

Fiche cas d'usage #6

Encaissement partiel et annulation d'encaissement d'une facture



Fournisseur



PA Fournisseur



PA Acheteur



Acheteur

COMPLEXITÉ



FRÉQUENCE



Exemples :

Encaissement partiel : Une entreprise de bâtiment effectue des travaux pour le compte d'une seconde entreprise. L'entreprise cliente décide de fractionner le paiement de la prestation en plusieurs paiements.

Annulation d'encaissement : Un Fournisseur reçoit un paiement par virement sur son compte bancaire. Il le rapproche avec une facture émise précédemment. Le Fournisseur se rend compte a posteriori que le rapprochement effectué n'est pas le bon et qu'il s'agit d'une erreur. Le Fournisseur corrige en annulant l'encaissement précédemment déclaré.



Références AFNOR XP Z12-014

Cas n°34 : Encaissement partiel et annulation d'encaissement



Principes

Dans les deux cas, il s'agit d'une opération de déclaration d'encaissement auprès du PPF via un flux de cycle de vie de la facture portant le statut « encaissée » :

- Chaque encaissement partiel doit être déclaré avec le montant encaissé.
- Chaque annulation d'encaissement après erreur de rapprochement ou paiement frauduleux (détournement, vol, piratage, ...), doit être déclaré avec le montant à corriger indiqué négativement.



Points d'attention

Seul le cas BtoB domestique entre assujettis est traité ici. Le cas des encaissements partiels ou annulations d'encaissements en BtoB international et BtoC n'est pas traité.



Secteurs d'activité

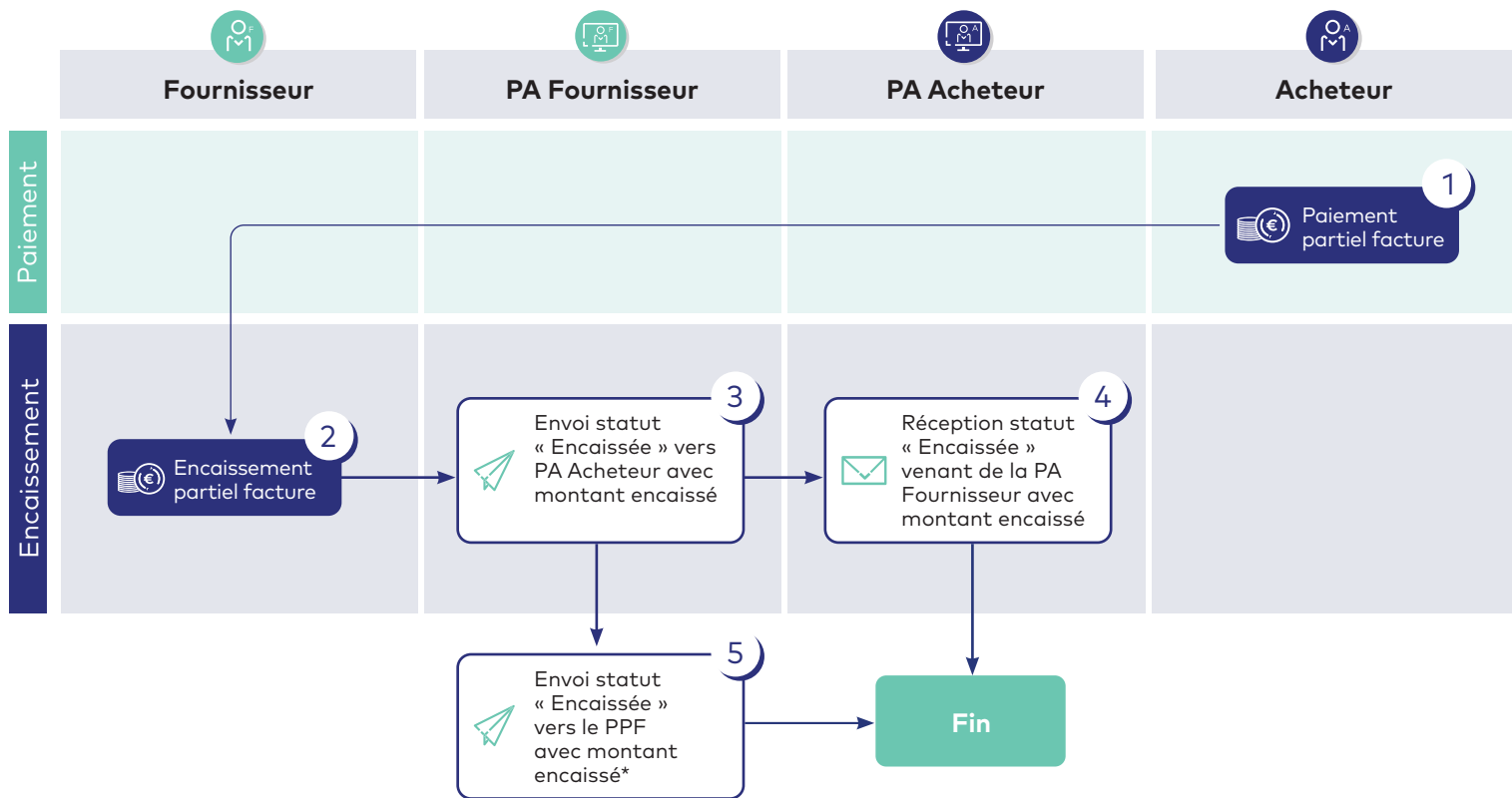
Tous



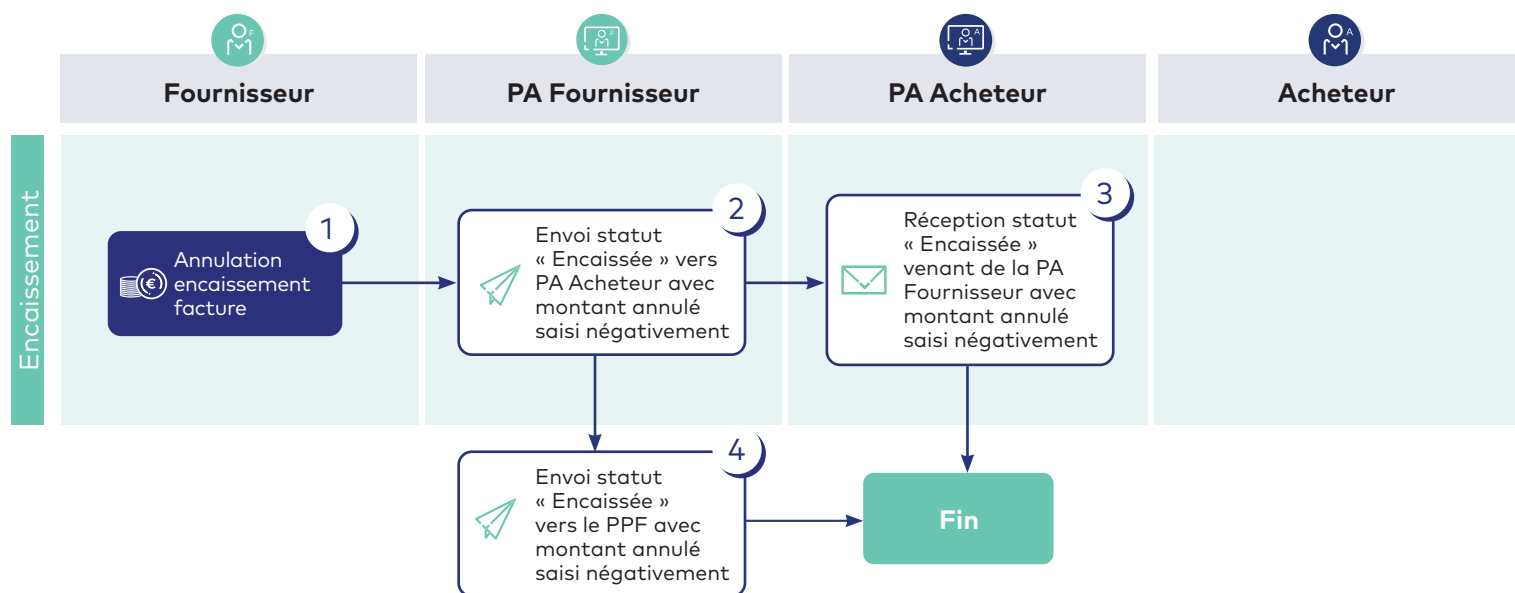
Action automatique

Action manuelle

Encaissement partiel



Annulation d'encaissement



*pour les opérations relevant de la catégorie des prestations de services mentionnées aux articles 289 bis et 290 du code général des impôts, pour lesquelles l'entreprise n'a pas opté pour la TVA sur les débits



Encaissement partiel

	#	Intitulé	Acteur	Description
Paie	2	Paie partiel facture	Acheteur	Paie la facture partiellement
Encaissement	2	Encaissement partiel facture	Fournisseur	Encaisse partiellement le paiement de sa facture et déclare l'encaissement auprès de sa PA
	3	Envoi statut « Encaissée » vers la PA Acheteur avec montant encaissé	PA Fournisseur	Envoie le statut « Encaissée » vers la PA de l'Acheteur avec le montant encaissé
	4	Réception statut « Encaissée » émis par la PA Fournisseur avec montant encaissé	PA Acheteur	Réceptionne le statut « Encaissée » émis par la PA Fournisseur avec le montant encaissé
	5	Envoi statut « Encaissée » vers le PPF avec montant encaissé*	PA Fournisseur	Envoie le statut « Encaissée » vers le PPF avec le montant encaissé

Annulation encaissement

	#	Intitulé	Acteur	Description
Encaissement	1	Annulation encaissement facture	Fournisseur	Annule l'encaissement d'un paiement de sa facture et déclare l'annulation auprès de sa PA
	2	Envoi statut « Encaissée » vers PA Acheteur avec montant annulé saisi négativement	PA Fournisseur	Envoie le statut « Encaissée » vers la PA du Fournisseur avec le montant annulé saisi négativement
	3	Réception statut « Encaissée » émis par la PA Fournisseur avec montant annulé saisi négativement	PA Acheteur	Réceptionne le statut « Encaissée » émis par la PA Fournisseur avec le montant annulé saisi négativement
	4	Envoi statut « Encaissée » vers le PPF avec montant annulé saisi négativement*	PA Fournisseur	Envoie le statut « Encaissée » vers le PPF avec le montant annulé saisi négativement

**pour les opérations relevant de la catégorie des prestations de services mentionnées aux articles 289 bis et 290 du code général des impôts, pour lesquelles l'entreprise n'a pas opté pour la TVA sur les débits*