

Date de création : 14/01/22
Date de Mise à Jour : 25/01/23
Version v22.0

Changement de type taux de TVA

Objectif

Modification d'un type taux de TVA, applicable à une série d'articles, à partir d'une date donnée.

Facturation à l'ancien taux

Avant toute modification du type taux de TVA, **terminer votre facturation des articles déjà livrés à la date de modification du taux.**

Fiche article / Groupes articles : Changement du type taux de TVA

1. Se rendre dans les **fiches articles ou groupes articles concernées** puis dans [Caractéristique -> Facturation](#)
2. **Modifier le type taux de TVA** et mettre le code TVA correspondant au **nouveau taux**

Si vous faites la **modification de taux de TVA depuis le groupe article**, seuls les articles ayant initialement le même taux que le groupe, seront modifiés, les autres conserveront leur spécificité

Si le type taux de TVA **n'existe pas**, le créer à partir de
Fichier → Table de référence → TVA

Renseigner : l'intitulé, l'activité, le modèle d'écriture (voir ci-dessous) et la collection

des taux par régime de taxe.

Recherche

Non

Code

IDENTIFICATION

Intitulé

BASE 0.0%

A renseigner

Code

Articles

CEREALES

APPRO

Tous les articles

COMPTABILITE

Modèle d'écriture

TVA.1

A créer si inexistant (voir ci-après)

TAUX DE TVA

Code TVA	Valeur en base	Date début	Date fin

Définir le taux de TVA pour chaque régime de taxe concerné

Intitulé complémentaire

Est collectée

TVA

0

✓

Valeur en base

7.7

Date début

7.7

Date fin

Régime de taxe

Création

Modèle d'écriture

- Si le code TVA existe déjà, il faut **vérifier** que, dans le **modèle d'écriture associé**, le paramétrage est fait pour les **types de pièces concernés par ce changement**.
- Il faut aussi **contrôler et paramétrer** si nécessaire les modèles d'écritures associés et/ou liés aux articles impactés par le changement de code taux TVA, et **prévoir les ventilations comptables** qui s'imposent.
- Si la TVA n'existait pas, il faut
 - **Créer un nouveau modèle d'écriture** à associer à ce nouveau code taux TVA,
 - **Prévoir les ventilations comptables** dans les modèles d'écriture associés et/ou liés aux articles impactés par ce changement de code taux de TVA.

A ce titre, pour version à **partir de la V22.0**, les modèles d'écritures de type acteur *Bonif/Réfac* (donc associés à des barèmes (CEREALES) ou remises/majo (APPRO/CEREALES)), prévoient la ventilation des comptes comptables par Code *taux de TVA*.

The screenshot shows the 'MODELES D'ECRITURES' application window. The search bar contains 'PROTEINE_SUR_BAREME'. Below the search results, there is a table with columns: DATE DEBUT, DATE FIN, COMPTE, SENS, CONDITION, TYPE PIECE, REGIME TAXE, ENTITE, TVA, MODE PAIEMENT, and COMP. The table contains three rows of data for the date 01/07/2022.

DATE DEBUT	DATE FIN	COMPTE	SENS	CONDITION	TYPE PIECE	REGIME TAXE	ENTITE	TVA	MODE PAIEMENT	COMP
01/07/2022		607011010	Débit	Aucune	BORDEREAU D'APPORT	FRANCE		BASE 1 (10%)		
01/07/2022		607011055	Débit	Aucune	BORDEREAU D'APPORT	FRANCE		BASE 3 (5.5%)		
01/07/2022		707011010	Débit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE		BASE 1 (10%)		
01/07/2022		707011055	Débit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE		BASE 3 (5.5%)		

Below the table, there is a section titled 'TOUS LES MODELES' with various filters and a table of VAT models. The table has columns: Code TVA, Intitulé TVA, and Condition. The first row is highlighted in yellow.

Code TVA	Intitulé TVA	Condition
33	BASE 3 (5.5%)	Aucune

Identification des dates de pièces à "mouliner"

Pour les **articles concernés** par le changement de taux :

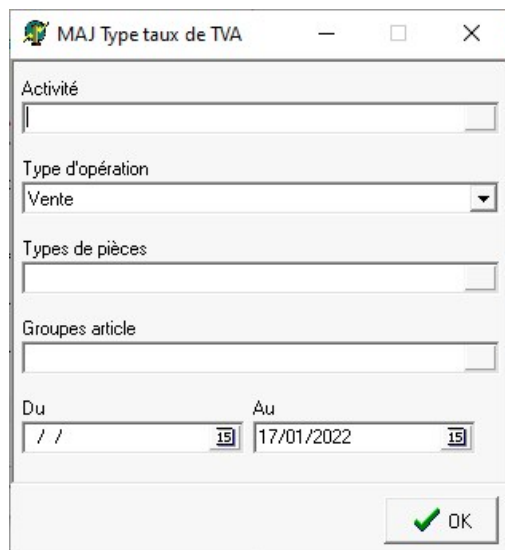
- Faites une **édition des pièces « prévisionnelles », d'achat et de vente, non soldées et triées par date** (Résultat Appro ou céréale / Commande ou Contrat), afin de repérer la *date de début de pièce* à « mouliner » (repérer la *date la plus ancienne*).
- Faire la même chose pour les **pièces de mouvement entrées et sorties, non facturées et triées par date** (Résultat Appro ou céréale / Réceptions ou Sorties). Repérer la date la plus ancienne qui doit normalement correspondre à la date du changement de TVA.

Il faut alors repérer la date la plus ancienne parmi ces deux états, qu'il faudra mettre comme date de début dans le traitement.

Traitement de MAJ des types de taux TVA

Lancer le traitement suivant :

Traitements – Divers – Opérations pièces - MAJ des types de taux TVA.
(Pour accéder au traitement, se connecter en tant qu'administrateur. Nous contacter si le traitement n'est alors pas visible)



- **Activité**
Sélectionner l'activité concernée
- **Type d'opération**
Sélectionner **Achat ou Vente**
- **Types de pièces**
Sélectionner le **types de pièce à mettre à jour** (multi sélection)
- **Groupes article**
Sélectionner le(s) **groupe(s) article(s) concerné(s)** (multi sélection)
- **Du... Au...**
Renseigner les **dates de début et fin, identifiées avec les éditions** faites précédemment.

ATTENTION à paramétrer une **date suffisamment lointaine** pour inclure des pièces post-datées.
Par exemple : contrats achat, vente campagnes futures, ...

La procédure modifiera, dans les mouvements sélectionnés, le **type taux TVA si celui-ci est différent de celui de la fiche article**.

En effet, la saisie des pièces stocke le code TVA de l'article dans les lignes des pièces, qui seront ensuite récupérés dans les lignes de destination lors de l'import. Le fait de changer le taux de TVA dans l'article ne cascade pas ce nouveau taux dans les pièces, seul le traitement permet de le faire.

Bien vérifier, au moment de la facturation, que le changement de taux de TVA s'est correctement effectué.

Cas particulier : Taux de TVA différents pour un même article

Pour un article donné ayant son taux de TVA usuel, il est parfois nécessaire de le facturer à un **taux de TVA différent** (en fonction de la destination finale par exemple).

Exemple du COLZA acheté au taux de TVA à 5.5 % et qui peut être commercialisé ultérieurement :

- Vers la trituration en vue de la **production d'huile pour la consommation humaine** → Taux de TVA à **5.5%**.
- Vers la trituration pour la **production de carburant** → Taux de TVA à **20%**.

Dans de tels cas, il est alors préférable d'utiliser et de paramétrer un **REGIME DE TAXE** plutôt que de créer un article différent par taux de TVA ou de modifier le taux de TVA sur chaque ligne de facturation, ce qui serait lourd et imposerait également des paramétrages de ventilation comptable en conséquence (paramétrage de comptes comptables par taux de TVA dans les modèles d'écriture Articles, Bonif/Réfac. (Barèmes, à partir de la V22.0), Escompte, Taxes).

Pour appliquer la méthode du *Régime de taxe*, la démarche est la suivante :

Table TVA

Il faut prévoir, **dans la table du code taux de TVA de cet article, le calcul de la TVA à des valeurs différentes**, calcul aiguillé par l'utilisation d'un **régime de taxe** adapté.

T.V.A.

Recherche
Nom: BASE 3 Code: 33

IDENTIFICATION
Intitulé: BASE 3 Code: 33
Activités: CEREALE, APPRO, Toutes Activités

COMPTABILITE
Modèle d'écriture: TVA 3

TAUX DE TVA

INTITULE	TVA	VALEUR EN TX	DATE DEBUT	DATE FIN	COLLECTEE	REGIME TAXE
BASE 3 (5.5%)	5.50	Oui	01/01/2023		Non	FRANCE
BASE 3 (10%)	10.00	Oui	01/01/2023		Non	FRANCE PRODUCTIONS TVA 10%
BASE 3 (20%)	20.00	Oui	01/01/2023		Non	FRANCE PRODUCTIONS TVA 20%

Intitulé complémentaire: Est collectée
TVA: 0 Valeur en tax Date début: / / Date fin: / / Régime de taxe: ...

Consultation

Modèle d'écriture

Il faut aussi **paramétrer les modèles d'écritures** pour les types acteur concernés afin d'adapter les ventilations comptables attendues dans la Comptabilité générale:

- Articles,
- TVA,
- Bonif/Réfac (Barèmes),
- Escompte,
- Taxes

Par exemple :

Fichiers Pièces Traitements Outils Paramétrages ?

MODELES D'ECRITURES

Recherche
Intitulé **TVA 3**

CEREALE APPRO Toutes Activités

PARAMETRAGE

DATE DEBUT	DATE FIN	COMPTE	SENS	CONDITION	TYPE PIECE	REGIME TAXE	ENTITE	TVA	MODE PAIEMENT	CO
01/07/2017		44571000	Crédit	Aucune	FACTURE A TERME					
01/07/2017		44566000	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE					
01/07/2017		44571200	Crédit	Aucune	FACTURE APPRO PROFORMA					
01/07/2017		44571000	Crédit	Aucune	FACTURE COMPTANT					
01/01/2023		44571000	Crédit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE				
01/01/2023		44571100	Crédit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE PRODUCTIONS TVA 10%				
01/01/2023		44571200	Crédit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE PRODUCTIONS TVA 20%				
01/07/2017		41910000	Débit	Aucune	LIVRAISON CLIENT					
01/07/2017		44571000	Crédit	Aucune	REGLEMENT AFFECTATION					

TOUS LES MODELES

Modification

22/12/2022 ANALYS ROOT:\SIEGE\CERELYS\PASCAL\PASC01 YS Informatique 11:28 22/12/2022

Fichiers Pièces Traitements Outils Paramétrages ?

MODELES D'ECRITURES

Recherche
Intitulé **CEREALE BASE**

CEREALE APPRO Toutes Activités

PARAMETRAGE

DATE DEBUT	DATE FIN	COMPTE	SENS	CONDITION	TYPE PIECE	REGIME TAXE	ENTITE	TVA	MODE PAIEMENT	CO
01/07/2017		70712300	Crédit	Aucune	FACTURE A TERME					
01/07/2017		80711100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	ASSUJETTI NON ETABLI EN FRANCE		BASE 1		
01/07/2017		80701100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	FRANCE ASSUJET TVA				
01/07/2017		80711100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	INTRA-COMM. ACHAT		BASE 1		
01/07/2017		80721100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	INTRA-COMM. ACHAT		BASE 2		
01/07/2017		70711100	Crédit	Aucune	FACTURE COMPTANT					
01/01/2023		70711100	Crédit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE		BASE 3		
01/01/2023		70711111	Crédit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE PRODUCTIONS TVA 10%		BASE 3		
01/01/2023		70711122	Crédit	Aucune	FACTURE VENTE CEREALE	FRANCE PRODUCTIONS TVA 20%		BASE 3		

TOUS LES MODELES

Modification

22/12/2022 ANALYS ROOT:\SIEGE\CERELYS\PASCAL\PASC01 YS Informatique 11:32 22/12/2022

Utilisation dans les pièces

Ce régime pourra alors être **utilisé, à partir de n'importe quel type de pièce de nature Achat/Vente**, à savoir Contrat/Commande, Livraison/Retour, Facture/Avoir, pour permettre le calcul du taux de TVA souhaité.

Exemple d'utilisation dans la facture vente céréale en fonction du régime de taxe adapté :

- "FRANCE", pour une **TVA automatiquement calculée à 5,5%** :

FACTURE VENTE CEREALE [FVZ00284]

Type de pièce: FACTURE VENTE CEREALE ... FVZ00284

Date: 10/01/2023, Activité: CEREALE, Site: SITE 01

Entête Client: SOUFLET FORGES NEGOCE, Adresse LIV/FAC. QJAI ROCHE MAURICE BP 12 44001 NANTES CEDEX 01

Entête Régime Taxe: Régime de taxe FRANCE, Intracommunautaire FR85965123458

INTITULE	ORIGINE	QTE NORMES	U.V.	PRIX BRUT	Taux/Val BON/REF	PRIX NET	H. T.	SITE PROVENANCE / DESTINATION
BLE Lb	LC200438	100 000	TONNE	350.00	0.00	350.00	35 000.00	
	Impureté				0.00			
	Humidité				15.00			
	P.S.				76.00			
P8 74					76.00		0.00	

Article: Code 3361, Variété BLE Lb, Unité vente TONNE, Qté brute 100.000, Tare 0, Qté nette 100.000

Type TVA: Tx TVA, 5.50

INTITULE	H. T.	T.V.A.	TAXES	TVA TAXES	TTC	MODE DE REGLEMENT	ECHEANCE	Ref. BANCAIRE	A REGLER
TOTALX	35 000.00	1 925.00	0.00	0.00	36 925.00	PREL. CLTS	25/01/2023	10207 00029 04129032523 52	36 925.00

- "FRANCE PRODUCTIONS TVA 10%", pour une TVA automatiquement calculée à 10% :

FACTURE VENTE CEREALE [FVZ00285]

Type de pièce: FACTURE VENTE CEREALE ... FVZ00285

Date: 15/01/2023, Activité: CEREALE, Site: SITE 01

Entête Régime Taxe: Régime de taxe FRANCE PRODUCTIONS TVA 10%, Intracommunautaire FR85965123458

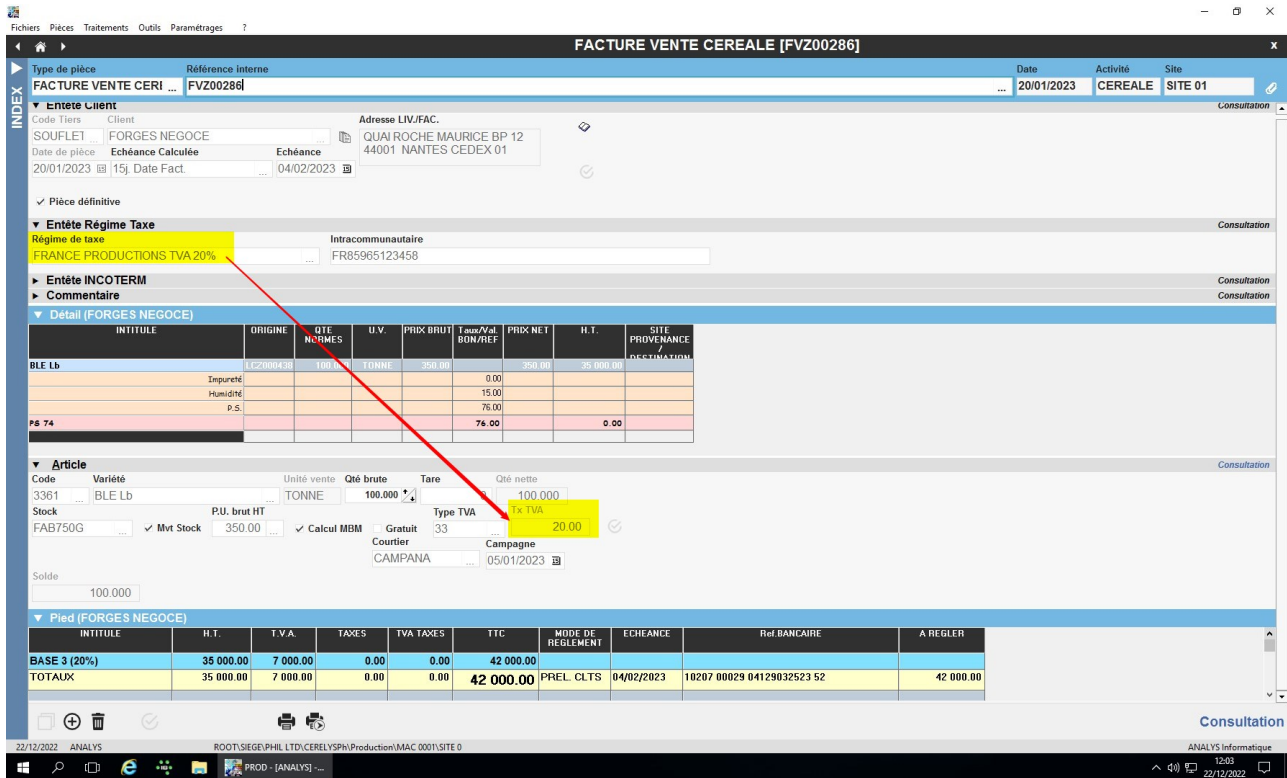
INTITULE	ORIGINE	QTE NORMES	U.V.	PRIX BRUT	Taux/Val BON/REF	PRIX NET	H. T.	SITE PROVENANCE / DESTINATION
BLE Lb	LC200438	100 000	TONNE	350.00	0.00	350.00	35 000.00	
	Impureté				0.00			
	Humidité				15.00			
	P.S.				76.00			
P8 74					76.00		0.00	

Article: Code 3361, Variété BLE Lb, Unité vente TONNE, Qté brute 100.000, Tare 0, Qté nette 100.000

Type TVA: Tx TVA, 10.00

INTITULE	H. T.	T.V.A.	TAXES	TVA TAXES	TTC	MODE DE REGLEMENT	ECHEANCE	Ref. BANCAIRE	A REGLER
TOTALX	35 000.00	3 500.00	0.00	0.00	38 500.00	PREL. CLTS	30/01/2023	10207 00029 04129032523 52	38 500.00

- FRANCE PRODUCTIONS TVA 20%", pour une TVA automatiquement calculée à 20% :



Impact dans les journaux

La **ventilation des écritures comptables** est ainsi correctement réalisée selon les informations renseignées dans les modèles d'écritures.

Jeudi 22 Décembre 2022 à 12:06		CERELYSPH	
JOURNAL VC VENTES CEREALES			
Écriture de centralisation Période du 01/01/2023 au 31/01/2023 du site : SITE 01			
COMPTE	CODE ET REFERENCE ANALYTIQUE	DÉBIT	CRÉDIT
10/01/23 SOUFLET FORGES NEGOCE	41120000	36 925.00	
	70711100		35 000.00
	44571000		1 925.00
15/01/23 SOUFLET FORGES NEGOCE	41120000	38 500.00	
	70711111		35 000.00
	44571100		3 500.00
20/01/23 SOUFLET FORGES NEGOCE	41120000	42 000.00	
	70711122		35 000.00
	44571200		7 000.00
TOTAL JOURNAL VC		117 425.00	117 425.00
Nbe lg non paramétrées : 0			
Nbe écr. non équilibrées : 0			
Nombre pièces :		3 dont	3 Comptabilisées

From:

<https://wiki.atys.analys-informatique.com/> - **Wiki Atys**

Permanent link:

https://wiki.atys.analys-informatique.com/doku.php?id=wiki:docs_en_cours:chgt_tva

Last update: **2023/01/27 18:17**