

# MISE EN PLACE DE LA TVA SUR MEG

MEG évolue dans le but d'améliorer la gestion de la TVA de manière plus complète et précise. Ainsi, le portail proposera un état préparatoire pour la déclaration de TVA dès septembre 2016. Cet état sera **disponible uniquement dans Banque** et calculé automatiquement à partir des données des différents modules. Il sera **visible sur option du cabinet**. Pour les clients non abonnés à Banque, un **état de synthèse de TVA** est disponible dans chaque module.

Pour permettre cette évolution fonctionnelle, des paramètres supplémentaires ont été ajoutés dans les modules. Cette fiche pratique vous guide dans la démarche à suivre pour remplir les nouvelles zones. Nous vous invitons à **mettre à jour vos dossiers** afin d'assurer une utilisation optimale de cette nouvelle fonction.

## 1. MISE À JOUR DES INFORMATIONS GÉNÉRALES

Pour votre dossier, vous devez compléter les informations générales liées à la TVA. Pour cela, cliquez sur **"Paramètres"** et **"Informations générales"**, et descendre jusqu'aux informations TVA.



| Informations TVA |                             |                   |                        |
|------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|
| Régime de la TVA | Réel normal - CA3 mensuelle | Type d'activité ⓘ | Prestation de services |
| N° TVA Intra     |                             | Type de TVA       | Encaissement           |

### Le régime de TVA

Pour le **régime de TVA**, choisissez entre les périodicités des déclarations :

- mensuelles
- trimestrielles
- annuelle
- ou exonération de TVA

Par défaut, les anciens dossiers seront indiqués en régime **"Mensuel"**. Pour ceux en **"Exonération"**, le régime restera identique.

Lors d'un changement d'un **régime de TVA**, celui-ci est pris en compte immédiatement au niveau de l'affichage de la **synthèse de TVA**.

## Le numéro de TVA intracommunautaire

Le N° TVA intracommunautaire est important pour la gestion de la TVA sur les opérations entre états membres de l'UE. Vous devez le renseigner pour prendre en compte les particularités de ce type d'opérations dans l'état préparatoire de TVA.

## Le type de TVA

Deux types de TVA sont proposés:

- **Sur Encaissements** : prise en compte des éléments de TVA à la date de règlement des pièces comptables (factures de ventes, factures d'achats).
- **Sur les Débits** : prise en compte des éléments de TVA à la date des pièces comptables.

Si le type d'activité est la **Vente de Biens**, le type de TVA est obligatoirement « **TVA sur les Débits** » et sera non modifiable.

Si le type d'activité est **Prestations de services**, le type de TVA par défaut est « **TVA sur encaissements** », mais vous pouvez le modifier si l'entreprise a opté pour le régime « **TVA sur les débits** ».

**NB** : Le changement de type de TVA est pris en compte sur les opérations créées à partir du mois suivant la modification.

## 2. METTRE À JOUR LA PARTIE "CONTACTS"

Les contacts doivent être mis à jour au niveau de la TVA.

Des nouveaux champs sont à renseigner pour la déclaration de TVA :

- Localisation (France /Union Européenne/ Hors Union Européenne)
- N° TVA Intracommunautaire seulement pour les Clients et les Fournisseurs en personne morale ou physique
- Type d'activité des contacts "Fournisseur" (Services ou Biens)
- Type de TVA des contacts fournisseurs (TVA sur les encaissements ou TVA sur les débits)

### CONTACTS EXISTANTS

Les choix par défaut pour les contacts déjà existants sont les suivants :

- Pour les contacts **clients** : la localisation par défaut est la France.
- Pour les contacts **fournisseurs** :
  - Localisation : France
  - Type de fournisseurs : fournisseurs de services
  - TVA fournisseurs : TVA sur encaissements



*Point important :*

Cette mise à jour des bases contacts est primordiale pour un bon fonctionnement des calculs liés à la TVA.

## 3. MISE À JOUR DU FORMAT D'IMPORT/EXPORT DES CONTACTS

De nouveaux champs sont disponibles à l'import ou l'export :

- Informations TVA **Localisation** : France / UE (Union Européenne) / HORS\_UE (Hors Union Européenne)
- Informations TVA **Type d'activité** : BIENS ou SERVICES (contacts Fournisseur)
- Informations TVA **Type de TVA** : DEBITS ou ENCAISSEMENTS (contact Fournisseur)

## 4. SYNTHÈSE DE TVA (SUR OPTION DU CABINET)

Chaque module MEG se voit doté d'un nouvel état : la **synthèse de TVA**.

Pour chaque module, cet état liste par taux de TVA les opérations imposables et déductibles. Il a pour but de préparer la déclaration de TVA.

Cette synthèse est exportable sous Excel.

**ements** Etats

- Synthèse de l'activité
- Journal des évènements
- Journal détaillé
- Etats de synthèse
- Synthèse de TVA

Liste des mouvements pour la période sélectionnée

Total TVA collectée

| TVA   Liste des éléments de TVA                                |            |                               |                |             |             |             |
|--|------------|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Déclaration : Réel normal - CA3 mensuelle - Période pré-défini |            |                               |                |             |             |             |
| Période : 01/10/2018 <-> 30/11/2018                            |            |                               |                |             |             |             |
| Taux 20,00 %   |            |                               |                |             |             |             |
| Numéro   | Date       | Libellé                       | Date règlement | Montant HT  | Montant TVA | Montant TTC |
| FAC00000001  | 17/02/2017 | Mouna BERKIRAT - FAC000000001 | 08/11/2018     | 18 760,00 € | 3 752,00 €  | 22 512,00 € |
| FAC00000002  | 08/11/2018 | Rym BEN YOUNES - FAC000000002 | 01/11/2018     | 4 720,00 €  | 944,00 €    | 5 664,00 €  |
| FAC00000003  | 08/11/2018 | Mouna BERKIRAT - FAC000000003 | 06/11/2018     | 4 400,00 €  | 880,00 €    | 5 280,00 €  |
| Total  |            |                               |                | 27 880,00 € | 5 576,00 €  | 33 456,00 € |

**5 576 €**  
Total TVA collectée

**Opérations imposables**

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Ventes et prestations de services | 27 880,00 € |
| 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% | 27 880,00 € 5 576,00 € |

**TVA déductibles**

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Autres TVA déductibles | 0,00 € |
|------------------------|--------|

Total TVA déductible



**Point important :**

Le module Banque propose l'état préparatoire de la TVA. Cet état regroupe toutes les données issues des différents modules (Facturation, Caisse, et Achats).