

TVA Intracommunautaire/Autoliquidation

1 - Paramétrage

a) Paramétrage des codes de TVA

Dans le [Paramétrage des codes TVA](#) (menu [Fichiers - Paramétrages - Paramétrage de la TVA](#)), vous devez créer et paramétrer deux codes distincts pour la [TVA Intracommunautaire](#) et pour la [TVA Autoliquidée](#), avec les comptes de [TVA collecté](#) et [déductible](#), ainsi que les lignes du CERFA qui doivent être alimentées.

Paramétrage de la TVA

Paramétrage des codes TVA...

Paramétrage des comptes HT...

Paramétrage de la TVA

Code	Date fin	Libellé	Taux	Déductible	CA3	CA12	Collectée	CA3	CA12	Col. OG TVA collectée
AUTOL		TVA AUTOLIQUIDATION	20	44566500	20	20	44571400	08	13	[1] Taux n°1
INTRACOM		TVA INTRACOM	20	44566900	20	20	44520000	08	14	[1] Taux n°1
ONI		ONI	0	ONI			ONI			[8] Exo
TI		TVA SUR IMMOBILISATION	20	44562000	19	23				[1] Taux n°1
TN		TAUX NORMAL 20%	20	44566000	20	20	44571000	08	5A	[1] Taux n°1
TR1		TAUX REDUIT 5.5%	5.5	44566100	20	20	44571100	09	06	[3] Taux n°3
TR2		TAUX REDUIT 10%	10	44566300	20	20	44571200	98	6C	[2] Taux n°2
TSR		TAUX REDUIT 2.10%	2.1	44566400	20	20	44571300	11		

b) Paramétrage des comptes HT

Dans le **Paramétrage des comptes HT** (menu **Fichiers - Paramétrages - Paramétrage de la TVA**), le **Compte HT** doit également être paramétré avec le **Code de TVA**, la coche **IC** pour indiquer la nature intracommunautaire/autoliquidé du compte ainsi que les lignes qui doivent être alimentées dans la déclaration.

Paramétrage des comptes de tiers et des comptes HT

Numéro	Libellé	Compte HT	HT	Code TVA	IC	DE	CA3	CA12
FGDF	GDF	60613010			☐	D		
FLACAISSSE	LA CAISSE TACTILE	21540000			☐	D		
FLOCAM	LOCAM	61210000			☐	D		
FLOCTOUT	LOCTOUT	61300000			☐	D		
FLONDONGAMES	LONDON GAMES	60790000			☐	D		
FSIVOM	SIVOM	60611000			☐	D		
21540000	CAISSE ENREGISTREUSE			TI	☐	D		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT			TI	☐	D		
21840000	MOBILIER				☐	D		
41910000	Compte n°41910000				☐	D		
48860000	Répartition périodique charges				☐	D		
48860000	Répartition périodique charges				☐	D		
60100000	Achats approvisionnement				☐	D		
60370000	VARIATION				☐	D		
60611000	EAU				☐	D		
60613000	ELECTRICIT				☐	D		
60613010	GAZ				☐	D		
60613100	ELECTRICITE SERVICES			TN	☐	D		
60641000	RAMETTE DE PAPIER			TN	☐	D		
60650000	ACQUISITION AUTOLIQUEE			AUTOL	☒	D	02	13
60700000	ACHATS DE JEUX DE SOCIETES 20%			TN	☐	D		
60710000	ACHATS DE LIVRES 5.5%			TR1	☐	D		
60720000	ACHATS SANDWICH 10%			TR2	☐	D		
60730000	ACHATS BOISSONS 5.5%			TR1	☐	D		
60740000	Achats de marchandises à 2.10%			TSR	☐	D		
60790000	ACQUISITIONS INTRACOM			INTRACOM	☒	D	03	14
61210000	LOCATION MEUBLES			TN	☐	D		

Afin de pouvoir accéder à la saisie des lignes de déclaration (colonnes **CA3** et **CA12**), la coche **IC** doit être activée pour ce compte.

Recherche de compte ☒ Afficher les comptes désactivés

Colonnes DE : TVA sur débit/encaissement seules les valeurs D et E sont autorisées.
Colonnes IC : compte concerné par l'autoliquidation (intra-communautaire, ...)

Assigner une TVA à une racine... Paramétrage des codes TVA... Fermer

2 - Mise en application

a) Saisie comptable

En **Saisie comptable**, seul le compte **Fournisseur** et sa **Contrepartie** sont saisis pour le **montant HT**.

Les lignes correspondantes à la TVA collectée et déductible seront générées à travers le module de **Déclaration de TVA**.

Exemple écriture d'acquisition intracommunautaire

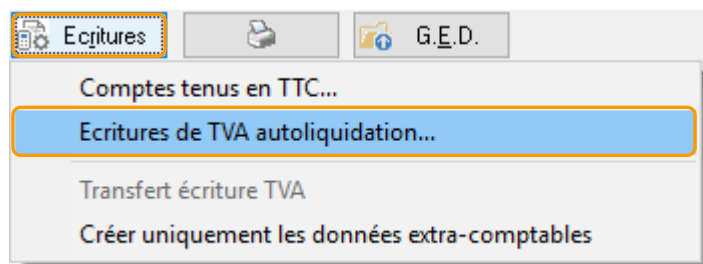
Journal	HA - ACHAT. Der. saisie: 05/2018				Devise	euros	Date	Mai 2018	Saisie N+1
Jour	Pièce	Compte (F6)	Code TVA (F9)	Libellé (abrévés de 0 à 9)	Débit		Crédit	R	
10					0,00		0,00	R	
10		FINTRACOMM		FOURNISSEUR INTRACOMM			200,00	R	
10		60790000	INTRACOM	FOURNISSEUR INTRACOMM	200,00				

Exemple écriture d'acquisition autoliquidée

Journal	HA - ACHAT. Der. saisie: 05/2018				Devise	euros	Date	Mai 2018	Saisie N+1
Jour	Pièce	Compte (F6)	Code TVA (F9)	Libellé (abrégés de 0 à 9)		Débit	Crédit	R	
10						0,00	0,00	R	
10		FAUTOLIQUEE		FOURNISSEUR AUTOLIQUEE			455,00	R	
10		60650000	AUTOLIQ	FOURNISSEUR AUTOLIQUEE		455,00			

b) Déclaration de TVA

En cliquant sur le bouton **Ecritures** - option **Ecritures de TVA autoliquidation** (menu **Déclarations** - **Déclaration de TVA**) procédez à la génération de l'ensemble des écritures de **TVA autoliquidée** (Intracommunautaire...) :



Dans la fenêtre qui apparaît, indiquez l'intervalle de dates des écritures de TVA à générer. L'écriture peut être centralisée par mois.

A screenshot of a dialog box titled 'Ecriture TVA autoliquidation'. It contains two date input fields: 'Rechercher les écritures du' with the value '05/2018' and 'jusqu'au' with the value '05/2018'. There is a checkbox labeled 'Centralisée par mois' which is currently unchecked. At the bottom, there are two buttons: 'Ok' with a green checkmark icon and 'Fermer' with a blue 'X' icon.

Une édition provisoire apparaît afin de récapituler les écritures d'OD qui vont être générées :

OD - OPERATIONS DIVERSES

TVA autoliquidation

Au 31/05/2018

MAI 2018

Exprimé en euros

Edition provisoire

Jour Pièce	Libellé écriture	Compte	Intitulé	Lett	Débit	Crédit
10 1706-RCRB-000022	FOURNISSEUR INTRACOMM	44520000	TVA DUE			40,00
10 1706-RCRB-000022	FOURNISSEUR INTRACOMM	44566900	TVA DEDUCTIBLE		40,00	
10 1706-RCRB-000021	FOURNISSEUR AUTOLIQUIDATION	44571400	T.C.A. collectées par entrep.			91,00
10 1706-RCRB-000021	FOURNISSEUR AUTOLIQUIDATION	44566500	T.C.A. déductibles		91,00	
**** Centralisation ****						
		44520000				40,00
		44566500			91,00	
		44566900			40,00	
		44571400				91,00
Total					131,00	131,00



Les écritures qui ont déjà été générées par le bais d'écritures de TVA autoliquidées, ne seront pas prises en compte.

Afin de générer la déclaration, cliquez sur le bouton **Générer** (option **Générer la déclaration** dans le cas d'une CA12) de la fenêtre **Déclaration de TVA**.

Dans la fenêtre intermédiaire **Saisie de TVA brute** qui apparaît, les montants des écritures **intracommunautaires** sont pris en compte au niveau du **Chiffre d'affaires/débits**.

Chiffre d'affaires / débits ...	786,00	(+)	655,00	131,00
☒ Chiffre d'affaires / encais. ...	0,00	(+)	0,00	0,00

En cliquant sur le bouton , vous pouvez visualiser les écritures intracommunautaires saisies pour la période :



	Référence	Compte	Date	Pièce	Journal	Montant
	02 - Autres opérations					
		60650000 - ACQUISITION				
			10/05/2018		HA	455,00
	03 - Acquisitions					
		60790000 - ACQUISITION				
			10/05/2018		HA	200,00

☐ Ecriture antérieure à la déclaration.
 ☐ Eviter les écritures antérieures

Un double clic sur la ligne permet d'obtenir une visualisation du détail de l'écriture :



Date	Pièce	N° de compte	Code TVA	Libellé	Let.	G.	Ext.	Débit	Crédit
10/05/2018		FINTRACOMM		FOURNISSEUR INTRACOMM					200,00
10/05/2018		60790000	INTRACOM	FOURNISSEUR INTRACOMM				200,00	

Dans la déclaration, les montants de la **TVA collectée** sont repris comme paramétré précédemment dans le Paramétrage des comptes de tiers et des comptes HT :

A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES			
OPÉRATIONS IMPOSABLES (H.T.)		OPÉRATIONS NON IMPOSABLES	
01	Ventes, prestations de services.....	0979	
02	Autres opérations imposables	0981	455
2A	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts)	0044	
2B	Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'importation)	0045	
03	Acquisitions intracommunautaires (dont ventes à distance et/ou opérations de montage :	0031	200
3A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030	
3B	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0040	
3C	Régularisations ... (important : cf. notice)	0030	
04	Exportations hors UE	0032	
05	Autres opérations non imposables	0033	
5A	Ventes à distance au profit de particuliers (consommateurs finaux) - ventes B to C.....	0047	
06	Livraisons intracommunautaires - ventes B to B.....	0034	
6A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029	
07	Achats en franchise	0037	

Les montants repris dans la **ligne 8** proviennent du paramétrage du Code de TVA.

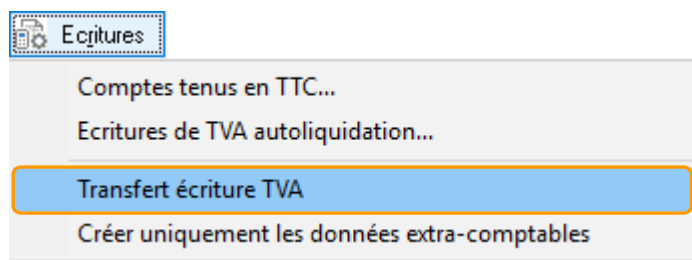
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER			
TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
08	Taux normal 20 %	0207	655
09	Taux réduit 5,5 %	0105	
9B	Taux réduit 10 %	0151	
Opérations réalisées dans les DOM			
10	Taux normal 8,5 %	0201	
11	Taux réduit 2,1 %	0100	
12	Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)		
13	Ancien taux	0900	
14	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 A)	0950	
15	TVA antérieurement déduite à reverser	0600	
5B	Sommes à ajouter, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0602	
16	Total de la TVA brute due (lignes 08 à 5B)		131
7C	Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation	0046	
17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	0035	40
18	Dont TVA sur opérations à destination de Monaco	0038	

La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3310 A.

Les montants de la **TVA déductible** sont repris dans la déclaration comme paramétré précédemment dans le Paramétrage des codes de TVA :

TVA DÉDUCTIBLE			
19	Biens constituant des immobilisations	0703	
20	Autres biens et services	0702	131
21	Autre TVA à déduire (dont régularisation sur de la TVA collectée [cf. notice]	0059	
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	8001	
2C	Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0603	
22A	Indiquez ici le coefficient de taxation forfaitaire applicable pour la période s'il est différent de 100 %		%
23	Total TVA déductible (lignes 19 à 2C).....		131
24	Dont TVA non perçue récupérable par les assujettis disposant d'un établissement stable dans les DOM..... (article 295-1-5° et 295 A du code général des impôts)	0709	

Suite à la génération de la [Déclaration de TVA](#), vous pouvez procéder à la génération des écritures comptables, en cliquant sur le bouton [Ecritures - Transfert écriture TVA](#) :



Une prévisualisation des écritures qui vont être générées apparaît :

Déclaration et acompte de TVA

Au 31/05/2018

MAI 2018

Edition provisoire

Exprimé en euros

Jour Pièce	Libellé écriture	Compte	Intitulé	Lett	Débit	Crédit
31 1805-RTVA-000002	TVA 05/2018	44571400	T.C.A. collectées par entrep.		91,00	
31 1805-RTVA-000002	TVA 05/2018	44520000	TVA due intracommunautaire		40,00	
31 1805-RTVA-000002	TVA 05/2018	44566500	T.C.A. déductibles			91,00
31 1805-RTVA-000002	TVA 05/2018	44566900	T.C.A. déductibles			40,00
*** Centralisation ***						
				44520000	40,00	
				44566500		91,00
				44566900		40,00
				44571400	91,00	
				Total	131,00	131,00