



## GESTION DE LA TVA

Mon Expert en Gestion intègre de nouvelles fonctionnalités permettant d'aller plus loin dans la gestion de la TVA. Des modifications dans le module Facturation ont été ajoutées pour compléter ces nouvelles fonctionnalités.

Afin d'assurer une automatisation complète des données, le module Facturation intègre la synthèse de TVA permettant de récupérer les données nécessaires pour préparer la déclaration de TVA.

De ce fait, les fonctionnalités existantes sont améliorées et des nouveautés font leur entrée :

- Les types d'activité
- La TVA sur acompte
- Trois nouvelles options (cession d'immobilisations, autoliquidation TVA bâtiment et TVA sur marge)
- Le modèle de facture "exo de TVA"
- La synthèse de TVA

### TYPE D'ACTIVITÉ

Les principales modifications à apporter se situent au niveau du portail MEG et sont décrites dans la fiche pratique "[Mise en place de la TVA sur MEG](#)".

Les types de TVA suivant sont paramétrés par défaut.

ACTIVITÉS	TYPES DE TVA	REMARQUES
Vente de biens	TVA collectée à la facturation (prise en compte des factures validées)	
Prestations de services	TVA à l'encaissement, mais l'option sur les débits est possible	TVA collectée sur les débits : TVA collectée à la facturation
Activités mixtes	Prise en compte de l'activité la plus importante (plus de 50%)	




## TVA SUR ACOMPTE

La gestion de la TVA sur les acomptes s'activera automatiquement en fonction du type d'activité pour respecter le cadre de l'administration fiscale.

ACTIVITÉS	TYPES DE TVA
Vente de biens	Pas de TVA sur acompte
Prestations de services	TVA sur acompte activée (peu importe le type de TVA débits ou encaissements)

## TROIS NOUVELLES OPTIONS DISPONIBLES

En les activant (dans les **options générales** de Facturation), un bouton  **OPTIONS DE TVA** apparaîtra dans la fenêtre de création d'une facture (ou d'un devis).

Ainsi, il est possible d'attribuer une option à la facture.

**Déclaration de TVA**

Options pour la déclaration de TVA

Cession des immobilisations  Oui  Non  
Active la possibilité d'indiquer qu'un devis ou une facture est une cession d'immobilisation.

Auto-liquidation TVA Bâtiment  Oui  Non  
Active la possibilité d'indiquer qu'un document est une auto-liquidation. La mention "Auto-liquidation" sera ajoutée dans les documents.

TVA sur marge  Oui  Non  
Active la possibilité d'indiquer que la TVA sur le document est basée sur la marge. La mention "Régime particulier – Biens d'occasion" sera ajoutée dans les documents.

### Cession d'immobilisations

Cette option permet de dissocier les cessions d'immobilisations pour alimenter la zone « **Autres opérations imposables** » de la déclaration.

### Autoliquidation TVA Bâtiment

Cette option est dédiée à la sous-traitance dans le secteur du BTP. Le sous-traitant qui facture sa prestation ne doit pas faire apparaître de TVA.

Cochez cette option permet de dissocier les factures de ce type pour alimenter la zone « **Autres opérations non imposables** » de la déclaration.



## TVA sur marge

Cette option est généralement dédiée aux opérations d'achat-revente, pouvant porter notamment sur les biens d'occasion ou sur l'achat de biens à des personnes qui ne collectent pas la TVA (achat à des particuliers par exemple).

Dans ce cas, la TVA est collectée uniquement sur la marge réalisée sur l'opération d'achat-revente.

En cochant cette option, le module Facturation calcule automatiquement le montant de la TVA sur marge (en fonction du prix d'achat de chaque article).

Cochez cette option permet aussi de dissocier les factures de ce type pour alimenter les zones :

- « **Autres opérations non imposables** » pour le montant de l'achat
- « **Opérations imposables** » pour le montant de la marge HT

Ces options permettent de ressortir les opérations dédiées et de les affecter aux lignes correspondantes dans la synthèse de TVA.

NB : il est possible d'utiliser une seule option à la fois sur un même document.

## MODÈLE DE FACTURATION EXO DE TVA

Dans le paramétrage des modèles (accessible par "Paramètres > Modèles d'édition > Modification d'un modèle > Options"), un nouveau type de document est disponible: le "Document exo. TVA". Celui ci permet de ne pas afficher la TVA sur le document.

### **i** A SAVOIR

Les mentions "TVA sur marge" ou "Autoliquidation de TVA" seront automatiquement ajoutées si ces options ont été sélectionnées dans l'onglet "Options" de Facturation (voir paragraphe précédent).

The screenshot shows a configuration window titled "Document" with a dropdown menu set to "Document Exo. TVA". Below the dropdown, there is a section "Utilisation dans..." with several checkboxes: "Devis" (unchecked), "Facture" (checked), "Contrat" (checked), "Relance" (unchecked), "Remise de chèque" (checked), and "Fichier de prélèvement" (unchecked). Below this section, there are two dropdown menus: "Libellé des factures" set to "Honoraires" and "Banque" set to "Crédit du nord Lille".



## LA LOCALISATION DU CLIENT

La localisation du client est nécessaire car elle permet de dissocier les ventes intracommunautaires et les exportations pour le calcul de la TVA.

Lors de la création d'un client, la France est la localisation par défaut, mais vous avez la possibilité de modifier cette dernière.

Informations TVA	
Localisation ⓘ	Union européenne ▼
	France
	Union européenne
	Hors Union européenne
N° TVA Intra	_____
Banques	+

Pour un client existant, si le numéro intracommunautaire du client n'est pas renseigné ou qu'il débute par "FR", alors la France sera la localisation par défaut. Dans le cas contraire, l'Union Européenne, sera la localisation par défaut.



## SYNTHÈSE DE TVA

### État de TVA

La synthèse de TVA récapitule toutes les opérations saisies dans le module sur une période donnée et en fonction du type de TVA.

Par défaut, la période dépend du régime de TVA (mensuel, trimestriel ou annuel). Il est possible de modifier l'affichage de celle-ci grâce aux filtres de période disponibles dans l'état de TVA.

Une synthèse permet de calculer automatiquement la TVA collectée à déclarer pour le module Facturation, sur la période en cours.

Des onglets par types d'opérations sont disponibles pour retrouver le détail des totaux de la synthèse : Ventes et prestations de services, Exportations hors UE, Livraisons intracommunautaires.

*Périodicité* →

TVA | Liste des éléments de TVA

Déclaration : Réel normal - CA3 mensuelle - Période prédéfinie - Période 01/01/2016 ↔ 31/12/2016

Taux 20,00% Taux 10,00%

Numéro	Date	Libellé	Date règlement	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC
FAC00000011	05/02/2015	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000011	20/12/2016	817,50 €	163,50 €	981,00 €
FAC00000007	23/02/2015	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000007	20/12/2016	817,50 €	163,50 €	981,00 €
FAC00000013	27/10/2016	SARL ARCADIE - FAC00000013	19/12/2016	228,00 €	45,60 €	273,60 €
FAC00000014	02/12/2016	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000014	02/12/2016	25,00 €	5,00 €	30,00 €
FAC00000015	02/12/2016	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000015	02/12/2016	16,67 €	3,33 €	20,00 €
FAC00000017	07/12/2016	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000017	20/12/2016	130,50 €	26,10 €	156,60 €
FAC00000018	14/12/2016	Thomas DUTRONC - FAC00000018	14/12/2016	178,00 €	35,60 €	213,60 €
FAC00000019	14/12/2016	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000019	14/12/2016	166,67 €	33,33 €	200,00 €
FAC00000020	14/12/2016	Jean-Pierre BORDINI - FAC00000020	20/12/2016	246,83 €	49,37 €	296,20 €

*Détail des opérations* →

**750 €**  
Total TVA collectée

Opérations imposables

Ventes et prestations de services	3 789,62 €
Autres opérations imposables	0,00 €

Opérations non imposables

Exportations hors UE	0,00 €
Livraisons intracommunautaires	0,00 €
Autres opérations non imposables	0,00 €

TVA brute

	Base HT	Taxe due
Taux 20,00%	3 705,64 €	741,13 €
Taux 10,00%	83,98 €	8,40 €

→ Synthèse de TVA

### A SAVOIR

Si le module **Banque** n'est pas activé, alors un état de TVA est disponible dans **Facturation**.

Si **Banque** est activé, alors, la TVA est traitée dans l'état préparatoire de TVA dans **Banque**. Il n'y a pas d'état de synthèse de TVA dans **Facturation**.

## Les régularisations

Il n'est pas possible d'afficher des montants négatifs dans une déclaration de TVA. Ainsi, lorsqu'il y a par exemple un total négatif, il s'affiche dans une ligne régularisation qui apparaît dans la synthèse.

Exemple : La ligne « ventes et prestations de services » a un total de -500 sur la période en cours (beaucoup de factures d'avoirs). Au lieu de mettre -500 en ventes et prestations, on aura 500 en régularisation et les ventes seront à 0.