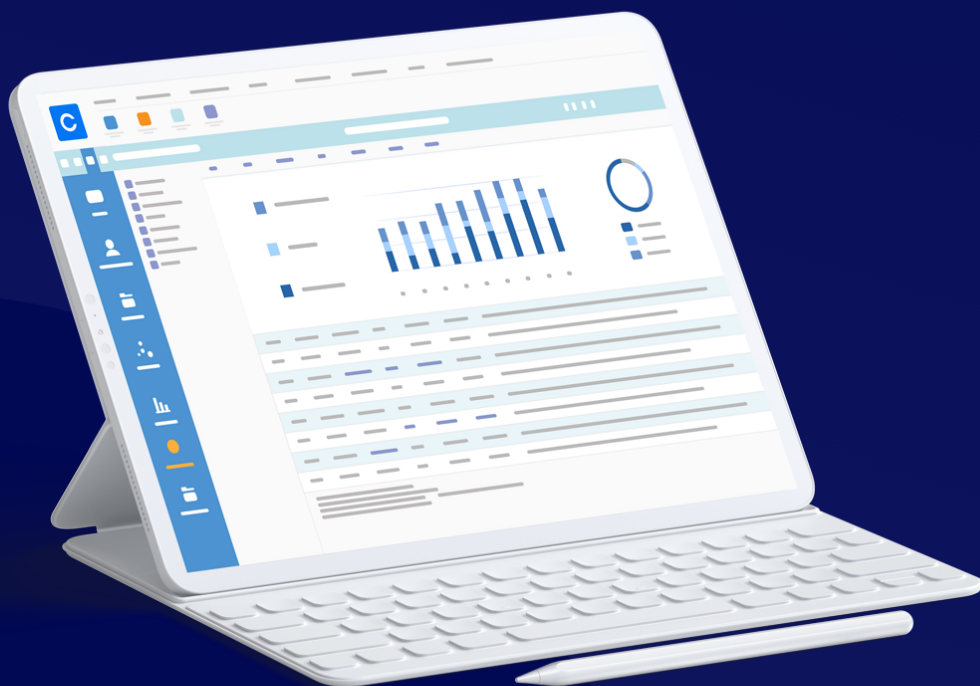




ACD

FICHE DE SYNTHÈSE

**TVA à l'encaissement selon
lettrage**



**COMPTABILITÉ
EXPERT**

■ Document mis à jour le 28 septembre 2023

FICHE DE SYNTHÈSE

TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LETTRAGE

Afin d'optimiser le traitement des dossiers en révision ainsi que le traitement d'écritures en multi hors taxe issues d'imports, il est désormais possible de procéder à l'affectation de la **TVA sur les encaissements** tout en s'appuyant sur le lettrage, favorisant ainsi l'établissement des **déclarations de TVA**.

Dans le cadre de l'affectation des encaissements, les cas suivants sont gérés :

- Une facture lettrée avec un règlement.
- Plusieurs factures lettrées avec un règlement.

À noter : L'affectation des encaissements ne peut être réalisée dans le cas d'un lettrage partiel.

■ SOMMAIRE

AFFECTATION DE LA TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LE LETTRAGE.....	3
DIFFÉRENTS CAS D'AFFECTIONS POSSIBLES.....	5
Écritures sans lettrage avec utilisation du lettrage automatique.....	5
Écritures sans lettrage avec utilisaton du lettrage manuel.....	6
Écritures avec lettrage.....	7

AFFECTATION DE LA TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LE LETTRAGE

L'affectation de la **TVA sur encaissement** se fait sur toutes les écritures issues d'un journal de trésorerie. Un contrôle est effectué afin de détecter si une affectation sur les encaissements a déjà été réalisée. Si tel est le cas, aucun recalcul n'est effectué.

L'affectation de la **TVA sur encaissement** selon le **lettrage** est possible dès lors que les paramètres suivants sont respectés :

- La **Gestion de la TVA sur encaissements** pour les **Clients** et/ou **Fournisseurs** doit être activée dans les **Paramètres comptables du dossier**.
- Les comptes tiers **C** et/ou **F** doivent être paramétrés en encaissement (**E**), auquel cas l'encaissement est affecté par défaut au débit.
- Les **codes de TVA** doivent être saisis dans l'écriture. Si ce n'est pas le cas, c'est le paramétrage des comptes **6** et **7** qui est repris par défaut.
- Les comptes **6** et **7** doivent être paramétrés en encaissement (**E**) et affectés à un **code de TVA**. Si ce n'est pas le cas, la fenêtre d'affectation des encaissements apparaît afin de procéder manuellement à l'affectation.



FICHE DE SYNTHÈSE

TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LETTRAGE

Cas pratiques

- 1/ Cas d'un lettrage avec une écriture dont les **comptes HT** comportent un **code de TVA** dans la saisie.
 - C'est le code TVA de l'écriture qui est repris dans l'affectation des encaissements, sans ouverture de la fenêtre des encaissements.
- 2/ Cas d'un lettrage avec une écriture dont les comptes HT ne comportent pas de code de TVA dans la saisie.
 - C'est le code TVA paramétré pour le compte qui est repris pour l'affectation des encaissements, sans ouverture de la fenêtre des encaissements.
- 3/ Cas d'un lettrage avec une écriture dont les comptes HT ne comportent pas de code de TVA et ni d'affectation à un code de TVA dans leur paramétrage.
 - La fenêtre suivante apparaît pour une saisie manuelle :

TVA sur encaissement

CGOLD - CLIENTS GOLD

Règlement "T2022/10-000002" du 01/12/2020 concernant "CLIENTS GOLD" pour un montant de 500,00

TVA sur encaissement : détail de la répartition des opérations (CA3 et CA12)

Code Opération	Code T.V.A.	Taux T.V.A.	Montant T.T.C.	Montant H.T.
> A1 - Ventes, prestations de services	TN	20,00	500,00	416,67

Attention, même pour un dossier en multi-devises la saisie de l'encaissement se fera toujours en Euros.

Règlement en cours de répartition 500,00

Solde (TVA sur les débits) 0,00

Ajouter

Supprimer

Ecriture...

Valider (+)

Annuler



FICHE DE SYNTHÈSE

TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LETTRAGE

DIFFÉRENTS CAS D'AFFECTATIONS POSSIBLES

■ Écritures sans lettrage avec utilisation du lettrage automatique

Lettrage/délettrage automatique

Traitement

- ☒ Lettrage par pièces / factures
- ☐ Lettrage par solde à zéro
- ☐ Lettrage par somme
- ☐ Délettrage

Seuil de tolérance
0,00

Journal de contrepartie :
Compte débit : 65800000
Compte crédit 75800000

☐ Ne pas attribuer de lettrage partiel

☐ Lettrage par date
du / / au / /

☐ Clients
Type de sélection ☒ Borne ☐ Liste
de ... à ...

☐ Fournisseurs
Type de sélection ☒ Borne ☐ Liste
de ... à ...

☐ Généraux
Type de sélection ☒ Borne ☐ Liste
de ... à ...

☒ Affectation de la TVA sur les encaissements

En lettrage automatique, une option permet de réaliser l'affectation selon les cas décrits précédemment.



Cette option permet de réaliser l'affectation des encaissements selon le lettrage réalisé dans le même temps, tout en s'appuyant sur la saisie de l'écriture d'achat ou de vente.

FICHE DE SYNTHÈSE

TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LETTRAGE

Écritures sans lettrage avec utilisation du lettrage manuel

En lettrage manuel, l'affectation des encaissements peut être réalisé de deux manières différentes :

Lettrage manuel

Compte

CAGRO1

Libellé

AGRODIS

Date	Jnl	Pièce	N° de facture	Libellé	Débit	Lettrage	G. Crédit	Solde cur
01/01/2022	AN	VE18055		03/02/2021 -VE- AGRODIS	2 450,00			-2 54
01/01/2022	AN	VE18056		01/03/2021 -VE- AGRODIS	2 450,00			-5
01/01/2022	AN	VE18040		01/04/2021 -VE- AGRODIS	3 565,10			3 47
01/01/2022	AN	VE18057		01/04/2021 -VE- AGRODIS	5 000,00			8 47
01/01/2022	AN	VE18046		01/12/2021 -VE- AGRODIS	1 200,00			9 67
01/01/2022	AN	2018/10-000001		12/10/2018 -VE- SARL AGRODIS	72,00			9 74
01/01/2022	AN	1912-RCDO-000001		31/12/2019 -INV- Virement à 41600000			4 765,10	4 98
01/01/2022	AN	VE18040		01/04/2019 -VE- AGRODIS	3 565,10			8 54
01/01/2022	AN	VE18046		01/12/2019 -VE- AGRODIS	1 200,00			9 74
02/01/2022	VE	VE18054		AGRODIS	2 450,00			12 19
03/02/2022	VE	VE18055		AGRODIS	2 450,00			14 64
01/03/2022	BQ	T2022/06-000007		AGRODIS			670,00	13 97
01/03/2022	VE	VE18056		AGRODIS	2 450,00			16 42
01/04/2022	VE	VE18057		AGRODIS	5 000,00			21 42
01/04/2022	VE	VE18040		AGRODIS	3 565,10			24 98
01/12/2022	VE	VE18046		AGRODIS	1 200,00			26 19
31/12/2022	INV	2012-RCDO-000003		Virement à 41600000			12 350,00	13 84

☒ Éviter comptes sans écritures lettrables (arrêt pour les écritures <0)
 ☐ Affichage des écritures lettrées totalement
 ☒ Affectation de la TVA sur les encaissements selon le lettrage

Ecart

Chercher

Rech. écr...

Sélec. tous

Désélec. tous

Lettrage

Annuler

Lettr. auto...

Contrepartie...

Saisie

TVA encais.

Cette option permet d'affecter les encaissements selon le lettrage réalisé dans le même temps, tout en s'appuyant sur la saisie de l'écriture d'achat ou de vente.

Ce bouton permet d'affecter les encaissements sur les lignes de **Trésorerie**, selon le compte **HT** lié au compte **Tiers**.

FICHE DE SYNTHÈSE

TVA À L'ENCAISSEMENT SELON LETTRAGE

■ Écritures avec lettrage

Dans le cas d'imports d'écritures réalisés avec le lettrage, l'affectation des encaissements peut être généré directement à partir du lettrage réalisé au préalable, avec l'**Affectation TVA / Encaissement selon lettrage** disponible depuis le menu **Outils - Utilitaires**.

