

# Les implications comptables du Point de Vente

- Les écritures comptables lors d'une vente avec paiement par carte
- Réduction des écritures comptables du Point de Vente

# Les écritures comptables lors d'une vente avec paiement par carte

Prenons le cas d'une vente dans le point de vente. Le client paie avec une méthode de paiement de type Banque (par exemple par carte, bancontact).

Il achète les articles suivants et paie avec la méthode Bancontact :

Tartinade Lentille	1,000	
Curry La Vache	Unité(s)	2,49 €
200ml_hygiena		
Galettes de lentilles	1,000	
rouges	Unité(s)	2,37 €
Sous-total :		4,59 €
6% Marchandises		0,27 €
Total :		4,86 €
Bancontact (EUR)		4,86 €
Rendu :		0,00 €

1

04:47

+

-

« Retour

Paieement

Valider »

Liquidité - Caisse 2 (EUR)

Bancontact (EUR)

Visa Mastercard Maestro (EUR)

Monizze (EUR)

Edenred (EUR)

Virement mobile (dépannage) (EUR)

Due

Reçu

Change

Méthode

4,86

4,86

Bancontact (EUR)

1

2

3

+10

4

5

6

+20

7

8

9

+50

C

0

,

✕

Coop IT Easy SCRLfs

Facture

Lors de la clôture de la caisse, on voit dans le résumé des moyens de paiement qu'une transaction a eu lieu sur le journal Bancontact :

POS/2021/07/07/8218

Imprimer

Action

Continuer la vente

Valider la fermeture et les écritures comptables

Contrôle à l'ouverture

En cours

Contrôle de fermeture

Fermé et p

Session : POS/2021/07/07/8218

Responsable

Point de vente

Administrator

Caisse 2 (Administrator)

Date d'ouverture

07/07/2021 16:46:49

Résumé par moyens de paiement

1-6 / 6

Référence	Journal	Balance initiale	Sous-total des transactions	Solde final	Différence	État
POS/2021/07/07/8218	Liquidité - Caisse 2 (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Nouveau
POS/2021/07/07/8218	Bancontact (EUR)	0,00 €	4,86 €	0,00 €	-4,86 €	Nouveau
POS/2021/07/07/8218	Virement mobile (dépannage) (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Nouveau
POS/2021/07/07/8218	Visa Mastercard Maestro (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Nouveau
POS/2021/07/07/8218	Monizze (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Nouveau
POS/2021/07/07/8218	Edenred (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Nouveau

La liste des mouvements associés à cette session, sur ce journal, sont visibles dans la Comptabilité > Tableau de bord > Sélectionner le journal Bancontact. Il y a un relevé par session de vente et la liste des transactions s'y trouve.

Le relevé est en statut "Nouveau" tant que les écritures comptables n'ont pas été générées

POS/2021/07/07/8218

Journal	Bancontact (EUR)	Balance initiale	0,00 €
Date	07/07/2021	Solde final	0,00 €
Date comptable			

Transactions

1-1 / 1

Date	Mémo	Partenaire	Référence	Montant
07/07/2021	Caisse2/82737 - Commande 08218-001-0001	Coop IT Easy SCRLfs	POS/2021/07/07/8218	4,86 €

Solde calculé: 4,86 €

Après avoir cliquer sur le bouton "Valider la fermeture et les écritures comptables" sur la session de vente du Point de Vente, le système génère toutes les écritures comptables.

Le relevé du journal Bancontact passe en statut "Validé" et le solde final est mis à jour avec le solde calculé.

Comptabilité

Tableau de bordVentesAchatsConseillerRapportConfiguration

143Administrator

Écritures comptables

Recherche...

FiltresRegrouper parFavoris

1-80 / 6405327

	Date	Pièce comptable	Journal	Libellé	Référence partenaire	Partenaire	Compte	Compte analytique	Matching Number	Débit	Crédit	Date d'échéance
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0759	Customer Invoices (EUR)	Marchandises à recevoir	POS/2021/07/07/8218	Coop IT Easy SCRLfs	400000 Clients		A73856	4,86 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0759	Customer Invoices (EUR)	Galettes de lentilles rouges	POS/2021/07/07/8218	Coop IT Easy SCRLfs	701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	2,24 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0759	Customer Invoices (EUR)	Taxe 6% Marchandises	POS/2021/07/07/8218	Coop IT Easy SCRLfs	451000 T.V.A. à payer			0,00 €	0,27 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0759	Customer Invoices (EUR)	Tartinade Lentille Curry La Vache 200ml_hygiena	POS/2021/07/07/8218	Coop IT Easy SCRLfs	701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	2,35 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24964	Bancontact (EUR)	Caisse2/82737 - Commande 08218-001-0001	POS/2021/07/07/8218 - POS/2021/07/07/8218	Coop IT Easy SCRLfs	550008 Bancontact-Paiements en attente			4,86 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24964	Bancontact (EUR)	Caisse2/82737 - Commande 08218-001-0001	POS/2021/07/07/8218 - POS/2021/07/07/8218	Coop IT Easy SCRLfs	400000 Clients		A73856	0,00 €	4,86 €	07/07/2021

# Réduction des écritures comptables du Point de Vente

Un module a été développé par Le Grap afin de réduire le nombre d'écritures comptables générées en fin de session de vente : *grap\_pos\_change\_sale\_move*

## Configuration

Sur chaque caisse, il faut configurer la manière dont les écritures doivent être générées.

Il y a 3 options :

- Standard : aucun changement par rapport au standard
- Group by account and tax : toutes les écritures de ventes seront rassemblées par combinaison de compte général configuré sur les articles et de taxes. Il n'y aura qu'une écriture sur le compte Client.
- Group by account, tax and partner : on garde une granularité par client.

### Comptabilité

<b>Entrées de journal</b> Configuration des pièces comptables des commandes en PdV	<b>Sale Move Policy</b> Choose level of account line aggregation
Journal de ventes Customer Invoices (EUR) 	Standard 
Regrouper les éléments du journal <input checked="" type="checkbox"/>	

## Group by account, tax and partner

Voici le résultat de plusieurs ventes successives pour des clients différents.

Le client 1 et le client 2 achètent chacun ceci :

Tartinade Lentille	1,000	
Curry La Vache	Unité(s)	2,49 €
200ml_hygiena		
Galettes de lentilles	1,000	
rouges	Unité(s)	2,37 €
Juste bière blonde	6,000	
33cl_oxfam	Unité(s)	9,09 €
Sous-total :		11,61 €
21% Marchandises		1,47 €
6% Marchandises		0,27 €
Consigne 0.1 Vente		0,60 €
Total :		13,95 €
Bancontact (EUR)		13,95 €

Les écritures générées sont réduites, par type de combinaisons de taxes, mais chaque client est bien séparé :

<input type="checkbox"/>	Date	Pièce comptable	Journal	Libellé	Référence partenaire	Partenaire	Compte	Compte analytique	Matching Number	Débit	Crédit	Date d'échéance
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Marchandises à recevoir	POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	400000 Clients		A73858	13,95 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Taxe 21% Marchandises	POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	451000 T.V.A. à payer			0,00 €	1,47 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Taxe Consigne 0.1 Vente	POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	489500 Consignes - Vidanges (Ventes)			0,00 €	0,60 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (21% Marchandises, Consigne 0.1 Vente)	POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	7,02 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Taxe 6% Marchandises	POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	451000 T.V.A. à payer			0,00 €	0,27 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (6% Marchandises)	POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	4,59 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Marchandises à recevoir	POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	400000 Clients		A73857	13,95 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Taxe 21% Marchandises	POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	451000 T.V.A. à payer			0,00 €	1,47 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Taxe Consigne 0.1 Vente	POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	489500 Consignes - Vidanges (Ventes)			0,00 €	0,60 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (21% Marchandises, Consigne 0.1 Vente)	POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	7,02 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Taxe 6% Marchandises	POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	451000 T.V.A. à payer			0,00 €	0,27 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0760	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (6% Marchandises)	POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	4,59 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24966	Bancontact (EUR)	Caisse2/82738 - Commande 08219-001-0001	POS/2021/07/07/8219 - POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	550008 Bancontact- Paiements en attente			13,95 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24966	Bancontact (EUR)	Caisse2/82738 - Commande 08219-001-0001	POS/2021/07/07/8219 - POS/2021/07/07/8219	Coop IT Easy SCRLts	400000 Clients		A73858	0,00 €	13,95 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24965	Bancontact (EUR)	Caisse2/82739 - Commande 08219-001-0002	POS/2021/07/07/8219 - POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	550008 Bancontact- Paiements en attente			13,95 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24965	Bancontact (EUR)	Caisse2/82739 - Commande 08219-001-0002	POS/2021/07/07/8219 - POS/2021/07/07/8219	Virginie DEWULF	400000 Clients		A73857	0,00 €	13,95 €	07/07/2021

une écriture séparée car autre combinaison de taxes associées à cet article

1 écriture au lieu de 2 (car 2 articles achetés avec une tva de 6%)

Il y a un total de 16 écritures, contre 18 en standard (ici il n'y a que 3 articles achetés, donc la différence ne semble pas importante, mais elle le sera avec un grand nombre d'articles).

## Group by account and tax

La même session de vente que précédemment donne les écritures suivantes :

<input type="checkbox"/>	Date	Pièce comptable	Journal	Libellé	Référence partenaire	Partenaire	Compte	Compte analytique	Matching Number	Débit	Crédit	Date d'échéance
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0761	Customer Invoices (EUR)	Marchandises à recevoir	POS/2021/07/07/8220		400000 Clients			27,90 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0761	Customer Invoices (EUR)	Taxe 21% Marchandises	POS/2021/07/07/8220		451000 T.V.A. à payer			0,00 €	2,94 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0761	Customer Invoices (EUR)	Taxe Consigne 0.1 Vente	POS/2021/07/07/8220		489500 Consignes - Vidanges (Ventes)			0,00 €	1,20 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0761	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (21% Marchandises, Consigne 0.1 Vente)	POS/2021/07/07/8220		701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	14,04 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0761	Customer Invoices (EUR)	Taxe 6% Marchandises	POS/2021/07/07/8220		451000 T.V.A. à payer			0,00 €	0,54 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0761	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (6% Marchandises)	POS/2021/07/07/8220		701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	9,18 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24968	Bancontact (EUR)	Caisse2/82740 - Commande 08220-001-0001	POS/2021/07/07/8220 - POS/2021/07/07/8220	Coop IT Easy SCRLIs	550008 Bancontact- Paiements en attente			13,95 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24968	Bancontact (EUR)	Caisse2/82740 - Commande 08220-001-0001	POS/2021/07/07/8220 - POS/2021/07/07/8220	Coop IT Easy SCRLIs	400000 Clients			0,00 €	13,95 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24967	Bancontact (EUR)	Caisse2/82741 - Commande 08220-001-0002	POS/2021/07/07/8220 - POS/2021/07/07/8220	Virginie DEWULF	550008 Bancontact- Paiements en attente			13,95 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24967	Bancontact (EUR)	Caisse2/82741 - Commande 08220-001-0002	POS/2021/07/07/8220 - POS/2021/07/07/8220	Virginie DEWULF	400000 Clients			0,00 €	13,95 €	07/07/2021

On a donc 10 écritures seulement.

Ici, les écritures sur le compte client ne sont pas lettrées entre elle, ce qui n'est pas idéal d'un point de vue comptable.

Le module *grap\_pos\_reconcile* permet de palier ce manque. Revoici exactement la même vente, avec le module installé. On perd totalement la granularité "par client" sur le compte Clients 4xx, ce qui réduit encore les écritures. Le lettrage est fait automatiquement.

<input type="checkbox"/>	Date	Pièce comptable	Journal	Libellé	Référence partenaire	Partenaire	Compte	Compte analytique	Matching Number	Débit	Crédit	Date d'échéance
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0764	Customer Invoices (EUR)	Marchandises à recevoir	POS/2021/07/07/8222		400000 Clients		A73860	27,90 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0764	Customer Invoices (EUR)	Taxe 21% Marchandises	POS/2021/07/07/8222		451000 T.V.A. à payer			0,00 €	2,94 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0764	Customer Invoices (EUR)	Taxe Consigne 0.1 Vente	POS/2021/07/07/8222		489500 Consignes - Vidanges (Ventes)			0,00 €	1,20 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0764	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (21% Marchandises, Consigne 0.1 Vente)	POS/2021/07/07/8222		701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	14,04 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0764	Customer Invoices (EUR)	Taxe 6% Marchandises	POS/2021/07/07/8222		451000 T.V.A. à payer			0,00 €	0,54 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	INV/2021/0764	Customer Invoices (EUR)	Ventes en Belgique (produits finis) (6% Marchandises)	POS/2021/07/07/8222		701000 Ventes en Belgique (produits finis)			0,00 €	9,18 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24970	Bancontact (EUR)	POS/2021/07/07/8222	POS/2021/07/07/8222		550008 Bancontact- Paiements en attente			27,90 €	0,00 €	07/07/2021
<input type="checkbox"/>	07/07/2021	BCTA/2021/24970	Bancontact (EUR)	POS/2021/07/07/8222	POS/2021/07/07/8222		400000 Clients		A73860	0,00 €	27,90 €	07/07/2021

On arrive ici à 8 écritures.

Attention, installer le module *grap\_pos\_reconcile* et activer le mode "standard" a pour effet de bord de ne pas générer de lettrage entre les écritures du compte Client.