

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Tableau de suivi des notes de frais							
2	Catégories comptables, traitement de TVA proposé et formules automatiques — avec paramètres visibles et modifiables.							
3								
4	Mode d'emploi en 5 étapes							
5	1	Ajoutez une ligne par justificatif dans « Notes de frais ».						
6	2	Choisissez une catégorie : le compte comptable et le coefficient de TVA suggéré apparaissent automatiquement.						
7	3	Saisissez le montant TTC et le taux de TVA figurant sur la facture. En cas de plusieurs taux, créez une ligne par taux.						
8	4	Si le cas réel diffère du paramètre, renseignez le coefficient TVA corrigé (0 %, 80 % ou 100 % le plus souvent).						
9	5	Joignez le justificatif, indiquez le motif professionnel et faites valider la note avant remboursement.						
10								
11	Garde-fous importants							
12	TVA	La proposition est une aide, pas une décision fiscale. Vérifiez l'assujettissement de l'entreprise, l'intérêt professionnel et la conformité de la facture.						
13	Repas	Le taux facturé peut être mixte. Séparez les lignes si la facture comporte par exemple 10 % et 20 %.						
14	Hôtel	La TVA sur l'hébergement du dirigeant ou du personnel est en principe non déductible ; des exceptions existent.						
15	Transport	La TVA sur le transport de personnes est en principe non déductible. Les carburants suivent des règles distinctes.						
16	Justificatif	Un relevé bancaire ne remplace pas une facture. Pour toute dépense sensible ou inhabituelle, validez le traitement avant remboursement.						
17								
18	Sources officielles							
19	Frais professionnels — Urssaf	https://www.urssaf.fr/accueil/employeur/beneficier-exonerations/frais-professionnels.html						
20	Factures et droit à déduction	https://bofip.impots.gouv.fr/bofip/1133-PGP.html/identifiant=BOI-TVA-DED-40-20-20250108						
21	Logement et hébergement	https://bofip.impots.gouv.fr/bofip/1190-PGP.html/identifiant=BOI-TVA-DED-30-30-10-20130304						
22	Transport de personnes	https://bofip.impots.gouv.fr/bofip/1193-PGP.html/identifiant=BOI-TVA-DED-30-30-30-20120912						
23	Carburants	https://bofip.impots.gouv.fr/bofip/1194-PGP.html/identifiant=BOI-TVA-DED-30-30-40-20210224						

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
1	Notes de frais																	
2	Cellules bleues : saisie. Cellules vert pâle : calcul ou proposition automatique. Pour plusieurs taux de TVA sur un justificatif, utilisez plusieurs lignes.																	
3																		
4	Les lignes sans justificatif ou sans objet professionnel ressortent en alerte. La TVA déductible est calculée $TTC \times \text{taux}/(1+\text{taux}) \times \text{coefficient}$.																	
5																		
6																		
7	Date	Bénéficiaire	Catégorie	Fournisseur	Objet professionnel / client	Paiement	TTC	Taux TVA facture	Coef. TVA suggéré	Coef. TVA corrigé	Coef. retenu	TVA déductible	Charge comptable	Compte proposé	N° Justificatif	Justificatif joint	Statut	Alerte / note
8			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
9			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
10			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
11			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
12			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
13			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
14			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
15			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
16			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
17			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
18			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
19			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
20			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
21			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
22			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
23			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
24			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
25			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
26			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
27			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
28			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
29			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
30			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
31			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
32			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
33			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
34			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
35			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
36			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
37			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
38			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
39			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
40			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
41			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
42			▼			▼		▼		▼						▼	▼	
43			▼			▼		▼		▼						▼	▼	

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Synthèse des notes de frais							
2	Totaux calculés sur les 200 lignes de saisie.							
3								
4	Indicateur		Montant		Statut		Nombre	
5	Dépenses TTC		0.00 €		À préparer		0	
6	TVA déductible proposée		0.00 €		Soumise		0	
7	Charges comptables		0.00 €		Validée		0	
8	Dépenses validées TTC		0.00 €		Remboursée		0	
9					Rejetée		0	
10								
11	Contrôles avant remboursement							
12	1		Le bénéficiaire a-t-il réellement avancé la dépense ?					
13	2		La facture identifie-t-elle correctement le fournisseur, la date, le TTC et la TVA ?					
14	3		L'objet professionnel et, si nécessaire, les participants sont-ils précisés ?					
15	4		Les exclusions de TVA (hébergement, transport de personnes, véhicule) sont-elles traitées ?					
16	5		La note est-elle approuvée selon le circuit interne avant remboursement ?					

Catégories comptables et TVA

	A	B	C	D	E	F	G
1	Catégories comptables et TVA						
2	Paramètres modifiables. Le coefficient est une proposition prudente : remplacez-le dans la saisie lorsque la facture ou le contexte impose un autre traitement.						
3							
4	Catégorie	Compte proposé	Coef. TVA suggéré	Traitement usuel	Justificatif / information clé	Niveau de contrôle	Source / remarque
5	Repas / réception	6257	100%	TVA possible si intérêt professionnel et facture conforme ; saisir le ou les taux facturés	Facture + objet + participants	À vérifier	Le taux peut être mixte ; séparer par taux
6	Hôtel / hébergement personnel	6256	0%	TVA en principe non déductible pour le logement du dirigeant ou du personnel	Facture + mission + nuits	Exclusion	BOI-TVA-DED-30-30-10
7	Train / avion / taxi	6251	0%	TVA sur transport de personnes en principe non déductible	Billet/facture + trajet + motif	Exclusion	BOI-TVA-DED-30-30-30
8	Carburant — véhicule de tourisme	6251	80%	Coefficient usuel de 80 % pour essence/gazole des véhicules exclus	Facture + véhicule + trajet	À vérifier	BOI-TVA-DED-30-30-40
9	Carburant — véhicule utilitaire	6251	100%	TVA généralement déductible si le véhicule ouvre droit et si usage professionnel	Facture + véhicule	À vérifier	Vérifier le type exact du véhicule
10	Péage	6251	100%	TVA possible sous conditions générales de déduction	Reçu/facture + trajet	À vérifier	Vérifier l'identification de l'entreprise
11	Parking professionnel	6251	100%	TVA possible si dépense professionnelle et facture conforme	Reçu/facture + motif	À vérifier	Attention aux abonnements mixtes
12	Fournitures administratives	6064	100%	TVA généralement déductible	Facture	Standard	Sous réserve d'usage professionnel
13	Téléphone / internet	626	100%	TVA déductible à hauteur de l'usage professionnel	Facture + ventilation si mixte	À vérifier	Corriger le coefficient si usage mixte
14	Logiciel / abonnement	628	100%	TVA généralement déductible ; vérifier les achats étrangers	Facture + objet	À vérifier	Autoliquidation possible selon fournisseur
15	Formation / documentation	618	100%	TVA généralement déductible si facturée	Facture + programme	Standard	Certaines formations sont exonérées
16	Cadeau client	6234	0%	Ne pas automatiser : règles et seuils spécifiques	Facture + bénéficiaire + objet	Sensible	Valider au cas par cas
17	Location véhicule de tourisme	6135	0%	TVA en principe exclue pour un véhicule de tourisme	Contrat + facture + véhicule	Exclusion	Exceptions selon activité/véhicule
18	Frais postaux	626	0%	Souvent sans TVA facturée ; saisir 0 % si aucune TVA sur le justificatif	Justificatif	Standard	TVA uniquement si explicitement facturée
19	Autre — à valider	À déterminer	0%	Aucun automatisme	Facture + objet	Sensible	Choisir manuellement le coefficient
20	Part personnelle / non professionnelle	À exclure	0%	Non remboursable comme frais professionnel	Aucun	Blocage	Retirer de la note