

Les principales nouveautés des versions V24, V25, V26 et V26S de Compta-facile

Les nouveautés de la version V24 page 2

Les nouveautés de la version V25 pages 3 à 5

Les nouveautés de la version V26 page 6 à 7

Les nouveautés de la version V26S page 8 à 10

Les principales nouveautés de la version V24

Prise en compte de la réforme fiscale 2024

Sur la 1^{ère} marche du Sommaire, Informations et mise en gras automatique du montant de l'imposition forfaitaire suivant le chiffre d'affaires.

Classement des entreprises par C.A. C.A. compris entre		Imposition forfaitaire annuelle (patente + I.T.)	
TPE1		2 000 000	25 000
TPE2	2 000 001	5 000 000	45 000
TPE3	5 000 001	7 500 000	110 000
TPE4	7 500 001	10 000 000	200 000

▲ A chaque dépassement d'un seuil, vous devez avertir la DICP.
 ▲ Le régime fiscal simplifié des TPE à compter du 1er janvier 2024.

Infos : votre **chiffre d'affaires** actuel est de **2 100 000** Fcp.

Information du régime TPE1 ou TPE2 ou mois par mois dans le tableau de TVA.


Sommaire		Total : 3 200		Total : 336 000				Total : 2 100 000		
		T.V.A DEDUCTIBLE		T.V.A COLLECTEE				CPS	C.A. (Hors Taxe)	
Totaux		3 200		336 000					2 100 000	
MOIS		TVA sur autres biens et services	TVA sur immo- bilisations	Taux réduit 5,0%	Taux Livrais. 16,0%	Taux Prestat. 13,0%	Autre TVA collectée	TVA Sociale	Prestations de services	Ventes de biens
TPE1	Janvier	1 600			160 000					1 000 000
TPE1	Février	1 600			112 000					700 000
TPE2	Mars				64 000					400 000

Contrôle du fournisseur en saisie des dépenses

Le contrôle permet de veiller à ce que le fournisseur appartienne à la liste des fournisseurs.

Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA
SOMAC DIVERS	M1) Matières premières	11 600	L	16,0%		10 000	1 600
fff	Matières premières	11 600	L	16,0%		10 000	1 600

Saisie erronée

 Vous devez obligatoirement sélectionner un fournisseur de la liste des fournisseurs.

Demande, contrôle et évolution

Le nombre de lignes du **dépôt et retrait d'espèces** a été augmenté sur la demande des utilisateurs. De nouveaux contrôles et les évolutions d'Excel sont également présents dans cette nouvelle version V24.

Plusieurs activités sous le même numéro de Tahiti.

Vous êtes de plus en plus nombreux à dispenser plusieurs activités sous un même numéro de Tahiti. Il sera désormais possible de **paramétrer le chiffre d'affaires par activité** afin que le report soit automatiquement effectué sur les différentes **lignes de la déclaration d'impôts**.

Liste des libellés des Recettes	Compte	Nature	Taux TVA	TVA Sociale	Déclaration
V1) Ventes de marchandises	707001	L	16%		90
V2)	707002	L			90
V3)	707003	L			90
V4)	707004	L			90
V5)	707005	L			90
V6)	707006	L			90
P1) Prestations services	706001	P	13%		91
P2) Locations en meublé	706002	P	13%		19
P3)	706003	P			91

Les chiffres d'affaires saisis sur les libellés affectés à **des lignes d'activité différentes** seront reportés sur les lignes correspondantes de la **déclaration d'impôts sur les transactions**.

II – PRESTATIONS DE SERVICE ET ASSIMILEES : Les assujettis qui réalisent des prestations de services doivent déclarer leur(s) chiffre(s) d'affaires dans la ou les lignes correspondant à leur(s) activité(s).		
13		Prestations de service des entreprises d'acconage de coprah
14		Prestations de service des armateurs de goélette
25		Prestations de service des armateurs
15		Prestations de service des entreprises de travaux publics et de constructions (hors travaux de terrassement privés)
95		Ventes par des revendeurs de baguettes au prix de détail fixé par arrêté en conseil des ministres
22		Ventes des boulangeries de baguettes au prix de gros fixé par arrêté en conseil des ministres
96		Ventes des boulangeries (hors baguettes à prix fixé par arrêté en conseil des ministres)
97		Ventes de denrées alimentaires à emporter ou à consommer sur place
98		Prestations de services consistant à fournir le logement (hôtellerie, pension de familles, ...)
19	200 000	Prestations de service : locations en meublé
18		Prestations de service : locations non meublées
99		Prestations de service : locations de terrains nus non aménagés
92		Prestations de service avec réduction d'impôts visées à l'article LP.188-4 du code des impôts
91	500 000	Prestations de service sans réduction d'impôt (concerne les professions non visées à la ligne 92)
93		Professions libérales : avocats, notaires, huissiers, etc (voir notice d'information)
17		Autres natures de prestations de services (à préciser) :
A	700 000	TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES AFFERENT AUX PRESTATIONS DE SERVICE
B	240 000	TOTAL CHARGES AFFERENTES AUX PRESTATIONS DE SERVICE

Les immobilisations financières – Les dépenses

Les immobilisations financières sont, par exemple, les prêts accordés par l'entreprise ou les dépôts et cautionnements.

Les immobilisations financières ne s'amortissent pas. Elles n'impactent pas le résultat mais uniquement la trésorerie.

Elles sont à saisir avec le libellé : Im5) Immobilisations financières

Im4) Matériel bureau, informatique	218300	Im	16%	x
Im5) Immobilisations financières	270000	Im		x

Le **remboursement** (encaissé) de votre prêt ou de votre caution sera à saisir **en dépenses** avec le même libellé Im5) Immobilisations financières mais avec le **signe moins** (montant négatif).

Exemple :

Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Sa	Date paiement	Mode de paiement	Référence	Observation
02-févr-24		POPOL	Im5) Immobilisations financières	200 000	Im			02-févr-24	VIR		Prêt accordé à POPOL
12-déc-24		POPOL	Im5) Immobilisations financières	-200 000	Im			12-déc-24	VIR		Prêt remboursé par POPOL

Et vous obtenez dans votre tableau d'immobilisations :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS				Total	Amortissement	DATE	TA
DATE d'achat	NOM de L'IMMOBILISATION	DUREE de l'amortissement	MONTANT	2024	DATE de vente	Ann	
				Montant			
2-févr.-24	Im5) Immobilisations financières		200 000				
12-déc.-24	Im5) Immobilisations financières		-200 000				

Reste à encaisser par client dans la liste des clients

Le reste à encaisser par client est automatiquement affiché dans la liste des clients.

3 tris sont possibles dans la liste des clients : par ordre alphabétique, par C.A. ou par montant restant à encaisser.

Retour Recettes		A Z	C.A.	Tri Reste à encaisser	Nouveau Client	
		3	Exercice 2025	116 000		
N°	Nom du client	C.A.-Recettes H.T.	Reste à encaisser	Adresse	Tél.	
1	POPOL	100 000	116 000			
2	DOCEO				40 50 36 66	
3	AZERTY	40 000				

Reste à payer par fournisseur dans la liste des fournisseurs

Le reste à payer par fournisseur est automatiquement affiché dans la liste des fournisseurs.

3 tris sont possibles dans la liste des fournisseurs : par ordre alphabétique, par montant H.T. ou par montant restant à payer.

Retour Dépenses		A Z	Nouveau Fournisseur	H.T.	Tri Reste à payer
		9		Exercice 2025	23 200
N°	Nom du Fournisseur	Type fournisseur	Totaux H.T.	Reste à payer	
1	SOMAC DIVERS	Fournisseur divers	20 000	23 200	
2	VINI	Fournisseur divers	10 000		
3	BANQUE DE TAHITI	Fournisseur divers			
4	CPS	CPS			
5	DICP	Trésor public			

Liens contextuels vers le site de DOCEO

Des liens contextuels ont été positionnés à plusieurs endroits vers le site de DOCEO. N'hésitez pas à cliquer !

Exemple dans la liste des libellés.

Libellés des dépenses des comptes de RESULTAT et du BILAN					
Retour Dépenses		Les libellés expliqués sur www.doceo.pf			
		Liste des libellés des dépenses	Compte	Nature	Taux TV
Les marchandises sont des biens que l'on achète dans le		A1) Achats marchandises	607001	L	16%
		A2)	607002	L	
		A3)	607003	L	

Nouveaux tableaux des codes analytiques

Vous trouverez des nouveaux tableaux qui présentent automatiquement les **montants** des charges et des produits par code analytique (par chantier, par subvention ou par secteur géographique ou ...

En double cliquant sur le titre de la colonne **observation** dans les dépenses ou les recettes :

Liste des chantiers, des activités, des subventions, ...		Par code analytique	
Liste des codes analytiques		CHARGES	PRODUITS
1) Chantier Moorea		10 000	20 000
2) Activité			100 000
3) Subvention			
4)			
5)			
6)			
7)			
8)			

Sur la 6^{ème} marche de compta-facile et le bouton Analyse du résultat :

Exercice 2025		janv	fév	mars	avr	mai	juin	juil	août	sept	oct	nov
Produits		100 000	20 000									
Charges		10 000	10 000									

CHARGES saisis		Montant	PRODUITS saisis		Montant
Achats march. et mat. premières			Ventes de marchandises		
A1) Achats marchandises			V1) Ventes de marchandises		100 000
A2)			V2)		
A3)			V3)		
A4)			V4)		
A5)			V5)		
A6) Achats importés			V6)		
M1) Matières premières	10 000				
M2)					
M3)					
M4)					
M5)					
M6)					
Achats de fournitures			Prestations de services		
F1) Fournitures administratives			P1) Prestations services		20 000
F2) Fournitures d'entretien			P2)		
F3) Petit matériel d'exploitation			P3)		
F4) Fournitures diverses			P4)		
			P5)		
			P6)		
Services extérieurs			Chiffres d'affaires		120 000
S1) Entretien et réparations			Subventions dans autres		

Les charges et les produits par mois		
Hors écritures de fin d'exercice		
janv	fév	mars
avr	mai	juin
juil	août	sept
oct	nov	déc

Code analytique	CHARGES	PRODUITS
1) Chantier Moorea	10 000	20 000
2) Activité		100 000
3) Subvention		
4)		
5)		

Les nouveautés de la version V26S

Réduction du Report à nouveau (prise des bénéfices des années antérieures)

Le report à nouveau(Ran) qui cumule les bénéfices et les pertes des années antérieures pourra être réduit. Cela revient à prendre les bénéfices non pris des années antérieures par une diminution de trésorerie.

Prenons le bilan suivant :

Actif Emplois		SITUATION FINANCIERE - BILAN au 4 mai 2026		Passif Ressources	
Immobilisations		Capital			
Amortissement		Report à nouveau	2 000 000		
Valeur nette		Résultat	100 000		
Stock		Capitaux Propres	2 100 000		
Trésorerie	2 320 000	Emprunt			
Reste à encaisser (créances clients)	116 000	Reste à payer (dettes fournisseurs)			
Crédit de TVA		TVA à payer	336 000		
TVA en attente (déductible)		TVA en attente (collectée)			
TOTAL EMPLOIS	2 436 000	TOTAL RESSOURCES	2 436 000		

Le gérant décide de prendre 1 million sur les 2 millions de report à nouveau.

Il saisira en dépenses avec le libellé « Réduction du Report à nouveau » (code nature Ran).

N°	payé	Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC	Date paiement	Mode
1	X	02-févr-27		EXPLOITANT	Réduction du Report à nouveau	1 000 000	Ran			1 000 000		1 000 000	02-févr-27	VIR

Le bilan obtenu sera le suivant : le report à nouveau a diminué de 1 million ainsi que la trésorerie.

Actif Emplois		SITUATION FINANCIERE - BILAN au 4 mai 2026		Passif Ressources	
Immobilisations		Capital			
Amortissement		Report à nouveau	1 000 000		
Valeur nette		Résultat	100 000		
Stock		Capitaux Propres	1 100 000		
Trésorerie	1 320 000	Emprunt			
Reste à encaisser (créances clients)	116 000	Reste à payer (dettes fournisseurs)			
Crédit de TVA		TVA à payer	336 000		
TVA en attente (déductible)		TVA en attente (collectée)			
TOTAL EMPLOIS	1 436 000	TOTAL RESSOURCES	1 436 000		

Gestion des acomptes

L'acompte reçu par le client se saisit en recettes avec le libellé « Acompte » (nature AC).
La trésorerie augmente mais pas le chiffre d'affaires.

RECETTE														DOCEO FORMATION		Exercice 2026							
Sommaire														FACTURATION				Totaux				Option date	
														50 000				non					
N°	encassé	Date de facturation	N° de facture	Nom du client	Libellé de la vente	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA Sociale	Montant TVA	Montant TTC	Date encaissement	Mode de paiement								
1	X	02-févr-26		POPOL	Acompte	50 000	AC			50 000			50 000	02-févr-26	VIR								

Et dans la liste des clients, on trouve le montant des acomptes en cours par client

Retour Recettes		A Z		C.A.		Tri		Nouveau Client	
		2		Exercice 2026		Reste à encaisser		50 000	
N°	Nom du client	C.A.-Recettes H.T.	Reste à encaisser	Acompte en cours	Adresse				
1	DOCEO								
2	POPOL			50 000					

La facturation de la prestation, quelques mois après avoir reçu l'acompte, se saisira en recettes sur **2 lignes** : l'encaissement avec le **mode de paiement « AC »** du montant de l'acompte préalablement enregistré et le reste de la facture encaissée avec le mode de paiement effectif.

N°	encassé	Date de facturation	N° de facture	Nom du client	Libellé de la vente	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA Sociale	Montant TVA	Montant TTC	Date encaissement	Mode de paiement
1	X	02-févr-26	12	POPOL	Acompte	50 000	AC			50 000			50 000	02-févr-26	VIR
2	X	04-avr-26	12	POPOL	P1) Prestations services	113 000	P	13,0%		100 000		13 000	113 000	04-avr-26	VIR
3	X	04-avr-26	12	POPOL	P1) Prestations services	50 000	P	13,0%		44 248		5 752	50 000	04-avr-26	AC

A noter que l'encaissement de la facture avec le mode de paiement « AC » n'a pas augmenté la trésorerie.

SITUATION FINANCIERE - BILAN			
Actif		Passif	
Emplois		Ressources	
au 4 mai 2026			
Immobilisations		Capital	
Amortissement		Report à nouveau	
Valeur nette		Résultat	144 248
Stock		Capitaux Propres	144 248
Trésorerie	163 000	Emprunt	
Reste à encaisser (créances clients)	0	Reste à payer (dettes fournisseurs)	
Crédit de TVA		TVA à payer	18 752
TVA en attente (déductible)		TVA en attente (collectée)	
TOTAL EMPLOIS	163 000	TOTAL RESSOURCES	163 000

Augmentation du nombre de lignes des immobilisations

Dans le tableau des Immobilisations et amortissements de la 6^{ème} marche du Sommaire, le nombre de lignes d'immobilisations passent de 100 à 200.

La TVA à 1% à compter du 1^{er} juillet 2026.

La TVA à 1% des îles éloignées est une TVA au bénéfice des entreprises des archipels autres que la Société. Elle concerne les entreprises des îles des **Tuamotu-Gambier, Marquises et Australes** et toutes les entreprises qui vendent aux entreprises de ces archipels.

Exemples :

- 1) une entreprise de Hiva Oa (au régime avec TVA) vendra ses biens et ses services au **taux de 1% de TVA à tous ses clients.**
 - 2) Une entreprise de l'archipel de la Société vendra ses biens et ses services au taux de **TVA de 1% à une entreprise de Hiva OA. La vente aux particuliers** reste avec les taux de 16%, 13%, 5% ou exonéré.
- Attention : il y a des opérations exclues (voir site de la DICP)

A partir de la version de Compta-facile V26S, le taux de 1% des îles éloignées a été rajouté et pourra se paramétrer comme les autres taux.

RECETTES														
Nouvelle recette														
Copie ligne(s) N° sélectionné(s)														
Copie 3 colonnes														
DOCEO FORMATION														
Ex														
Sommaire														
FACTURATION														
Totaux														
Filtre														
Option date														
non														
N°	encassé	Date de facturation	N° de facture	Nom du client	Libellé de la vente	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA Sociale	Montant TVA	Montant TTC	Date encaiss.
1	X	01-juil-26		POPOL	V1) Ventes de marchandises	10 100	L	1,0%		10 000		100	10 100	01-juil-26

N'oubliez pas vos sauvegardes !!
 Arnaud LOZINGUEZ
 Auteur de Compta-facile