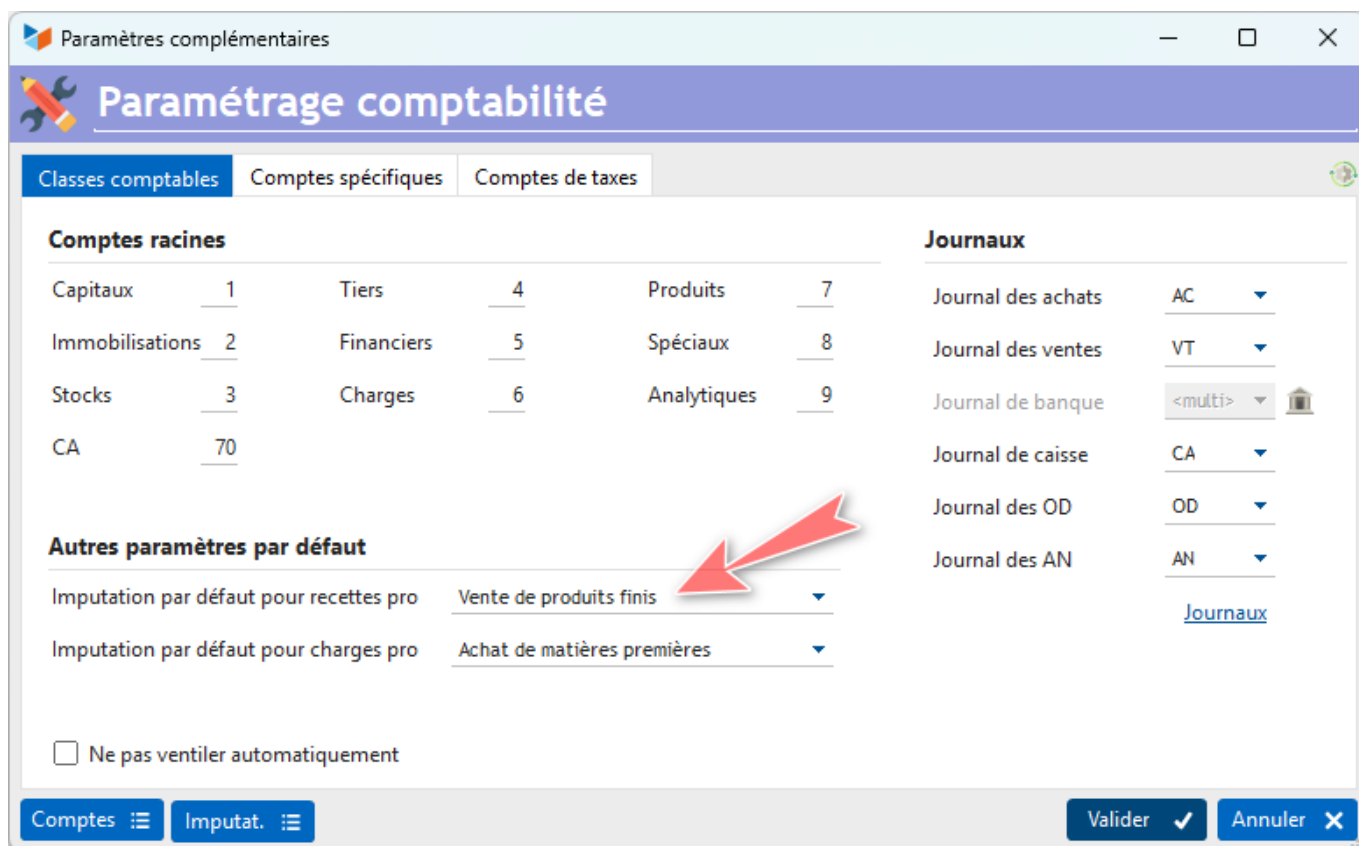


Écriture de vente sur le compte de produit

La première ligne est au crédit du compte 701, sur le journal des ventes (VT). Ce compte est déterminé par l'affectation par défaut des recettes, dans le paramétrage comptable :



Paramètres complémentaires

Paramétrage comptabilité

Classes comptables Comptes spécifiques Comptes de taxes

Comptes racines

Capitaux	1	Tiers	4	Produits	7
Immobilisations	2	Financiers	5	Spéciaux	8
Stocks	3	Charges	6	Analytiques	9
CA	70				

Autres paramètres par défaut

Imputation par défaut pour recettes pro	Vente de produits finis
Imputation par défaut pour charges pro	Achat de matières premières

☐ Ne pas ventiler automatiquement

Journaux

Journal des achats	AC
Journal des ventes	VT
Journal de banque	<multi>
Journal de caisse	CA
Journal des OD	OD
Journal des AN	AN

[Journaux](#)

Comptes Imputat. Valider Annuler

Et cette imputation est reliée aux codes comptables 701 et 411, et au journal des ventes, via le paramétrage des imputations.

Imputation

Libellé: Vente de produits finis

☒ Professionnel ☐ Archivée

Compte du plan: 701 (Ventes de produits finis)

Compte de contrepartie: 411 (Clients)

Journal comptable: VT (Ventes)

Valeurs par défaut pour les écritures

Compte banque: <Aucun>

Taux de TVA: <Aucun> ☒ Taux par défaut

Tiers:

Mode de paiement: <Aucun>

Libellé:

Cette classification est la classification par défaut. A l'aide des [liaisons comptables](#), il est possible de définir une affectation comptable par famille de produit, ou par produit.

Écriture de vente pour la TVA collectée

Dans notre exemple, la TVA collectée est passée sur le compte 445715.

Ce compte est paramétré via l'écran des taux de TVA, qui permet de définir un compte pour chaque taux.

Taux de TVA

% TVA	Type	Dft	TVA récupérable (encaissée)	TVA récupérable en attente (facturée)	TVA collectée (encaissée)	TVA collectée en attente (facturée)	Code
20,000	Taux normal	✓	44566	4458	445715	4458	1
10,000	Taux réduit		44566	4458	4457	4458	2
0,000	Taux super-réduit						0

Écriture de vente sur le compte collectif client

L'écriture de vente est inscrite au compte collectif client (411), toujours grâce au paramétrage de l'imputation correspondante.

The screenshot shows the 'Imputations des écritures comptables' application. A modal window titled 'Fiche Imputation' is open, showing the 'Imputation' form. The form has the following fields and values:

- Libellé:** Vente de produits finis
- Compte du plan:** 701
- Compte de contrepartie:** 411 (with a search icon and the text 'Clients' next to it)
- Journal comptable:** VT (with a search icon and the text 'Ventes' next to it)
- Valeurs par défaut pour les écritures:**
 - Compte banque: <Aucun>
 - Taux de TVA: <Aucun> (with a checked box for 'Taux par défaut')
 - Tiers: (empty field)
 - Mode de paiement: <Aucun>
 - Libellé: (empty field)

A red arrow points to the 'Compte de contrepartie' field, which is set to '411'.

♦ Ici, cette écriture sur le compte de tiers est suffixée par le nom du client (411-DRATEY Daisy) : ce format est obtenu par le paramétrage de l'écran comptable.

Écriture de règlement sur le compte collectif client

L'écriture de règlement est passée sur le compte collectif client (411), déterminé également par le réglage de l'imputation ci-dessus.

Elle est affectée au journal de banque (BQ), car le mouvement est passé par le compte bancaire.

Écriture d'encaissement (professionnel)

Encaissement

38 01/05/26 21:58:25 JT

Règlement le Document ☒ Professionnel

Imputation Régime

Tiers

Compte

Paiement par Bx remise

N° chèque

Montant TTC % TVA HT TVA

Libellé

Facture FCT 22 DRATEY Daisy du 25/04/2026 : Beaujolais nouveau

Et ce compte bancaire est lié au journal de banque (BQ).

Compte bancaire

Compte bancaire

1 13/11/25 00:41:33 JT

Compte Pays Code devise

Caractéristiques	Adresses	Notes diverses
IBAN	FR99 0000 1000 0100 0000 1011 99	☒ Compte professionnel
BIC	XXXX FR XX XXX	☐ Compte de caisse
En clair	PROFESSIONNEL	Clôturé le
Code de plan	512 Banques	Dernier n° chèque 1
Code journal	BQ	N° émetteur
Mode de paiement	<non précisé> Verrouiller	
☒ Gérer les remises de chèque	Dernier n° bdx 0	Contact
Opérations SEPA SEPA	Dernier n° bdx 0	Émetteur

♦ Il est possible de définir un journal pour chaque compte bancaire.

Écriture de règlement sur le compte de banque

Enfin, l'écriture de règlement est enregistrée sur le compte de banque (512), ce dernier provenant aussi du paramétrage du compte bancaire.

Utilisation des liaisons comptables

A ce stade, nous pouvons si nous le voulons définir une liaison comptable sur le produit PROD01 (ou sa famille), comme ci-dessous.



Le résultat sera l'affectation du PROD01 sur le compte 708.



La liaison comptable sera pré-éminente par rapport au compte de l'imputation, que ce soit avant ou après règlement.

From:

<https://manuel.gestan.fr/> - **Le manuel de Gestan**

Permanent link:

<https://manuel.gestan.fr/fr/wiki/compta/affectation?rev=1777667149>

Last update: **2026/05/01 22:25**