



ACD

TVA

Comptes tenus en TTC



COMPTABILITÉ EXPERT

■ Document mis à jour le 28 janvier 2025

La fonction **Comptes tenus en TTC...** est à utiliser pour la comptabilité de trésorerie, dans le cas des ventes enregistrées en **TTC**.

Cette fonction, présente dans le bouton **Ecritures** des déclarations de TVA, permet de comptabiliser la TVA avant d'établir la déclaration.

■ SOMMAIRE

PARAMÉTRAGE.....	3
Paramétrer les racines des comptes 58 tenus en TTC.....	3
Affecter un compte 7 aux comptes 58 tenus en TTC.....	4
MISE EN APPLICATION.....	5
Saisie comptable.....	5
La déclaration de TVA.....	6

TVA

COMPTES TENUS EN TTC

PARAMÉTRAGE

☐ Paramétrer les racines des comptes 58 tenus en TTC

Au niveau du **Paramétrage des comptes**, disponible depuis l'assistant de **Déclaration de TVA** (bouton Paramètres) ou depuis le **Paramétrage des ORI...** (menu **Fichiers** - option **Paramétrage**) l'ensemble des racines de comptes **58** à paramétrer doit être défini.

Déclarations et acomptes de TVA

Mois	Année	Hors taxe	TVA collectée	TVA ant. déd.	TVA déductible	Report crédit	à payer (1)	à reporter (2)	E	C	T	R	Reg.	G
10	2022	160 964	27 019	0	27 658	14 512	0	15 151	✓	✓	✓		EM	
11	2022	167 116	20 057	0	15 836	15 151	0	10 930	✓	✓	✓		EM	
12	2022	150 327	22 317	0	11 949	10 930	1 328	562	✓	✓	✓		EM	
1	2023	80 998	12 156	0	13 068	562	0	1 474	✓	✓	✓		EM	

☐ Déclaration CA3, CA12...

(1) Déclaration : dont "taxes assimilées", "sommes à imputer" et "sommes à ajouter" / Acompte : montant à payer
(2) "remboursement demandé" soustrait

E: la déclaration a été éditée
C: les écritures de TVA ont été générées dans la comptabilité
T: le fichier de télédéclaration a été créé

R: un remboursement de TVA a été demandé
Reg.: régime TVA de la déclaration
G: la déclaration a été transférée dans la GED

Filtre

- ☒ N et N+1
- ☐ N seulement
- ☐ Tout
- ☐ Révision

Paramètres

Saisie directe...

Générer

EDI-TVA...

Ecritures

Edition

G.E.D.

Validation ecr...

Fermer

Racines des comptes tenus en TTC

587

587
586
587
589

Ces comptes apparaissent ensuite dans la fenêtre **Paramétrage des comptes de tiers et des comptes HT** afin de pouvoir être liés avec un compte **7 HT**.

Paramétrage des comptes de tiers et des comptes HT				
Numéro	Libellé	Compte HT	HT	Code TVA
581000	Virement interne			TI
586000	Virement interne			TI
587000	Virement interne			TI
587100	Virement interne			TI
589000	Virement interne			TI

☐ Affecter un Compte 7 HT aux comptes 58 tenus en TTC

L'affectation des **comptes 7 HT** aux **comptes 58 tenus en TTC** s'effectue depuis la fenêtre de **Paramétrage des comptes de tiers et des comptes HT** (menu **Fichiers** - option **Paramétrage** suivie de **Paramétrage compte hors taxe...**).



Veiller à bien utiliser un compte **58 TTC** pour un compte **7 HT**.

Paramétrage des comptes de tiers et des comptes HT				
Numéro	Libellé	Compte HT	HT	Code TVA
581000	Virement interne	707125		TI
586000	Virement interne	707675		TI
587000	Virement interne	707745		TI
587100	Virement interne	707715		TI
589000	Virement interne	707955		TI

MISE EN APPLICATION

☐ Saisie comptable

En **Saisie comptable** sur le journal de trésorerie, le **compte 58 tenu en TTC** est renseigné au crédit et l'écriture est soldée avec le compte **512**.

Journal BQ ... BQ - BANQUE-2201-REMP-000002 Date 03 2022

Jour	Mois	Année	Pièce	Compte	Code TVA	Libellé	Débit	Crédit	V.
01	03	2022		66116000		Vente marchandises	323,27		
01	03	2022		61600000		Vente marchandises	10,00		
01	03	2022		16401200		Vente marchandises	747,13		
01	03	2022		16400000		MVTS DU MOIS		1 080,40	

TVA

COMPTES TENUS EN TTC

La déclaration de TVA

Tout comme les écritures intra-communautaires et d'autoliquidation, la génération des écritures des comptes tenus en TTC se fait depuis le module **Déclaration de la TVA** - bouton **Ecritures** avant la génération de la déclaration afin de porter sur le cerfa les montants des comptes **7 HT** :

Déclarations et acomptes de TVA

Mois	Année	Hors taxe	TVA collectée	TVA ant. déd.	TVA déductible	Report crédit	à payer (1)	à reporter (2)	E	C	T	R	Reg.	G
10	2022	160 964	27 019	0	27 658	14 512	0	15 151	✓	✓	✓		EM	
11	2022	167 116	20 057	0	15 836	15 151	0	10 930	✓	✓	✓		EM	
12	2022	150 327	22 317	0	11 949	10 930	1 328	562	✓	✓	✓		EM	
1	2023	80 998	12 156	0	13 068	562	0	1 474	✓	✓	✓		EM	

Clic droit pour modifier

☐ Déclaration CA3, CA12...

(1) Déclaration : dont "taxes assimilées", "sommes à imputer" et "sommes à ajouter" / Acompte : montant à payer
(2) "remboursement demandé" soustrait

E: la déclaration a été éditée
C: les écritures de TVA ont été générées dans la comptabilité
T: le fichier de télédéclaration a été créé

R: un remboursement de TVA a été demandé
Reg.: régime TVA de la déclaration
G: la déclaration a été transférée dans la GED

Paramètres Saisie directe... Générer EDI-TVA... **Ecritures** Edition G.E.D. Validation ecr... Fermer

- Comptes tenus en TTC...
- Ecritures de TVA autoliquidation...
- Transfert écriture TVA
- Créer uniquement les données extra-comptables

Comptes tenus en TTC

Rechercher du 10/2022
jusqu'au 02/2023

☐ Centraliser les écritures
☐ Comptabiliser au jour de l'écriture

OK Fermer

Dans la fenêtre qui apparaît, indiquez l'intervalle de dates des écritures en TTC à générer.

Les écritures peuvent être centralisées ou comptabilisées au jour de l'écriture de trésorerie.

Dans les zones prévues à cet effet, le programme indique par défaut la période à générer que vous pouvez modifier manuellement :

- L'option **Centraliser les écritures** permet de regrouper en une seule écriture globale, au dernier jour de la période, toutes les écritures liées aux comptes 58 tenus en TTC à générer.
- L'option **Comptabiliser au jour de l'écriture** permet de passer une écriture par ligne saisie.



Nota

Ces deux options ne peuvent pas être cumulées. Si aucune option n'est cochée, les écritures seront passées par défaut au dernier jour du mois demandé.

OD - OPERATIONS DIVERSES

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Avril 2018

Edition provisoire

Exprimé en euros

Jour	Pièce	Libellé écriture	Compte	Intitulé	Lett	Débit	Crédit
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	589000	Virement interne		354,78	
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	707955	Vente marchandises			322,53
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	445712	TVA COLLECTEE A 10 %			32,25
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	587100	Virement interne		102,58	
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	707715	Vente marchandises			85,48
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	445713	TVA COLLECTEE A 20 %			17,10
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	587000	Virement interne		96,14	
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	707745	Vente marchandises			87,40
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	445712	TVA COLLECTEE A 10 %			8,74
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	586000	Virement interne		741,25	
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	707675	Vente marchandises			617,71
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	445713	TVA COLLECTEE A 20 %			123,54
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	581000	Virement interne		526,36	
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	707125	Vente marchandises			478,51
21	1804-RTVA-000001	Vente marchandises	445712	TVA COLLECTEE A 10 %			47,85

Une fois les écritures comptabilisées, la déclaration de TVA peut être générée.

Le **chiffre d'affaires HT** des comptes 7 se trouvera sur les lignes du cerfa de TVA selon leurs paramétrages.