

Comptabilité avec Gestan : principes de base*

Si la comptabilité d'une entreprise de petite taille peut être tenue via un simple tableur, dès lors que l'activité représente un certain volume, ou que l'entrepreneur a la responsabilité de salariés, le recours à un comptable professionnel, interne ou externe est indispensable : il garantit une comptabilité conforme aux normes comptables et fiscales, et apporte un concours précieux aux décisions stratégiques de l'entreprise.



De la génération des résultats comptables "basiques" à l'élaboration d'une comptabilité élaborée, Gestan sait vous accompagner dans toutes les configurations.

Les outils comptables de Gestan mettent la saisie comptable à la portée de tout personnel administratif, sans nécessité de formation comptable. L'outil de rapprochement bancaire ainsi que celui de justification des écritures permettent d'avoir une base exacte en permanence, et de disposer ainsi des données comptables en temps réel.

Les données comptables saisies pourront être exportées depuis Gestan, au format natif du logiciel du comptable, qui n'aura plus aucune ressaisie à effectuer. Il pourra se concentrer sur sa valeur ajoutée : la vérification de conformité des comptes, la production des documents fiscaux, l'analyse du bilan et le conseil de gestion.

Avec Gestan, vous allez aimer la comptabilité !

✳️ *Pour aller plus loin : [Présentation générale des fonctions comptables de Gestan](#).*

Le paramétrage "Comptabilité"

Gestan est initialisé avec un plan comptable par défaut. Via l'écran de gestion du [plan comptable](#), vous pouvez modifier tous les comptes, ou charger un autre plan comptable, suivant votre pays. Le plan comptable OHADA est disponible.

Le paramétrage de la comptabilité repose sur quelques écrans simples :

- le paramétrage des [classes et des comptes](#), qui va permettre de définir des classes comptables (si différentes de celles par défaut), des journaux, et des comptes spécifiques à utiliser;
- le paramétrage des [journaux comptables](#), très simple;

- le paramétrage des [taux de TVA](#), et des éventuels codes comptables qui leurs sont liés;
- le [imputations comptables](#), qui permettent de faire un lien entre une nature de flux (par exemple "Loyer de bureau" ou "Ventes sur le marché") et les codes comptables retenus pour l'opérations;
- Le paramétrage éventuel des [liaisons comptables](#), afin de descendre plus finement dans la classification.

💡 Il est recommandé de procéder à ce paramétrage, notamment les imputations et les liaisons comptables éventuelles, avec votre comptable. Si nécessaire, les équipes Gestan se tiennent à votre disposition pour vous aider dans ce paramétrage (voir [assistance comptable](#)).

Le workflow "Comptabilité"

Gestan permet de saisir tout document de vente (factures, avoirs client) ou d'achat (factures, avoirs fournisseurs), ainsi que tout mouvement d'encaissement ou de décaissement, lié ou pas à ces documents.

La saisie des écritures est réalisée en trois étapes simples :

1 - La saisie des encaissements/décaissements

La première étape consiste en la saisie des encaissements/décaissements, par exemple, j'ai réglé 1000 euros de loyer mensuel du bureau, ou tel client m'a réglé telle facture.

Elle est normalement réalisée au fil de l'eau (ce qui permet de vous donner l'état de votre trésorerie en temps réel), via l'écran liste des écritures en "[mode normal](#)".

Les imputations (c'est à dire un libellé en clair pour désigner la nature de la dépense ou de la recette, par exemple "EDF", "Parking", ou "Recettes pro") permettent de les relier automatiquement aux codes comptables adéquats.

Écriture d'encaissement (professionnel)

Encaissement 34 01/05/26 21:03:03 JT

Règlement le 02/05/2026 Document 30/04/2026 Professionnel

Imputation Ventes de biens Régime Normal

Tiers DRATEY DAISY

Compte Banque pro

Paiement par Chèque Bx remise

N° chèque BNP 456089698

Montant TTC 172,80 % TVA 20 HT 144,00 TVA 28,80

Libellé Rgl't FC 22 - Vins du Beaujolais

Facture FCT 22 DRATEY Daisy du 30/04/2026 : Vins du Beaujolais

OK Annuler

💡 Les écritures peuvent être ventilées, c'est à dire prendre en compte leur caractère composite vis à vis de la comptabilité et de la TVA.



En savoir plus sur la [saisie des écritures](#)



En savoir plus sur la [ventilation des écritures](#)



En savoir plus sur la [comptabilisation des écritures](#)

2 - Le pointage (rapprochement bancaire)

Le pointage des écritures, ou rapprochement bancaire, est réalisé à réception de votre relevé de banque.

Elle consiste, via l'utilisation en "[mode pointage](#)" de l'écran liste des écritures, à contrôler que les écritures que vous avez saisies sont strictement cohérentes avec celles enregistrées par votre banque, transmise dans le relevé bancaire.



En savoir plus sur l'utilisation en "[mode pointage](#)" de l'écran liste des écritures



En savoir plus sur la gestion des [relevés de comptes bancaires](#)

3 - Le contrôle des justificatifs (pointage TVA)

Cette étape consiste à vérifier que pour chaque encaissement/décaissement impactant la TVA, qu'il s'agisse d'une dépense de restaurant, de transport, de matériel, etc., l'entreprise est bien en possession du justificatif correspondant : note du restaurant, ticket d'autoroute, facture du fournisseur.

La partie vente est justifiée par défaut : à partir du moment où vous avez encaissé une somme avec TVA à la suite d'une facture enregistrée dans Gestan, l'opération est considérée comme justifiée, puisque par définition vous possédez la facture.



En savoir plus sur la [justification des écritures \(pointage TVA\)](#)

Déclaration de la TVA

L'ensemble des écritures, dûment pointées et justifiées, est la base qui va vous permettre de déclarer la TVA de manière strictement exacte, grâce à la qualité de saisie en amont.

Le programme de déclaration de TVA produit :

- un état détaillant les écritures prises en compte pour le calcul
- la déclaration CA3 (CERFA France) pré-remplie.

Finis, les calculs fastidieux du 18 du mois au soir !



En savoir plus sur le [programme de calcul de la TVA](#)



En savoir plus sur les [arrêtés de TVA](#)

Données produites par Gestan

Ce processus de saisie et de contrôle vous permet de disposer en temps réel de données comptables fiables :

- les [journaux comptables](#)
- le [Grand livre](#)
- la [balance](#)
- la [balance tiers](#) (balance client)
- le [compte de résultat](#)
- la [trésorerie immédiate](#)
- la [trésorerie prévisionnelle](#), via l'extension ad hoc
- les [produits et charges par imputation](#)
- la [ventilation détaillée par taux de taxe](#)

Pour l'édition du bilan, ces données pourront être transmises au service comptable de trois manières :

- par un export des factures et des écritures, via un simple clic droit sur les écrans correspondants;
- via l'utilisation de l'extension [TRANSCOMPTA](#);
- via l'[export XIMPORT](#), qui produit des fichiers directement intégrables au logiciel utilisé par votre service comptable, qui n'a ainsi plus de ressaisie à faire.



En savoir plus sur les [priorités d'affectation des codes comptables](#)

Clôture comptable

A la fin de l'exercice comptable, vous pourrez alors générer une balance de clôture avec Gestan.

Plus encore, il est possible de saisir des soldes de gestion, afin de prendre en compte, par exemple, les soldes calculés pour l'exercice précédent par un autre logiciel de comptabilité, par exemple.



En savoir plus sur la [balance de clôture](#)

Gestion des devises multiples

Gestan permet de travailler avec plusieurs devises : par exemple, une société peut avoir des clients qui la payent en euros, et d'autres en dollars, tandis qu'elle règle certains fournisseurs en euros, et

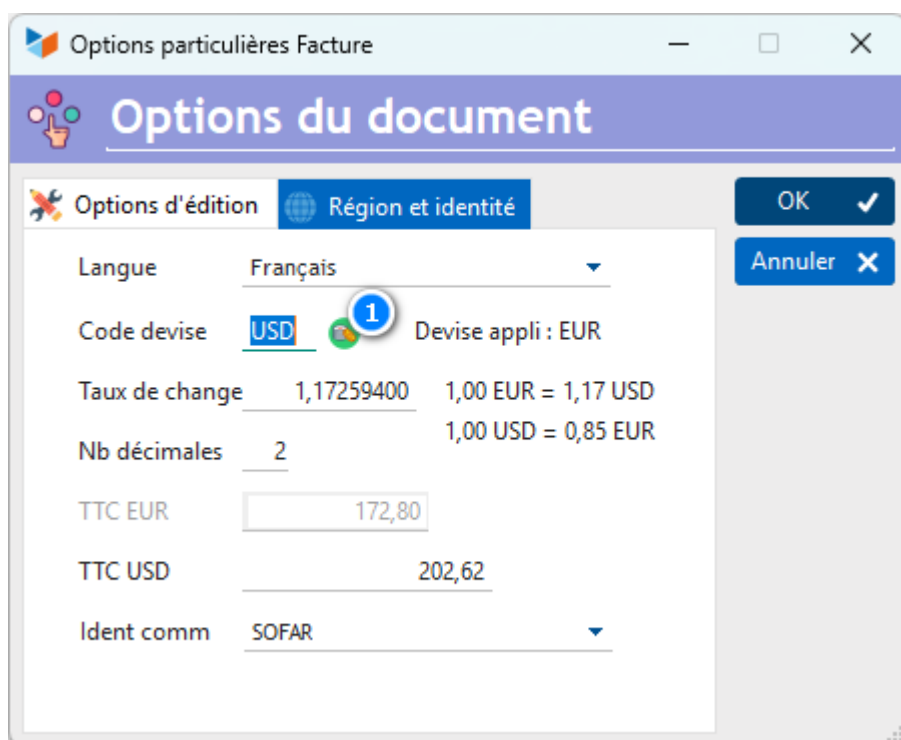
d'autres en dollars.

Le principe est que tous les données seront enregistrées dans la devise de référence, celle que vous avez choisie dans le [paramétrage général](#) comme étant la devise de vente la plus courante. Et dans le cas où c'est nécessaire, la devise d'expression et le taux de change seront stockés dans le même enregistrement.

Facturation client

Lorsque vous enregistrez vos produits dans votre catalogue, vous les saisissez dans la devise de référence (celle du paramétrage général). Ainsi, vous allez produire des factures client en monnaie de référence.

Si la devise d'usage de votre client n'est pas votre devise de référence, il faut exprimer votre facture client dans la devise du client. Pour cela le menu contextuel de la liste des factures contient l'item **Options spécifiques**, qui permet d'ouvrir l'écran ci-dessous.



The screenshot shows a software window titled "Options particulières Facture" with a sub-tab "Options du document". The window contains several input fields and buttons:

- Langue:** Français (dropdown)
- Code devise:** USD (text input, highlighted with a blue circle and '1'). To its right, it says "Devise appli : EUR".
- Taux de change:** 1,17259400. To its right, it shows "1,00 EUR = 1,17 USD" and "1,00 USD = 0,85 EUR".
- Nb décimales:** 2
- TTC EUR:** 172,80
- TTC USD:** 202,62
- Ident comm:** SOFAR (dropdown)
- Buttons:** OK (with a checkmark), Annuler (with an X).

Vous pouvez saisir le code ISO de toute devise dans le champ **Code devise** et utiliser le bouton 1 pour récupérer le taux de change du jour (sur le site de la BCE). Vous pouvez également saisir manuellement le taux de change. A l'impression, la facture sera bien imprimée en monnaie de référence.

Au moment du règlement, vous allez recevoir un paiement dans la devise du client, ce qui sera signalé sur la pop-up d'encaissement.

Encaissement facture

Encaissement

Date encaissement: 02/05/2026 Régime: Normal

EUR: 172,80 USD: 202,6242

Compte bancaire: Banque pro

Imputation: Ventes de biens

Réglé par: DRATEY DAISY

Libellé: Rglt FC 22 - Vins du Beaujolais

Mode de paiement: Carte

Pièce en USD.
1 USD = 1.172594 EUR

Valider Annuler

En cas de variation significative de taux de change entre l'émission de la facture et la réception du paiement, il y aura éventuellement lieu de passer une écriture pour variation de change.

Facturation fournisseur

Pour les fournisseurs, c'est le même principe, à l'inverse.

Les tarifs fournisseurs seront gérés non pas dans la monnaie d'usage des fournisseurs, mais dans votre monnaie de référence.

Au moment où vous enregistrez la facture du fournisseur, vous l'enregistrez dans votre monnaie de référence, et la convertissez selon le taux de change indiqué par le fournisseur, ou le taux de change au moment du règlement, selon l'accord d'achat.

Documents comptables

Tous les documents comptables peuvent être exprimés dans la devise de votre choix.

Pour ce faire, il suffit de sélectionner la devise via le menu contextuel du champs **Devise**. Ci-dessous par exemple l'écran de génération des journaux comptables.



Modes de fonctionnement avec un comptable externe

Il y a trois modes de fonctionnement classiques, du fonctionnement manuel au fonctionnement automatique :

1-Transmission des factures seules

Vous enregistrez seulement les factures client et leurs règlements. Vous transmettez seulement la liste des factures et leur état (encaissé ou pas), via un clic droit sur la liste (vous pouvez aussi utiliser pour cela l'extension [TRANSCOMPTA](#)).

Il faudra lui transmettre également vos justificatifs (factures fournisseurs, notes de frais, etc) sous forme de papiers ou de scans, pour contrôle.

2-Transmission des factures et des écritures

Vous enregistrez vos règlements client et fournisseur dans Gestan, et vous faites le pointage et la justification des pièces. Vous transmettez à votre comptable la liste des factures client par un simple clic droit, et la liste des écritures par le même clic droit (vous pouvez aussi utiliser pour cela l'extension [TRANSCOMPTA](#)).

Vous lui transmettez les justificatifs sous forme papier ou scan en différé, éventuellement à la date de clôture de l'exercice

3-Transmission automatique, au format du logiciel de votre comptable

Comme dans le cas précédent, vous enregistrez vos règlements client et fournisseur dans Gestan, et vous faites le pointage et la justification des pièces, et vous exportez automatiquement vos données comptables en totalité, au format de son logiciel. Ainsi, votre comptable n'a plus aucune saisie à effectuer.

Nous recommandons ce mode, après avoir procédé, en concertation avec le comptable, à un paramétrage des imputations comptables de Gestan, en fonction de la "granularité" souhaitée.



 **Autres articles "Compta"**

[Affectations comptables automatiques](#)
[Arrêtés de TVA](#)
[Balance](#)
[Balance tiers](#)
[Calcul de la TVA](#)
[Certification des logiciels de caisse](#)
[Clôture comptable / Exercices comptables](#)
[Comptabilisation des écritures](#)
[Comptabilité avec Gestan : principes de base](#)
[Comptabilité en partie double](#)
[Compte bancaire et de caisse](#)
[Compte de résultat](#)
[Créances irrécouvrables](#)
[Encaissements/Décaissements *](#)
[Export CFONB *](#)
[Export SEPA *](#)
[Export XIMPORT des données comptables](#)
[Facturation par taux de taxe](#)
[Grand Livre](#)
[Immobilisations *](#)
[Imputations comptables](#)
[Journal](#)
[Journaux comptables \(codes\)](#)
[Lettrage](#)
[Liaisons comptables](#)
[Liaisons en masse : écritures](#)
[Micro-Entreprise / Auto-Entreprise](#)
[OD \(opérations diverses\)](#)
[Options des documents comptables](#)
[Paramétrage comptabilité](#)
[Pièces sans imputation](#)
[Plan comptable](#)
[Pointage TVA](#)
[Produits et Charges](#)
[Relevés de compte bancaire *](#)
[Remise de chèques](#)
[Revue des écritures *](#)
[Soldes de gestion](#)
[Taux de TVA](#)
[Ticket Z](#)
[Trésorerie simplifiée](#)
[Ventilation des factures par échéances](#)
[Ventilation des écritures](#)
[Ventilation détaillée par taux de taxe *](#)

From:

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

Permanent link:

<https://manuel.gestan.fr/fr/wiki/compta/principes?rev=1752942511>

Last update: **2025/07/19 18:28**