

Exigibilité TVA sur acompte Sage 100 Versions 8 et antérieures

Résumé

Cette fiche explique comment répondre à l'obligation d'exigibilité TVA sur acompte pour les versions 8 et antérieures de Sage 100.

La description

A compter du 1er janvier 2023, pour les livraisons de biens, la TVA est exigible dès la comptabilisation de l'acompte.

Le montant de la tva doit donc être déclaré le mois du paiement de l'acompte.

Le montant de TVA de l'acompte devra être déduit du montant de TVA de la facture.

! **ATTENTION** : Les applications Sage 100 à partir de la version 9.00 permettent de gérer, simplement et en limitant les paramétrages, l'exigibilité de la TVA sur les acomptes de livraisons de biens. Nous vous recommandons de mettre à jour vos applications en dernière version.

Fonctionnement et principe de la TVA

Dans les versions 8 et antérieures , selon le type de taxe :

- TVA sur débit : une lecture des écritures de vente ou d'achat est effectuée pour le calcul de la déclaration de taxes
- TVA sur encaissement : la déclaration de TVA s'appuie sur la lecture des registres de règlement vente et règlement achat.

Pour pouvoir déclarer la TVA sur les acomptes de livraisons de biens, il est nécessaire de procéder à des jeux d'écritures :

- Au préalable, paramétrer des comptes de TVA et codes taxes spécifiques pour l'exigibilité de la TVA sur les encaissements
- À la comptabilisation de l'acompte, saisir des écritures de TVA et saisir manuellement la répartition des montants bases et taxes dans le registre de type Règlement associé
- À la comptabilisation de la facture, annuler ces écritures et le registre associé dans le journal de banque.

Résolution

Paramétrage

Structure / Plan comptable

Créer des comptes de TVA spécifiques pour la gestion de l'exigibilité sur les encaissements.

Par exemple :

| | Actuel | A créer |
|----------------|-------------------|-------------------------|
| Compte général | 4457120 | 4457220 |
| Intitulé | TVA Collectée 20% | TVA Collectée 20% - Enc |

Structure / Codes taxes

Créer des codes taxes de type TVA/Encaissement.

Par exemple :

| | Actuel | A créer |
|-----------|--------------------|--------------------------|
| Code taxe | C20 | C20E |
| Sens | Collectée | Collectée |
| Intitulé | TVA collectée 20 % | TVA collectée 20 % - Enc |

| | | |
|--------------------|-----------|--|
| Compte taxe | 4457120 | 4457220 |
| Taux | % 20 | % 20 |
| Type de taxe | TVA/débit | TVA/encaissement |
| Compte généraux HT | | <i>Affecter si vous utilisez ces comptes pour la vente de services</i> |

 **REMARQUE:** Si vous possédez la Gestion commerciale : vous devez gérer les factures d'acomptes (disponible depuis la version 8). Si non, il faudra saisir manuellement les écritures de règlement d'acompte en Comptabilité.

Etat / Déclaration de taxe / Etat déclaration de taxes / Paramétrage

Ajouter ces nouveaux comptes de taxes dans la rubrique correspondante du Param.bcr :

Rubrique : Taux 20 % - Ventes, Services

Identification

Type Taxe Code R08A

Intitulé Taux 20 % - Ventes, Services

Paramètres

Impression Détailée Période Normale

Codification EDI-TVA

EDI Base EDI Taxe

Formule

Comptes taxes rattachés

| Compte général | Code taxe | Condition |
|----------------|-----------|-----------|
| 4457120 | | Les deux |
| 4457121 | | Les deux |
| 4457220 | | Les deux |

Ajouter
Supprimer

Nouveau
OK
Annuler

Process Comptabilité

A la comptabilisation de l'acompte

Saisir les écritures de règlement dans le journal de banque.

| N° pièce | Date | Journal | N° compte | Libellé | Débit | Crédit |
|----------|-------|---------|----------------|-------------------|-------|--------|
| 4 | 15/01 | BRD | 411000 / CARAT | Acompte FA2301001 | | 60.00 |
| 4 | 15/01 | BRD | 512000 | Acompte FA2301001 | 60.00 | |

 **REMARQUE:** Pas de registre associé.

Saisir les écritures de TVA dans le journal de banque, puis alimenter manuellement le registre Règlement vente

| N° pièce | Date | Journal | N° compte | Libellé | Débit | Crédit |
|----------|-------|---------|-----------|--------------------------|-------|--------|
| 5 | 15/01 | BRD | 4457220 | Acompte TVA FA2301001 | | 10.00 |
| 5 | 15/01 | BRD | 445800 | Acompte TVA FA2301001 | 10.00 | |

Registre taxe de la pièce n° 4 - Tiers : CARAT

Registre

Type: Règlement vente N° chronologique: 3

Date de pièce: 150123 Date du registre: 150123

Code ti: Nationale Compt: Taux % Taux Base taxable Montant taxe

Nouveau Supprimer Enregistrer

| Code taxe | Provenance | Compte ... | Type | Taux | Base taxable | Montant taxe |
|-----------|------------|------------|--------|--------|--------------|--------------|
| C20E | Nationale | 4457220 | Taux % | 20.00% | 50,00 | 10,00 |

Actions <

OK Annuler

A l'enregistrement de la facture de biens

Saisir les écritures de vente dans le journal de vente

| N° pièce | Date | Journal | N° compte | Libellé | Débit | Crédit |
|----------|-------|---------|----------------|-------------------|--------|--------|
| 6 | 02/02 | VTE | 411000 / CARAT | Facture FA2301001 | 180.00 | |
| 6 | 02/02 | VTE | 411000 / CARAT | Facture FA2301001 | 60.00 | |
| 6 | 02/02 | VTE | 4457120 | Facture FA2301001 | | 40 |
| 6 | 02/02 | VTE | 701020 | Facture FA2301001 | | 200 |

Registre taxe de la pièce n° 2 - Tiers : CARAT

Registre

Type N° chronologique

Date de pièce Date du registre

Code ti Compt. Taux Base taxable Montant taxe

| Code taxe | Provenance | Compte ... | Type | Taux | Base taxable | Montant taxe |
|-----------|------------|------------|--------|--------|--------------|--------------|
| C20 | Nationale | 4457120 | Taux % | 20.00% | 200,00 | 40,00 |

Actions <

Annuler les écritures de TVA dans le journal de banque à la date de facture, puis alimenter manuellement le registre Règlement vente

| N° pièce | Date | Journal | N° compte | Libellé | Débit | Crédit |
|----------|-------|---------|-----------|--------------------|------------|------------|
| 7 | 02/02 | BRD | 4457220 | Annul. Acompte TVA | | - 10.00 |
| 7 | 02/02 | BRD | 445800 | Annul. Acompte TVA | - 10.00 | |

Registre taxe de la pièce n° 4

Registre

Type N° chronologique

Date de pièce Date du registre

Nationale Compt. Taux % Taux Base taxable Montant taxe

| Code taxe | Provenance | Compte ... | Type | Taux | Base taxable | Montant taxe |
|-----------|------------|------------|--------|--------|--------------|--------------|
| C20E | Nationale | 4457220 | Taux % | 20.00% | -50,00 | -10,00 |

< >

Etat / Déclaration de taxe / Etat déclaration de taxes ou Génération EDI-TVA

Dans les exemples ci-dessus

Mois de l'acompte

TVA exigée :

Exemple :

Ligne A1 (Ventes, prestation de services) pour le montant HT : 50

Ligne 08 (Taux normal 20%) : Base hors taxe : 50 / Taxe due : 10

Mois de la facture

Tva exigée

Exemple :

Ligne A1 (Ventes, prestation de services) pour le montant HT : $200.00 - 50.00 = 150.00$

Ligne 08 (Taux normal 20%) : Base hors taxe : $200.00 - 50.00 = 150.00$ / Taxe due : $40.00 - 10.00 = 30.00$

Process Comptabilité / Gestion commerciale

Inchangé.

Comptabiliser vos factures et factures d'acompte à l'identique, puis effectuer les opérations décrites précédemment en Comptabilité.

Mots-clés exigibilité tva acompte 01/01/23 2023

ID de Solution

221229140132907

date de dernière modification

29 décembre 2022

TAXONOMIE

- Modules de produits > Sage 100 > Comptabilité
- Modules de produits > Sage 100 > Gestion Commerciale

Produits

- Sage 100 FR

[Aller à la solution d'origine](#)