

# 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 :

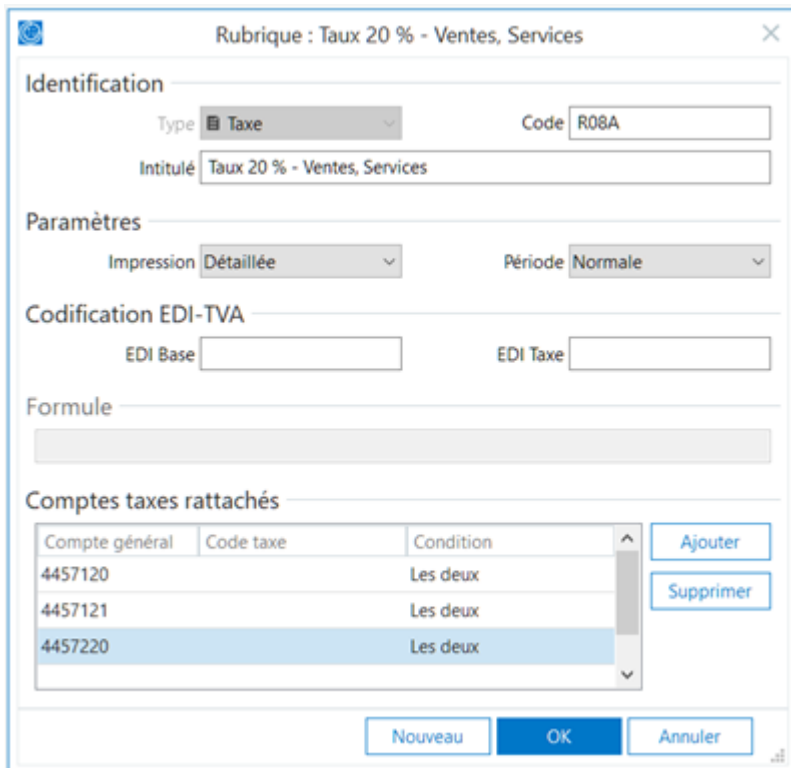
	Actuel	A créer
Code taxe	C20	C20E
Sens	Collectée	Collectée
Intitulé	TVA collectée 20 %	TVA collectée 20 % - Enc

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  Code

Intitulé

Paramètres

Impression  Période

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](#)