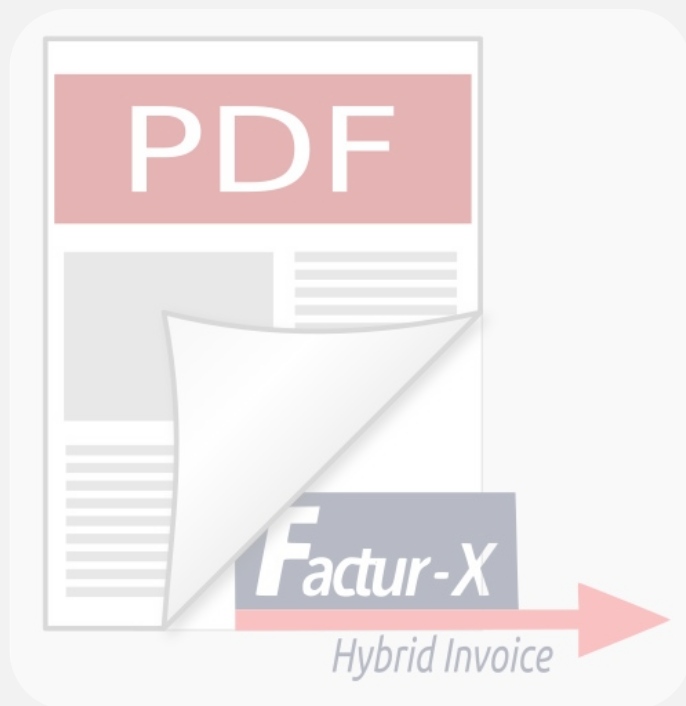


# Cógilog



## Webinaire facture électronique

4 AVRIL 2024



# Présentation de Cogilog

---

- **Éditeur de logiciels de gestion**, Cogilog propose une gamme complète et intégrée de logiciels
  - Comptabilité
  - Gestion commerciale
  - Paie & RH
  - Déclarations fiscales (liasses fiscales, TVA...)
- Éditeur **leader** sur le marché des logiciels de gestion sur Mac
  - > 10 000 entreprises clientes
  - > 300 cabinets comptables clients dans toute la France
- Organisme de **formation** reconnu
  - Organisme certifié QALIOPI depuis 2021
  - Équipe interne de consultants formateurs experts des métiers de la comptabilité, de la gestion et de la paie

# Toutes les entreprises assujetties à la TVA sont concernées dès 2026

---

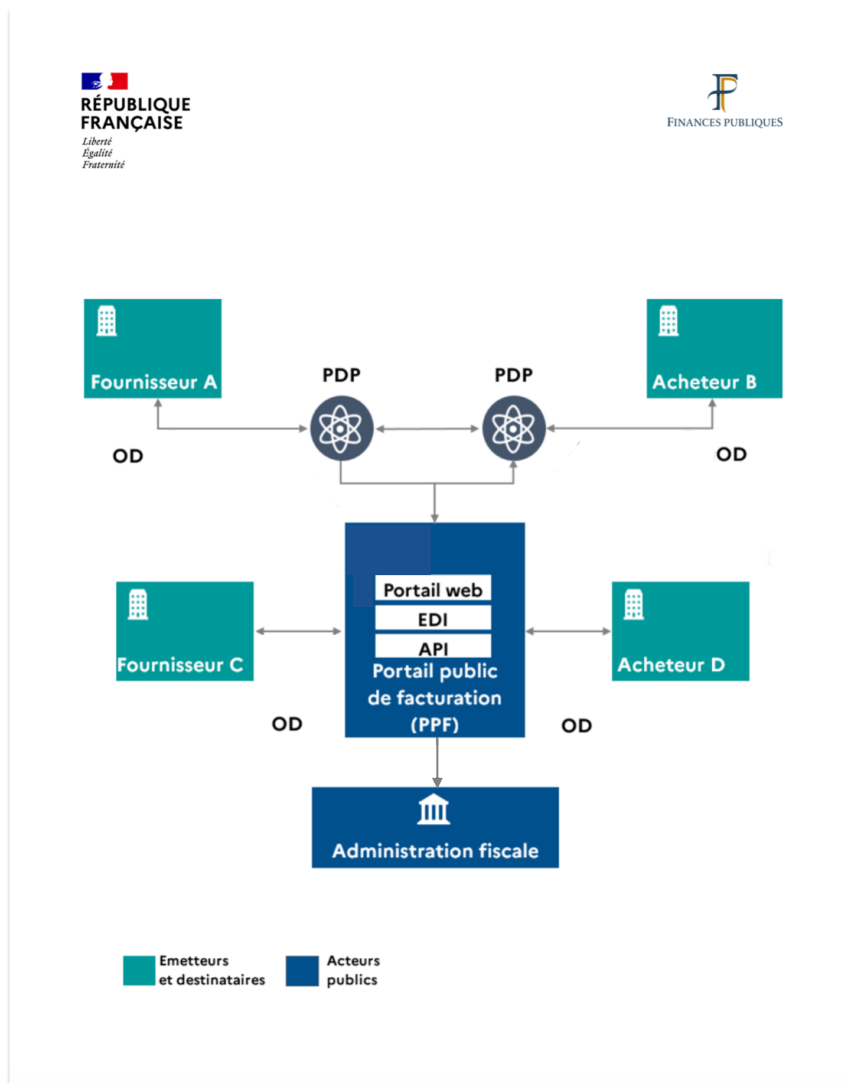
- La mise en place progressive de la facture électronique en France va progressivement se déployer pour toutes les entreprises entre 2026 et 2027 :
  - A partir du **1<sup>er</sup> septembre 2026, toutes les grandes entreprises et les entreprises de taille intermédiaire (ETI)** auront l'obligation de générer des factures électroniques et de les mettre à disposition sur les portails publics
  - A partir du **1<sup>er</sup> septembre 2027**, cette obligation s'appliquera à **toutes les entreprises** (y-compris les petites et moyennes entreprises et les micro-entreprises)
- En revanche, sont exclus du périmètre de la facture électronique les opérations bénéficiant d'une exonération de TVA
  - Professions libérales
  - Ventes d'occasion
  - Prestations d'enseignement et de formation
  - Opérations immobilières
  - Associations à but non-lucratif ...

# La facture électronique : comment ça marche (1/2)

---

- L'administration a défini des formats techniques pour les factures électroniques
  - Le format le plus commun, **Factur-X prévoit de regrouper d'une part la version PDF de la facture et d'autre part fichier informatique normalisé (format xml)** contenant le détail de cette facture (expéditeur, destinataire, montants HT, TVA, montants TTC...)
  - 2 autres formats uniquement xml (formats UBL et CII) peuvent être utilisés
  - De cette manière, les portails et logiciels peuvent **automatiquement intégrer ces fichiers** sans intervention humaine
- Les entreprises qui génèrent des factures auront l'obligation de déposer leurs factures sur un portail public (appelé Portail Public de Facturation ou PPF)
  - Le dépôt des factures peut se faire soit directement sur le PPF, soit au travers de portails intermédiaires privés, dits Portails de Dématérialisation Partenaires (PDP)
  - **L'administration fiscale aura ainsi une vision immédiate** des montants de TVA collecté par les entreprises
  - Le destinataire des factures pourra accéder directement à l'ensemble de ses factures fournisseurs sur un portail unique

# La facture électronique : comment ça marche (2/2)



**Portail Public de facturation :** Chorus Pro, plateforme publique de facturation et / ou centralisatrice de l'État.

**Plateforme de Dématérialisation Partenaire :** plateforme privée certifiée par l'État habilitée à convertir, émettre, contrôler et recevoir des factures électroniques et à envoyer le e-reporting (exigences de sécurités plus marquées - SecNumCloud, ISO 27001). Des services supplémentaires peuvent être associés.

**Opérateurs de Dématérialisation :** plateforme privée non certifiée pouvant uniquement convertir une facture émise et l'envoyer/récupérer via le PPF ou la PDP de l'émetteur.

**Annuaire :** liste associée au dispositif qui permettra d'identifier la plateforme réceptrice d'une entreprise (PPF ou PDP).

# Quelles conséquences pour le comptable d'entreprise ou l'expert-comptable ?

## Aujourd'hui

La tenue de la comptabilité impose **la collecte des factures fournisseur** afin de justifier par preuve la TVA déductible

- Cela implique d'aller rechercher l'ensemble des factures fournisseur (email, courrier, intranet...)
- Cela implique de **saisir en comptabilité** les factures et de lettrer les paiements

Les solutions dites d'OCR (reconnaissance optique des caractères) permettent d'éviter les saisies fastidieuses mais nécessitent toujours d'aller rechercher toutes les factures

## Demain

Avec la facture électronique, plus besoin d'aller collecter les factures fournisseur par fournisseur

- L'ensemble des factures provenant de fournisseurs français est **collecté en une seule fois depuis un portail unique** sans risque d'oubli
- Les **logiciels de comptabilité tels que Cogilog comptabilité** proposent des règles d'import pour générer automatiquement les écritures comptables associées à chaque facture

# Illustration : traitement dans logiciel de compta

Aujourd'hui

Saisie Achats - PARFUMS DU SUD

Insérer ligne Calculer TVA Équilibrer Afficher compte Calculatrice Dupliquer Répéter Déplacer Fusionner Affecter Effacer Imprimer

Achats Libellés Solde Enregistrer Annuler

Date	Pièce	Compte	Intitulé du compte	Lib...	Débit	Crédit	M	A	P
15/03/2024	AC24022	606130	Electricité	EDF	100,00				
15/03/2024	AC24022	445660	TVA déductible sur biens et services	EDF	20,00				
15/03/2024	AC24022	401EDF	EDF	EDF		120,00			
16/03/2024	AC24023	628000	Autres services extérieurs	OVHcl	60,40				
16/03/2024	AC24023	445660	TVA déductible sur biens et services	OVHcl	12,08				
16/03/2024	AC24023	401000	Fournisseurs	OVHcl		72,48			
Compte équilibrage					192,48 0,00	192,48			

# Illustration : traitement dans logiciel de compta

Demain

Règles d'import des factures électroniques - PARFUMS DU SUD

Réglages pour l'import [Règles d'affectation](#)

Liste des règles d'affectation

Nom de la règle	Identifiant	Compte fournisseur	Intitulé compte fournisseur	Compte de charge	Intitulé compte de charge	Journal	Section	M
Apple Distribution Internatio	539565218	401000	Fournisseurs	218300	Matériel de bureau et inform	AC		
Bouygues TELECOM	397480930	401000	Fournisseurs	626200	Frais de télécommunications	AC		
Carrick	389863853	401000	Fournisseurs	628000	Autres services extérieurs	AC		
GDF	552081317	401EDF	EDF	628000	Autres services extérieurs	AC		

Ajouter... Recopier Supprimer

Annuler Enregistrer



# Illustration : traitement dans logiciel de compta

## Demain

Résumé de l'opération – PARFUMS DU SUD

Exporter Copier

Import facture électronique - Résultat de l'opération :

L'import de factures électroniques a été effectué le 18/03/2024 à 15:44.

Sur 6 factures sélectionnées, 2 règles ont pu être importées correctement.

**Opérations ignorées**

Nom du fichier : eDF\_Facture\_20231205\_170826.FACTURX.pdf  
Note sur l'opération : La facture n'a pas le même numéro SIREN que l'entreprise en cours.

Nom du fichier : OVH\_Facture\_FR62444122.FACTURX.pdf  
Note sur l'opération : La facture a déjà été importée.

Nom du fichier : Carrick\_45317\_RED0003979\_20240118.FACTURX.pdf  
Note sur l'opération : La facture n'a pas le même numéro SIREN que l'entreprise en cours.

Nom du fichier : eDF\_Facture\_20231205\_170806.FACTURX.pdf  
Note sur l'opération : La facture a déjà été importée.

**Opérations réussies**

Nom du fournisseur : Bouygues TELECOM  
Nom du fournisseur : Apple Distribution International Ltd.

Résultat de la recherche – PARFUMS DU SUD

Afficher journal Afficher compte Dupliquer Répéter Supprimer Imprimer Exporter Copier Affichage

Voici les 2 écritures trouvées :

Date	Journal	Compte	Intitulé du compte	Pièce	Echéance	Libellé	Débit	Crédit	Type	Date de saisie	M	A	P
27/02/2024	AC	626200	Frais de télécommunicatio	AC24024		Bouygues TELECOM - 11212336432964	12,49		FX	18/03/2024 15:44			
27/02/2024	AC	445660	TVA déductible sur biens e	AC24024		Bouygues TELECOM - 11212336432964	2,50		FX	18/03/2024 15:44			
27/02/2024	AC	401000	Fournisseurs	AC24024		Bouygues TELECOM - 11212336432964		14,99	FX	18/03/2024 15:44			
10/11/2023	AC	218300	Matériel de bureau et infor	AC24025		Apple Distribution International Ltd. - UA03234313	82,50		FX	18/03/2024 15:44			
10/11/2023	AC	445620	TVA déductible sur immob	AC24025		Apple Distribution International Ltd. - UA03234313	16,50		FX	18/03/2024 15:44			
10/11/2023	AC	401000	Fournisseurs	AC24025		Apple Distribution International Ltd. - UA03234313		99,00	FX	18/03/2024 15:44			
							113,99	113,99					

# Conclusion

---

- La mise en place des plateformes PPF et PDP ne sera **opérationnelle qu'en 2026**
  - Le planning initialement prévu pour 2024 a été décalé à 2026 pour cette raison
- Il n'est pas encore clair si le chemin privilégié par la majorité des entreprises passera directement par le PPF ou utilisera les plateformes intermédiaires (PDP)
- La mise en place de la facture électronique doit permettre un **gain de temps significatif pour toutes les sociétés** au niveau de leur comptabilité fournisseur dès 2026
  - Plus de perte de temps à collecter les pièces fournisseurs
  - Moins de perte de temps pour saisie en comptabilité
- Pour tous les émetteurs de factures, il est utile de s'interroger sur la **capacité du logiciel de facturation** à générer des factures électroniques et à les télétransmettre à un portail certifié (PDP ou PPF)
- Avec Cogilog Comptabilité et Cogilog Gestion (logiciel de facturation); vous avez l'assurance d'un éditeur en pointe en matière de facture électronique

# Contacts

---

Vous souhaitez en savoir davantage sur le logiciel de comptabilité  
et la possibilité d'importer des factures électroniques ?



[contact@cogilog.com](mailto:contact@cogilog.com)