

Facture électronique obligatoire Le 'Digest ITESOFT'

markess.
by exægis

ITESOFT

La généralisation de la facturation électronique arrive à grand pas !

Comme de nombreux pays avant elle (Italie, Espagne, Turquie, Brésil...), la France s'est engagée (art 153, loi de finance 2020) à rendre la **facture électronique obligatoire**. Cela était déjà le cas pour tous les échanges B2G, ce le sera désormais aussi pour les échanges B2B.

Les organisations n'ont que **peu de temps pour s'y préparer** : dès le 1^{er} juillet 2024 toutes les entreprises devront être en mesure de recevoir et traiter des factures électroniques. Au 1^{er} janvier 2026 au plus tard, toutes devront pouvoir les émettre électroniquement.

Si l'objectif de l'administration fiscale est clair - lutter contre la fraude fiscale et mieux sécuriser la récolte de la TVA, première recette de l'État – cette réglementation représente aussi de potentielles **opportunités pour les organisations** : réduction des coûts, maîtrise des délais de paiement, traçabilité, pilotage... A condition de l'anticiper dès maintenant, cette nouvelle donne réglementaire est l'occasion de rendre **les processus comptables plus efficaces, plus rapides, plus sécurisés**.

A 2 ans de l'échéance, nous avons voulu comprendre comment les organisations perçoivent l'arrivée de la facture électronique obligatoire et comment elles s'y préparent.

Si cette **étude menée par Markess by Exaegis avec le soutien d'ITESOFT** révèle que les organisations se posent encore de nombreuses questions, une chose est certaine : elles doivent préparer dès à présent leur transition et le report de quelques mois du calendrier de mise en œuvre ne sera pas de trop. Car au-delà de la facture, c'est bien l'ensemble du processus de facturation qui est en jeu.

ITESOFT s'engage au quotidien avec ses partenaires pour vous aider dans cette transition et ce document est un des éléments mis à votre disposition. De plus, ITESOFT fournira **une solution complète et conforme** pour traiter toutes les factures, entrantes et sortantes. N'hésitez pas à prendre contact avec nos équipes. Elles sauront vous accompagner de façon personnalisée pour tirer le meilleur profit de la facture électronique 2024.

Bonne lecture.

Frédéric Massy,

Directeur marketing ITESOFT



La facture électronique obligatoire pour tous

Chiffres clés & analyses

1] UNE PRISE DE CONSCIENCE... ET UN BESOIN DE CLARIFICATION

ENJEU

La conformité

6 / 10

Nombre d'organisations
en quête de clarification

- La conformité devient une priorité

Dès 2020 et l'annonce de la réforme dans la loi de de finance, **53%** des entreprises considèrent que leur **mise en conformité est un enjeu majeur**. Une prise de conscience qui s'accompagne cependant de nombreuses questions malgré certaines précisions apportées par l'ordonnance du 15 septembre 2021.

- Une réglementation encore trop floue pour la majorité des organisations

6 entreprises sur 10 expriment un besoin de clarification sur les modalités de mise en œuvre (formats acceptés, mentions obligatoires, modalités de rejets...). Face à la **complexité tant technique qu'organisationnelle** que recouvre la réglementation, les entreprises sont en questionnement et à la recherche d'accompagnement.

LA RECOMMANDATION ITESOFT :

Anticiper les modalités de raccordement au nouvel écosystème

Avec le nouveau dispositif d'échange de factures (cf. schéma page suivante) un client ou un fournisseur pourra faire appel au Portail Public de Facturation (PPF) et à une ou plusieurs Plateforme(s) de Dématérialisation Partenaire (PDP). D'où l'importance d'**anticiper le meilleur choix**.

Concrètement, **selon les formats déjà en place** (papier, EDI, PDF...), et leur recherche de performance, les entreprises pourront préférer **différentes stratégies** et s'appuyer sur un ou plusieurs acteurs :

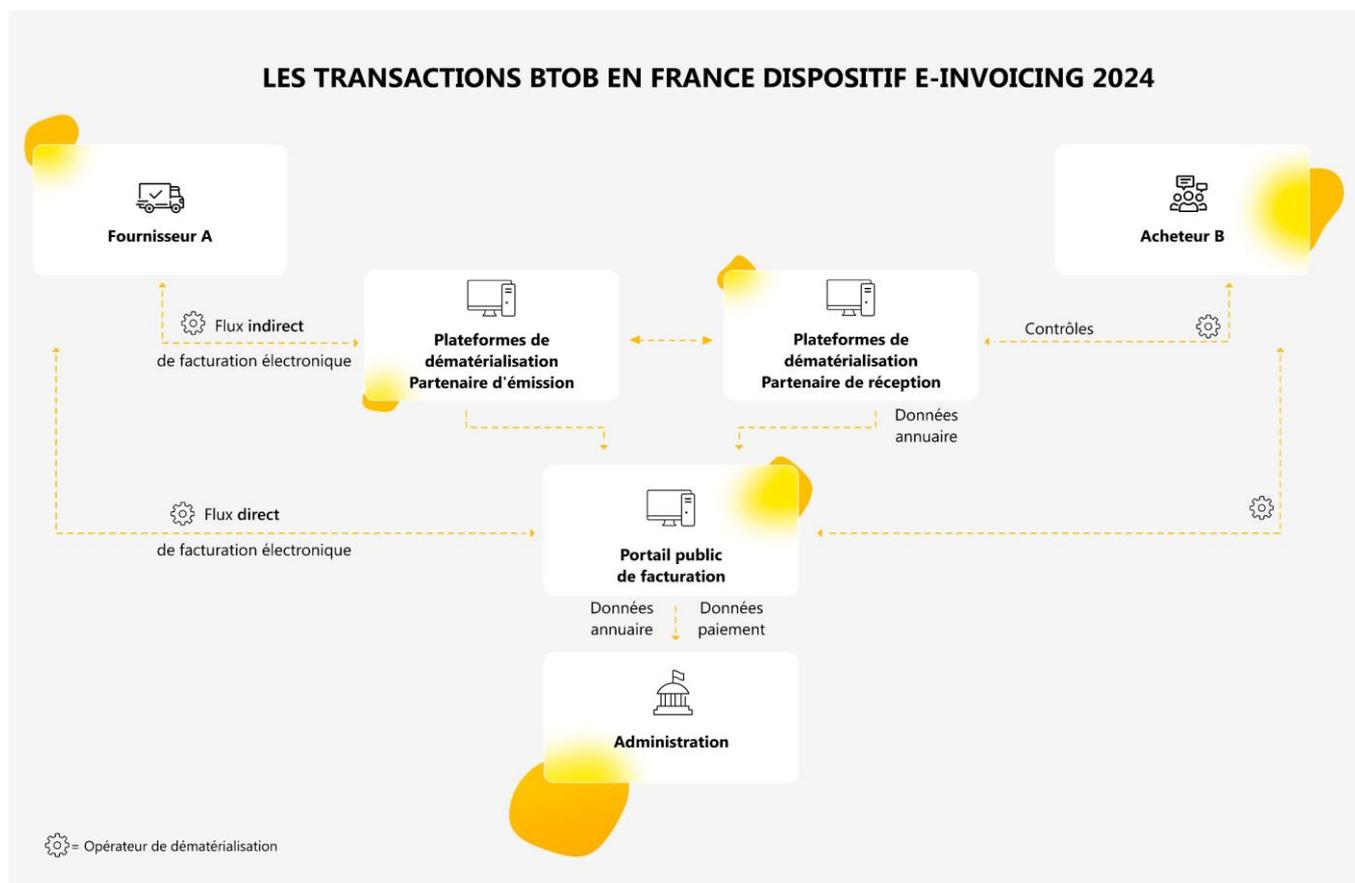
- Une entreprise exploitant majoritairement l'EDI se prêtera à un raccordement à une ou plusieurs PDP
- A l'inverse, celle traitant surtout des factures papier et email adoptera plus sûrement le PPF ou un OD
- Entre ces deux situations, de multiples combinaisons sont possibles

En tant que membre FNFE et participant actif des ateliers de l'AIFE et de la DGFIP, ITESOFT est à même d'**accompagner les organisations** dans leur choix de modalité de raccordement au PPF.

FOCUS SUR...

LE NOUVEAU DISPOSITIF D'ÉCHANGE DE FACTURES

Le dispositif d'échange de factures est désormais précisé depuis l'ordonnance du 15 septembre 2021. Plusieurs acteurs et flux sont apparus :



-Le **flux direct** : circuit gratuit ouvert à tous. Le fournisseur dépose sa facture sur le PPF. Le client l'y récupère. Trois formats sont acceptés : l'UBL et le CII (formats structurés) ou Facture-X (format hybride) ;

-Le **flux indirect** : circuit optionnel. Fournisseurs et clients sont ici branchés sur une Plateforme de Dématérialisation Partenaire (PDP). D'autres formats structurés ou hybrides peuvent être pris en compte. Ce flux payant peut avoir un intérêt dans certains cas. Par exemple, lorsque de l'EDI a déjà été mis en place avec certains partenaires ;

-Le **flux mixte** : le fournisseur et le client peuvent être connectés, l'un au PPF, l'autre à une PDP.

Pour ces 3 flux : des **Opérateurs de Dématérialisation (OD)** pourront faire le lien entre intervenants (fournisseurs/clients) et plateformes (PDP ou PPF). Ces OD proposent des services de dématérialisation et d'automatisation de processus. Utile par exemple pour un client ne voulant pas récupérer manuellement les factures sur les différents portails ou souhaitant automatiser le rapprochement, les retours de statuts, etc.

2] EN PRATIQUE : UNE MATURETE DIGITALE ENCORE PARTIELLE

7 %

Une infime minorité d'entreprises ont totalement digitalisé leur processus de facturation

Papier & PDF

La vaste majorité des factures est encore non structurée

1 / 2

La moitié des entreprises pas prêtes à recevoir des factures structurées ou hybrides

- Un processus de facturation encore faiblement digitalisé

Moins d'1 organisation sur 10 a totalement digitalisé sa facturation. S'il perdure, ce manque de maturité digitale empêchera les entreprises de profiter pleinement des apports de la réforme. A quoi bon recevoir des factures électroniques, s'il s'agit ensuite de les traiter, rapprocher, valider...manuellement ?

Les entreprises doivent donc être vigilantes à la dématérialisation de leurs achats, et plus encore de leurs achats indirects qui restent le parent pauvre de la digitalisation. En effet, si ces derniers ne sont pas eux aussi digitalisés, cela nuira là encore aux performances de rapprochement automatique et donc *in fine* au traitement 'no touch' que la facture électronique peut offrir.

- Les entreprises traitent massivement des factures papier et PDF

Les formats de factures non structurées sont majoritaires : **54%** des organisations reçoivent aujourd'hui des factures **papier**. L'échange de factures **PDF par email**, encouragé par le contexte Covid, a pris son essor. **61%** des organisations en reçoivent.

A l'inverse, **moins d'1 entreprise sur 3 a déjà mis en place de l'EDI**. Un chiffre qui devrait peu évoluer avec la réglementation, tant la mise en place de l'EDI ne peut s'appliquer à tous les partenaires et implique de longues négociations client - fournisseur. Pour ceux ayant déjà une partie de leurs flux d'échanges client/fournisseur EDI dans des formats autres que ceux prévus par le Portail Public de Facturation - par exemple EDIFACT - il est certainement nécessaire d'envisager le recours à un PDP afin de ne pas remettre en cause ces investissements.

- La capacité à recevoir les factures structurées et hybrides : en demi-teinte

A ce jour, 1 organisation sur 2 déclare ne pas être prête à recevoir des factures au format structuré ou hybride. Ce sont pourtant les formats attendus dès 2024. Si les entreprises ont pris conscience de leur nécessaire mise en conformité, elles ne sont donc pour l'instant pas encore suffisamment prêtes.

LA RECOMMANDATION ITESOFT :



S'assurer de pouvoir gérer tous types de formats de manière homogène

Le caractère progressif du calendrier de la réforme et son périmètre vont avoir un impact majeur à court terme pour les organisations : devoir gérer une grande hétérogénéité de formats via différents canaux.

-Jusqu'en 2026 : la **cohabitation des factures papier et électroniques** (XML, EDI, Facture-X, UBL, CII...)

A partir du 1^{er} juillet 2024, les grandes entreprises émettront des factures électroniques alors que les petites entreprises pourront continuer à émettre des factures papier ou PDF via email jusqu'en 2026. Savoir capter tous ces documents et les traiter de façon homogène est de fait un critère clé de la performance des directions financières. Des solutions omnicanales de dématérialisation des factures sont ici pertinentes.

-Au-delà de 2026 : **attention aux factures non concernées par la réforme**

Au delà de 2026, certaines factures pourront toujours être reçues au format papier ou pdf. C'est le cas par exemple des factures de non assujéties à la TVA et plus particulièrement des factures internationales.

Les entreprises implantées à l'international devront donc être particulièrement vigilantes sur ce point et être en mesure de gérer tous types de formats papier et électroniques, y compris après 2026.



3] PROJECTIONS : LES ORGANISATIONS ENVISAGENT LEUR TRANSITION

N°1

Le format hybride/mixte privilégié

69%

2/3 des organisations veulent aller plus loin que la mise en conformité

3

Conformité, rapidité, interopérabilité : les 3 clés d'adoption d'une solution

- A l'avenir, les entreprises souhaitent privilégier le format hybride

Lorsque les entreprises se projettent sur le format qu'elles adopteront à terme pour leurs factures émises, ce sont en priorité les **formats hybrides** type Facture-X qui sont évoqués avec **50% des intentions**. Ce format offre l'avantage de la lisibilité par un humain et d'un set de données exploitables par la machine.

Seules **33%** envisagent demain d'utiliser en totalité ou partiellement un **format structuré** (EDI, UBL, XML, EDIFACT...). Soit la même proportion (30%) d'entreprises qui déclarent avoir déjà mis en place des flux structurés avec leurs partenaires.

- Au-delà de la facture, la volonté de transformer le P2P

Pour une large majorité d'organisations, **le plus important ne semble pas être la 'facture' mais le processus P2P dans son entier**. Ainsi, 69% souhaitent aller plus loin que leur simple mise en conformité, en digitalisant d'autres documents (bons de commande, bon de livraison...). Et 69% encore souhaitent automatiser le rapprochement factures – bon de commande.

Ces chiffres démontrent une approche holistique des organisations qui ont compris que la facture électronique n'aura que peu d'effets bénéfiques sur leur performance si les autres documents et tâches ne sont pas eux aussi digitalisés.

- Vers des solutions conformes, rapides à mettre en œuvre, interopérables

Les entreprises souhaitent en premier lieu (69%) s'orienter vers des solutions **conformes - à l'échelle européenne** - aux évolutions réglementaires. Plusieurs pays tels que l'Italie, l'Espagne, la Turquie... ayant déjà franchi le pas de la facture électronique, le choix d'une solution ouverte et équipée des connecteurs dédiés est devenu une priorité.

Second critère avec 50% des votes : la **rapidité de mise en œuvre** de la solution, jugée essentielle pour espérer respecter l'échéancier très proche de la réforme.

Enfin, troisième critère de choix d'une future solution (44% des votes) : son **interopérabilité** avec les SI comptable / ERP en place, Un critère cohérent avec la volonté des entreprises d'automatiser au maximum les tâches inhérentes au traitement de la facture telles que le rapprochement, la validation, le partage de statut...

LA RECOMMANDATION ITESOFT :



Digitaliser au maximum son processus comptable

Le plus important n'est pas la facture mais le processus comptable ! Et digitaliser ce processus dès à présent est l'une des clés essentielles pour réussir la transition vers la facture électronique 2024.

-Automatiser de bout-en-bout : les organisations devront pouvoir accueillir les factures électroniques dès 1^{er} juillet 2024. Mais en réalité, le traitement de ces factures, bien qu'électroniques, nécessitera toujours d'effectuer tout un ensemble de tâches et de traitements métier (saisie d'informations complémentaires, contrôles, rapprochements, validations...) impactant l'ensemble du processus Procure-to-Pay. Comment, par exemple, prétendre rapprocher efficacement une facture électronique si l'on a pas déjà dématérialisé la gestion des achats – y compris indirects - et des réceptions ?

-S'appuyer sur une solution « Facture 2024 ready » : le choix d'une solution conforme à la nouvelle réglementation sera essentiel. Pour cela, la présence de connecteurs, sur le Portail Public de Facturation ou l'enregistrement en tant que Plateforme de Dématérialisation Partenaire (par exemple pour la gestion des factures EDI), sont des critères à observer de près. En outre, les organisations traitant à l'international, auront tout intérêt à sélectionner des solutions traitant déjà les formats « clearance » des pays ayant déjà mis en œuvre ce type de réforme.



FACTURE ELECTRONIQUE 2024 : LA STRATEGIE ITESOFT



3 QUESTIONS A...

Magali Pelletier

Responsable des offres Directions Financières



Nous allons proposer une solution complète et conforme pour accompagner nos clients sur l'ensemble de leurs besoins : émission et réception de factures (e-invoicing), transmission des données de facturation (e-reporting) et gestion du cycle de vie

Quelle est la stratégie d'ITESOFT ?

Magali Pelletier : Dès l'annonce de cette réforme, ITESOFT s'est engagé à accompagner ses clients avec un double objectif : leur permettre de satisfaire à leurs obligations réglementaires et en tirer le meilleur profit. Notre démarche s'est déjà traduite par le développement de connecteurs avec le futur Portail Public de Facturation, la gestion des statuts, l'intégration des formats structurés pivot...

Nous voulons offrir à nos clients une **solution complète** pour répondre à **l'ensemble de leurs besoins**, tant pour les **factures fournisseurs** que pour les **factures clients**.

Quid de l'accompagnement ?

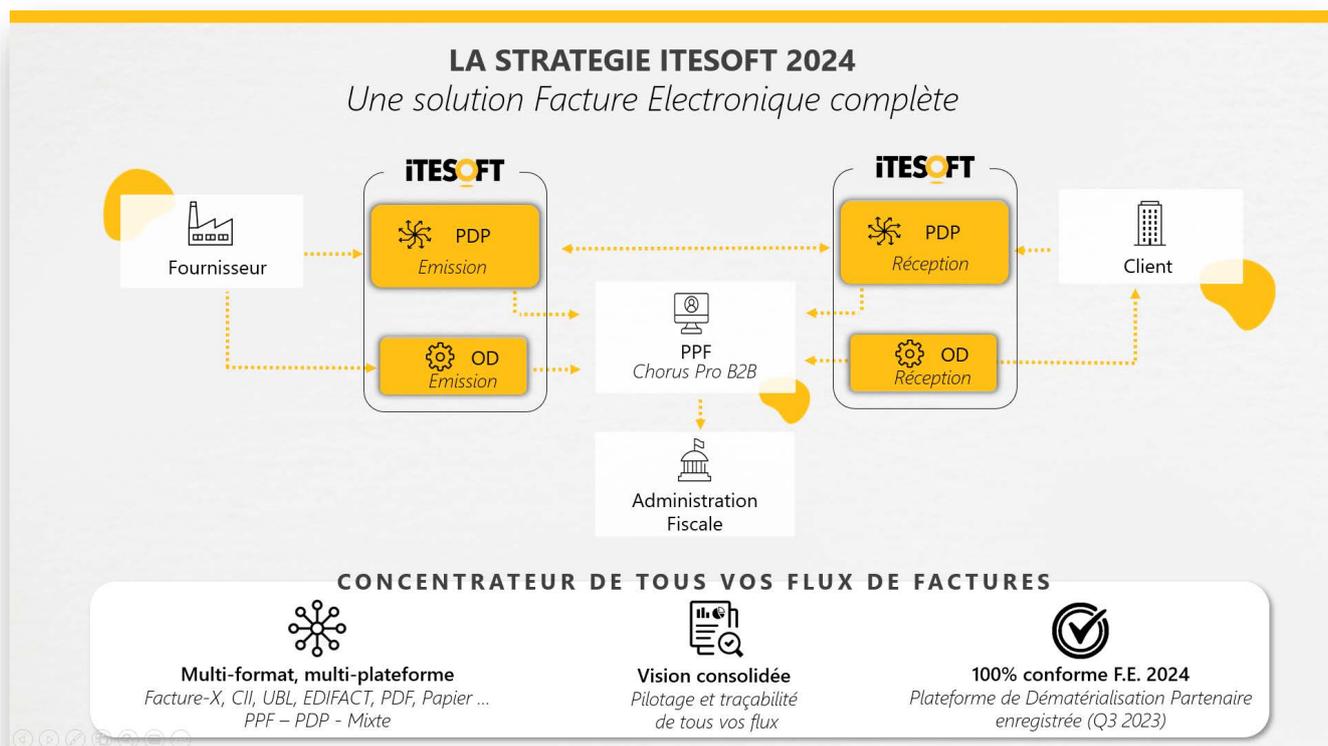
MP : C'est un point essentiel. ITESOFT accompagne déjà des clients dans les pays où le clearancage est en œuvre (Italie, Turquie...) et intègre des services EDI et d'autres formats électroniques depuis de nombreuses années. Nos experts sont membres actifs des **Groupes de Travail de l'AIFE** et de la **DGFIP** depuis plus de 18 mois et représentent ITESOFT au sein de la **FNFE**. Cette expérience et cette expertise nous permettent aujourd'hui d'aider au plus près chaque entreprise dans leur transition vers la facture électronique.

Concrètement, quelle solution va proposer ITESOFT ?

MP : ITESOFT proposera - en émission et en réception de factures - **une solution de Plateforme de Dématérialisation Partenaires (PDP)** immatriculée auprès de l'état, **ainsi qu'une offre d'Opérateur de Dématérialisation (OD)**.

En effet, décider de se raccorder au nouvel écosystème au travers d'un OD, d'une PDP, ou via une approche mixte dépend de nombreux paramètres propres à chaque entreprise : maturité digitale, volumétrie traitée, historique vis-à-vis de l'EDI, présence à l'international... En proposant à la fois une réponse PDP et OD, nous pourrions accompagner tous nos clients vers une **solution de dématérialisation la plus adaptée** à leurs besoins et processus métier.

In fine, notre choix est d'**être le concentrateur de tous leurs flux** (PPF, PDP, Mixte) et de tous leurs formats (les pivots UBL, CII, Factur-X... mais aussi d'autres formats EDIFACT, PDF, ...) tout en assurant la mixité du digital et du papier qui subsistera encore longtemps. Pour nos clients, cette approche intégrée garantira une vision 360° en temps réel sur la totalité de leur processus facture.



Nos clients bénéficieront d'une solution unique pour concentrer tous leurs flux de factures et cela quels que soient leurs choix de raccordement : PPF, PDP ou mixte

ITESOFT Streamline for Invoices

La solution Facture Électronique la plus complète et la plus performante

Acquisition omnicanal (papier, email, PDF, EDI, Facture-X, UBL, CII...) – Workflows comptable
Risques et conformité – Relation fournisseurs – Gestion des achats – Analytics et pilotage de l'activité
e-reporting – Cycle de vie

Performance maximale

Grâce à nos technologies exclusives d'IA, de Machine Learning et nos robots logiciel uniques, ITESOFT délivre les meilleurs performances d'automatisation.

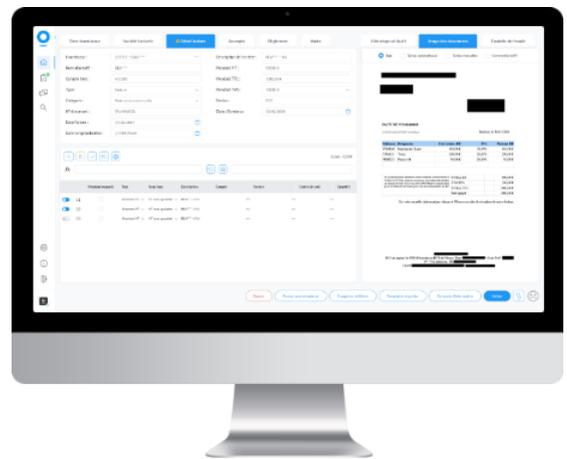
Nous sommes les seuls à nous engager sur un minimum d'automatisation de 85 %, nos clients constatant en production des taux supérieurs à 94 %.

Mise en œuvre immédiate

Grâce à nos apprentissages pré-paramétrés, à nos processus prêts à l'emploi et à notre méthodologie de conduite du changement Quickstart™ nous assurons le retour sur investissement le plus rapide et un démarrage parfaitement maîtrisé.



Pilotez simplement votre processus P2P
avec de nombreux tableaux de bord et
KPIs pré-paramétrés



Dématérialisez et automatisez toutes
vos factures papier et électroniques

100% conforme

La solution respecte l'ensemble des contraintes liées au traitement des factures fournisseurs : copie fiable, piste d'audit fiable, archivage valeur probante...

Dans ce contexte, ITESOFT s'engage dans la prochaine évolution réglementaire autour de la facture électronique et accompagne déjà ses clients dans les pays où le Clearance est en œuvre.

- Connecteur Chorus Pro
- Services EDI
- Connecteurs Clearance Européen

Interopérabilité garantie

- Connexion standard vers + de 250 ERPs (Cegid, Sage, Dynamics, Divalto, Qualiacc...)
- Connecteurs 100 % synchrones pour SAP et Oracle

Ils digitalisent leurs factures avec ITESOFT

Quelques références...



france•tv



In Extenso

Geoxia





La mise en place de ITESOFT Streamline for Invoices répond à un objectif d'anticipation sur la réglementation 2024 qui oblige les relations B2B à être entièrement digitalisées

Rachel Finkelsztejn, Directrice Administrative et Financière - **LIDL**

Le projet s'est inscrit dans notre stratégie de transformation digitale et la solution ITESOFT nous permet d'anticiper les futures exigences réglementaires

Jean-Luc Montrobert, IT Director - **UGITECH**

Evoluer vers la solution SaaS d'ITESOFT répond à notre besoin de conformité avec les réglementations présentes et à venir : la piste d'audit, la copie fiable et la facture électronique 2024

Catherine Drevet, Chef comptable – **GO Sport**



ITESOFT

Digital Automation
Smarter. Faster. Safer.

ITESOFT est le leader français des logiciels de digitalisation et d'automatisation des processus métier.

Ses solutions assemblent de manière unique les 3 éléments essentiels à la performance des organisations : le traitement intelligent de documents, l'automatisation de processus et la détection de risques.

Développées dès l'origine sur la base de ses technologies propres d'intelligence artificielle, les solutions ITESOFT sont conçues pour rendre les organisations **plus intelligentes, plus rapides et plus sûres.**

