



LAB EVENT

LOGICIEL GROUPES & ÉVÉNEMENTS

Webinaire

Facturation Electronique



Cette présentation est fournie à titre informatif et ne constitue pas une source d'autorité définitive.

Les informations et conclusions présentées s'appuient sur des sources externes clairement indiquées.

Toutefois, Lab Event décline toute responsabilité en cas d'erreurs ou d'omissions dans les données fournies. Les opinions et recommandations exprimées sont celles de Lab Event et ne reflètent pas nécessairement celles d'autres organisations ou entités.

ORDRE DU JOUR

La réforme et ses points clés

Les enjeux pour votre entreprise

La réponse “Lab Event”



La réforme et ses points clés

Calendrier de la réforme



La date ne sera selon nous plus repoussé car le but pour l'état est de mieux contrôler la TVA

Pour qui?

La facturation électronique, concerne l'ensemble des opérations d'achats et de ventes de biens et/ou de prestations de services réalisées entre des entreprises établies en France qui sont assujetties à la TVA dès lors qu'il s'agit d'opérations dites domestiques, c'est-à-dire qu'elles concernent le territoire national.

Par ailleurs, les entreprises doivent transmettre à l'administration fiscale certaines informations (opération appelée e-reporting) relatives à des opérations commerciales qui ne sont pas concernées par la facturation électronique. Sont notamment concernées des entreprises soumises à la TVA en France et qui commercent avec des particuliers et plus largement des non assujettis ou avec des entreprises non établies sur le territoire national.

Pour qui? (en résumé)

Obligation de facturation électronique : BtoB (france)

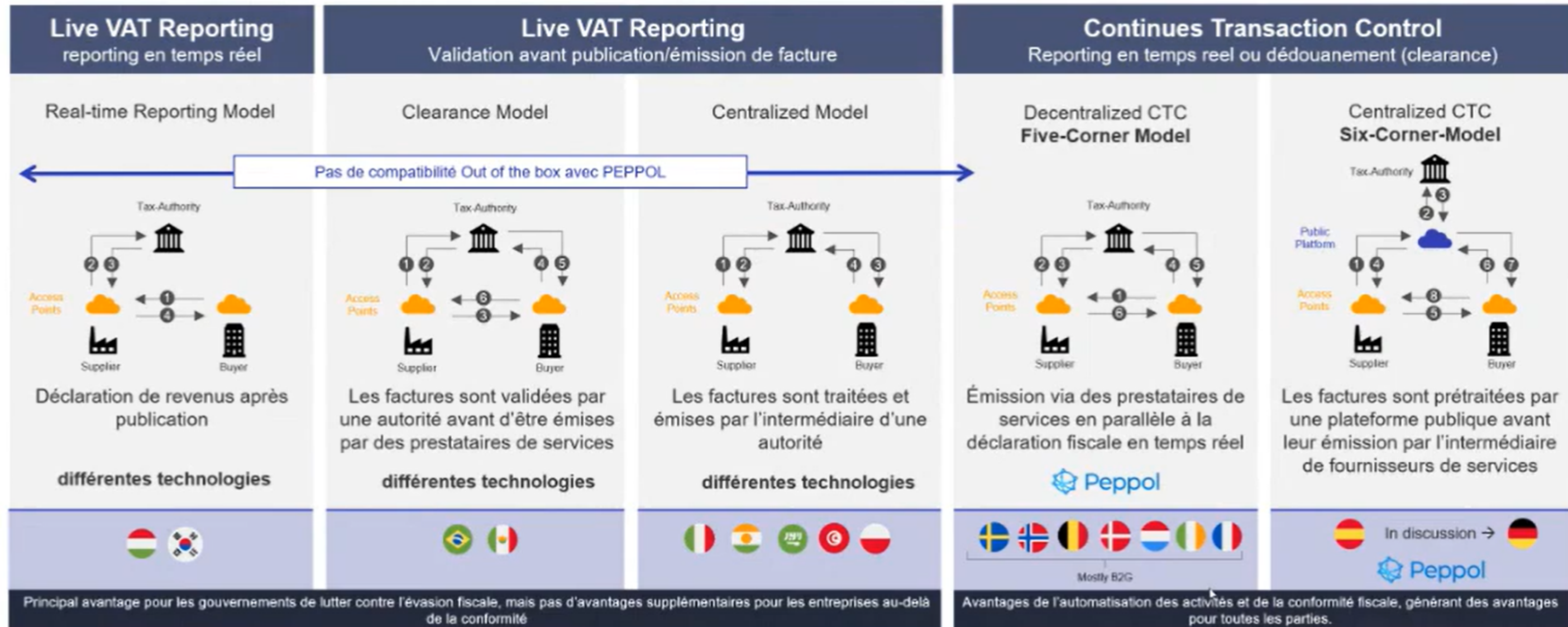
- Même les autoentrepreneurs ou les entreprises en franchise de TVA sont concernées

Pas d'obligation de Facturation électronique (mais e-reporting):

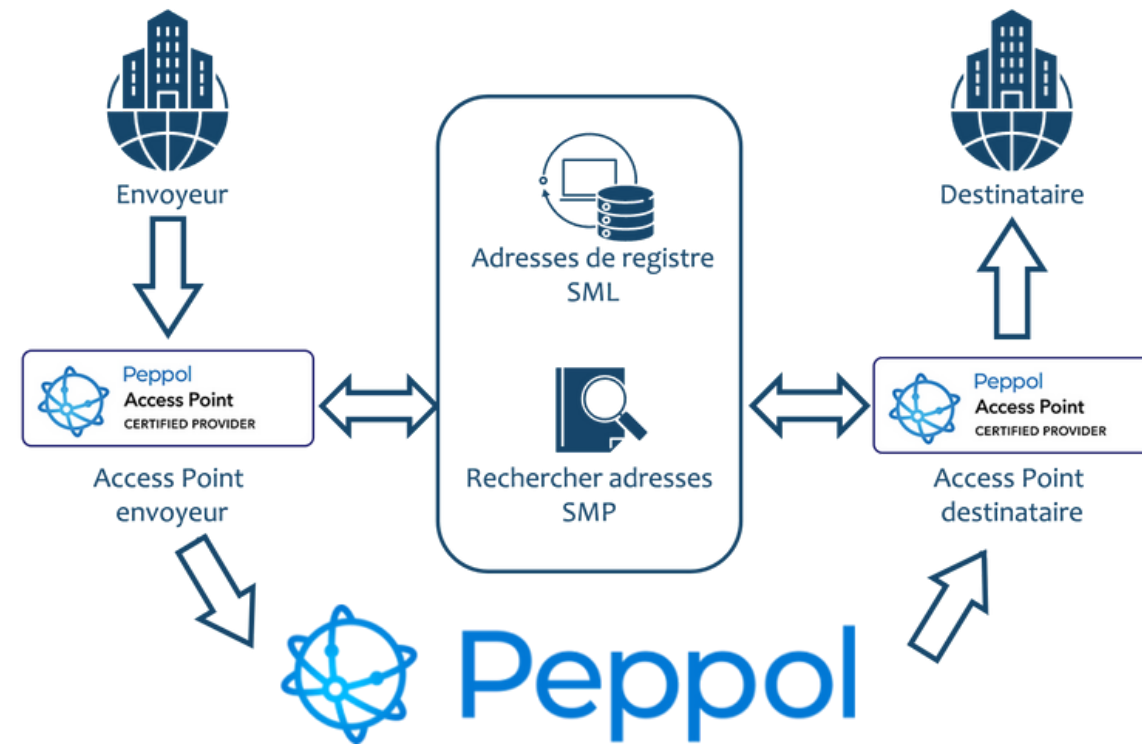
- BtoC
- Transactions internationales ou intracommunautaires
- Certaines opérations immobilières, assurance...mais qui ne concerne pas notre secteur
- Certains territoires Outre mer (Guyane, Mayotte, Polynésie...)

En résumé, les factures excel/word c'est fini

Une réforme internationale



Focus sur Peppol



Peppol : **P**an-**E**uropean **P**ublic **P**rocurement **O**n-**L**ine

- Mis en place par la commission européenne pour généraliser la facturation électronique
- C'est en fait un carnet d'adresse qui organise l'envoi de factures électroniques d'une machine à l'autre, de façon sécurisé
- La norme est utilisée et disponible dans 37 pays (dont 29 en europe)

Facturation électronique & E-invoicing

3 Formats :

- Facture X → Un PDF + XML → Format lisible par humain et machine
- UBL
- CCII

Champs Obligatoires (pages suivante)

- Pour les factures émises
- Sur les paiements reçus

Champs Obligatoires Factures émises

Obligatoires

Identification vendeur :

- SIREN de l'assujetti
- N° TVA intracommunautaire
- Pays de l'assujetti

Identification client :

- SIREN (si assujetti)
- N° TVA client (si assujetti)
- Pays du client

Facture :

- Date d'émission
- Numéro unique de facture
- Catégorie d'opération (bien / service)

Montants & TVA :

- Montant HT total par taux de TVA
- Taux de TVA appliqués
- Montant TVA total
- Montant TTC
- Devise de la facture

Conditionnels

(uniquement si la situation le nécessite)

Fiscalité spécifique :

- Mention « Autoliquidation »
- Mention « Autofacturation »
- Référence à un régime particulier (ex. exonération, marge)

Livraison & acompte :

- Date de livraison
- Date & montant de l'acompte versé
- Adresse de livraison des biens

Détails des biens/services :

- Dénomination précise du bien ou service
- Quantité livrée / Prix unitaire HT
- Minorations (remises, rabais, ristournes)

Autres mentions légales :

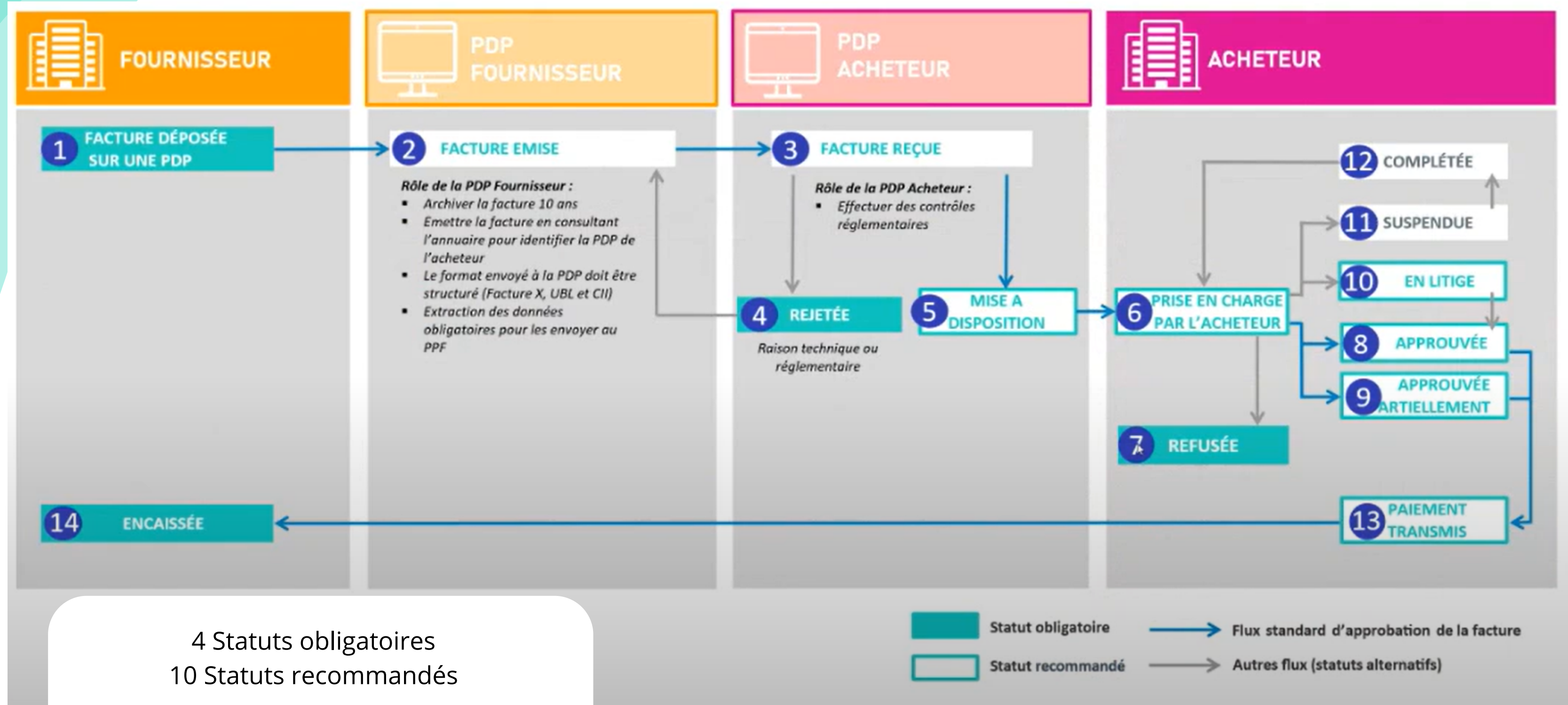
- Conditions d'escompte
- Éco-participation (si applicable)
- Référence à la disposition légale (ex. exonération intra-UE)
- Numéro de facture rectifiée (en cas d'avoir ou correction)

Champs Obligatoires paiement reçus

- Date du paiement (date d'encaissement effectif)
- Montant payé
- Mode de paiement (virement, CB, chèque, espèces, prélèvement, etc.)
- Référence du paiement (n° de transaction, virement, ou chèque)
- Facture concernée (référence à la facture d'origine, surtout en cas d'acompte ou règlement partiel)

--> L'Etat veut savoir quand la TVA a été encaissée pour récupérer la TVA quand celle-ci est sur les encaissements

Cycle de vie d'une facture électronique



E-reporting

Tout ce qui ne passe pas par facturation électronique devra être envoyé à l'état via le e-reporting (BtoC, Vente à étranger...)

Via un PDP ou un SC (comme Lab Event)

Mentions obligatoires – E-reporting

(uniquement pour les opérations hors facturation électronique → B2C et B2B international)

- **Numéro d'identification** de l'entreprise (SIREN + n° TVA si applicable)
- **Période ou date de la transaction**
- **Mention "option pour paiement d'après les débits"** (si applicable)
- **Catégorie de transaction :**
 - Livraison de biens soumise à TVA
 - Prestations de services soumises à TVA
 - Opérations intracommunautaires (assujetti en France, client dans l'UE, TVA due à l'étranger)
- **Données financières** (par taux de TVA) :
 - Montant HT
 - Montant de la TVA correspondante
 - Montant total de la taxe due en France
 - Devise de facturation
- **Encaissements** (pour le suivi du paiement) :
 - Date du paiement
 - Montant payé
 - Mode de paiement (CB, virement, chèque, espèces, etc.)
 - Référence du paiement (ex. n° de transaction, virement)

Cas d'usage

36 cas d'usage listés par l'état

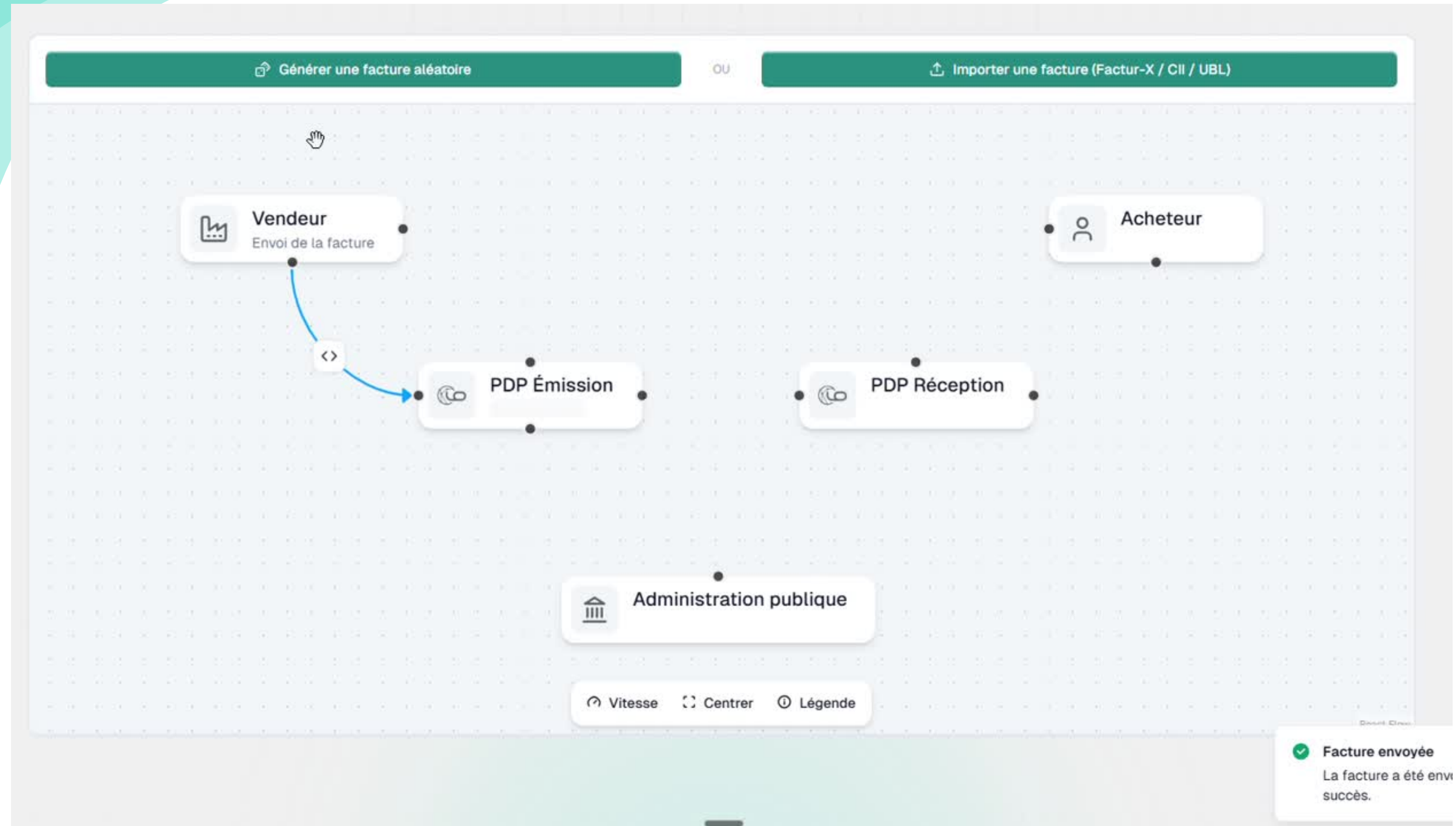
Accessibles sur le site de l'AFNOR

Lien : https://drive.google.com/file/d/18QjTzwK_1NNgleE85_hq-0BnMdgLjhqs/view?usp=sharing

--> Parfois vos process devront évoluer...

Ex : facture d'acompte obligatoire si perception d'un acompte

Schéma





Les enjeux pour votre entreprise

Les enjeux

✓ Conformité & réglementaires

- Respect des obligations légales françaises et européennes (TVA, archivage, normes AFNOR/Factur-X).
- Réduction des risques de sanctions ou de rejets fiscaux.
- Meilleure préparation aux contrôles fiscaux (données centralisées, auditables).

✓ Sécurité & fiabilité

- Sécurisation des échanges (authenticité, intégrité et traçabilité des factures).
- Réduction des risques de fraude (fausses factures, doublons, erreurs de saisie).
- Conservation pérenne et conforme des documents.

✓ Relation clients & fournisseurs

- Accélération du traitement des factures = image moderne et fiable.
- Meilleure transparence sur l'état d'avancement des règlements
 - (particulièrement apprécié des fournisseurs).
- Réduction des litiges grâce à la standardisation.

✓ Stratégie & pilotage

- Centralisation des données financières dans des outils digitaux.

Se préparer



Centraliser les données

Centraliser et organiser les données de l'entreprise. S'assurer d'une bonne structuration des données pour les partager et retrouver de manière efficace.



Gérer les données erronées

Détecter et supprimer les données qui polluent les Bases Référentiels (changement d'adresse mail, changement d'adresse postale, changement de numéro, de contact...)



Mettre à jour la base Clients

S'assurer d'avoir les données requises par la DGFIP sur les clients : Raison sociale, N° SIREN, N° de SIRET, N° de TVA intracommunautaire, Pays, Adresse postale, Adresse de livraison des biens ou réalisation de services si différente de l'adresse du client



Mettre à jour la base articles

Vérifier et mettre à jour **les codes TVA affectés à chaque produits et services** pour garantir la conformité des déclarations de TVA et éviter les sanctions fiscales.

Rajouter les mentions « **Livraison de biens (LB)** ou **prestation de services (PS)** ou **double (LBPS)** » dans la base articles.

Le numéro de Siren/Siret va être primordial, sinon facturation impossible

Les sanctions

Non respect des obligations de facturation électronique ou de e-reporting

- **15€** par facture (plafond de 15 000€ par année)
- **250€** si pas d'e-reporting (plafond de 15 000€ par année)



La réponse “Lab Event”

Emission de facture

- Lab Event s'est associé à un PDP/PA et est une SC (**solution compatible**)
- Vous pourrez **envoyer vos factures** depuis Lab Event (format préférentiel facture x)
 - avec les différents statuts
- Vous pourrez **envoyer les informations de règlement** via Lab Event

Reception de facture

- Lab Event réfléchit à cela
- Attention, en réception il ne doit y avoir qu'un seul fournisseur PDP en réception (*beaucoup d'entre vous choisiront le pdp pour leur comptable*)

Les investissements prévus

Lab Event investit :

150 000€ pour développer la liaison avec le PDP

Coût à la facture émise payé à un PDP

Quels coût pour vous?

0 frais supplémentaire par facture émise jusqu'à 20/mois/user

Exemple : pour 5 utilisateurs, 100 factures/mois incluses

Au delà : 0.10 cts/facture

Questions Réponses

