

Date de création : 19/06/24  
Date de Mise à Jour : 02/07/24  
Version v23.0

# Gestion de la taxe réduite pour le GNR

## Problématique

A compter du 01/07/2024, les agriculteurs ayant fourni leur attestation pourront bénéficier d'un tarif réduit d'ACCISE sur le GNR dès sa facturation par les distributeurs.

Nous vous proposons donc une méthodologie pour vous adapter à cette nouvelle réglementation.

- Une **nouvelle certification** doit être créée afin de pouvoir différencier les Agriculteurs ayant fourni l'attestation, des autres.
- Il va falloir gérer **2 articles**, un à **taux plein** (article composé) et un à **taux réduit**, qui devront déstocker sur le même article pour avoir une gestion des stocks cohérente.
- **Deux taxes ACCISE** devront être créées, une pour le taux réduit fonctionnant à l'achat et à la vente, et une pour le taux plein fonctionnant uniquement à la vente.

## Création de l'article à taux réduit

L'article à taux réduit est celui qui va être géré en stock et donc correspond à votre article actuel que l'on va modifier afin d'avoir un suivi de stock.

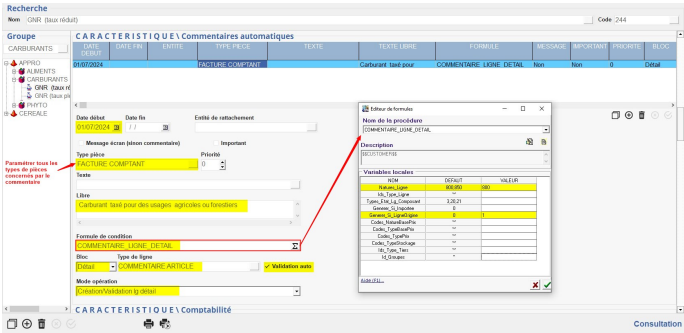
Ouvrir l'article GNR utilisé avant la nouvelle réglementation puis vérifier/corriger la fiche article de la façon suivante :

- L'article fonctionne à l'**Achat et à la Vente**,
- Ce n'est **pas un article composé**,
- Il doit être **géré en stock**.

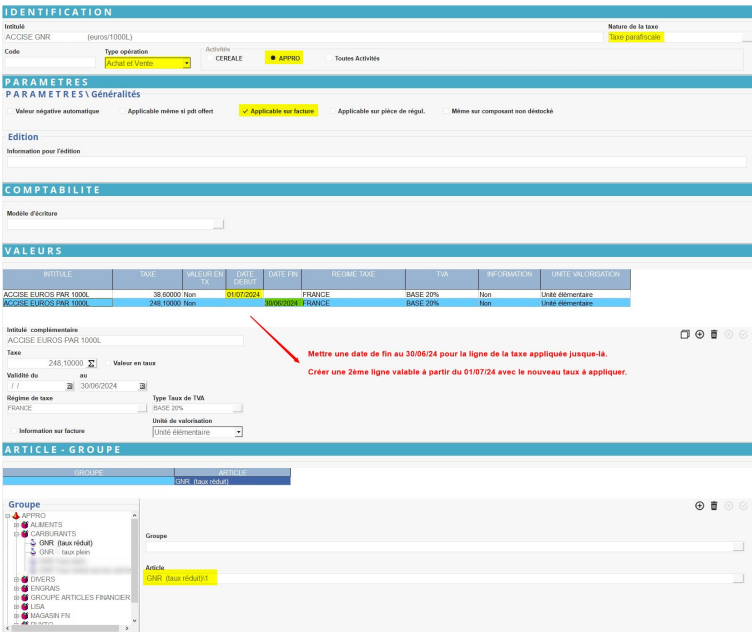
Un **commentaire** doit être paramétré afin

d'afficher une **phrase réglementaire** dans le cas où un **taux réduit** est appliqué.

Pour cela, renseigner la collection des commentaires automatiques tel que ci-contre, en prenant garde à paramétrer tous les types de pièce nécessaires. Le choix du texte du commentaire est de votre responsabilité.



Par un Ctrl+Clic dans le champ “Type taxe” de la collection des taxes, **modifier la taxe** actuellement présente de la façon suivante :



# Création de l'article à taux plein

Il faut créer un 2ème article à taux plein cette fois-ci. Il ne sera pas géré en stock mais composé avec l'article à taux réduit, qui lui sera déstocké. Cela permet de gérer les deux taxes sur 2 articles différents tout en ne déstockant qu'un seul article.

Créer la fiche article de la façon suivante :

- L'article fonctionne à **la Vente uniquement** car l'article n'est jamais acheté,
- C'est **un article composé**,

- Il ne doit **pas être géré en stock**.

La **composition** doit être paramétrée de la façon suivante :

The screenshot shows the 'COMPOSITION \ Versions' window. The 'DATE DEBUT' is 01/07/2024 and the 'DATE FIN' is blank. The 'INTITULE' is GNR. Below, the 'COMPOSITION \ Versions \ Composition' section shows '0. 1.[M3]. GNR (taux réduit) <244>'. The 'Article' is 'GNR (taux réduit)'. The 'Généralité' is 'Avancé'. The 'Composition' is '1,000000000' in 'en %' mode. The 'Rang' is 0 and 'Niveau' is 1, with a checkbox 'Conservée si zéro' checked. The 'Imprimable' checkbox is checked. The 'A décocher' section has 'Vente' checked, 'OD Entrée' and 'OD Sortie' unchecked, 'Assemblage' checked, 'Désassemblage' unchecked, and 'Fabrication' unchecked. The 'Mode stockage' is 'Déstocké', 'Type stockage' is blank, 'Mode prix' is 'A intégrer', and 'Conditionnement' is 0. The 'Mode de présentation' is 'Non présenté' and 'Mode de validation' is 'Validé'. The 'Gestion composition' is 'Dépendante. Qté référenc' and 'Qté référence' is 'Nette'. The 'Composition forcée' checkbox is unchecked.

Il faut indiquer un **tarif qui ressortira à 0€** avec les arrondis, sans pour autant bloquer la facturation. ⇒ 0,00001€

Ainsi c'est le tarif du composant qui remontera puisqu'on l'a renseigné "à intégrer". Cela permettra de n'avoir qu'**un seul tarif à modifier**, celui de l'article à taux réduit, à chaque évolution de tarif.

The screenshot shows the 'CONDITION \ Tarifs' window. The 'TYPE' is 'CATALOGUE', 'DATE DEBUT' is blank, 'DATE FIN' is blank, 'H.T.' is 0, 'T.T.C.' is 0 HT, 'BASE CALCUL' is 0, 'PX COMPLEMENT' is 0, 'PRIX OBLIGATOIRE' is 'Non', and 'REMISE' is 'Oui'. Below, the 'TOUS LES TARIFS' section shows 'Entité' blank, 'Valide du' blank, 'au' blank. The 'Base prix' is 'CATALOGUE' and 'Base calcul' is 'HT'. The 'Prix obligatoire' checkbox is unchecked, 'Remise autorisée' checkbox is unchecked, 'Condition tarifaire autorisée' checkbox is unchecked, and 'Condition fidélité autorisée' checkbox is checked. The 'Prix' is 0,00001, 'Prix HT+TVA' is 0,00001, 'Prix minimum' is 0, and 'Prix maximum' is 0. The 'Prix de régul.' is 0. The 'Prix simulation des non valorisés' is 0 and 'Prix de régul. simulation des non valorisés' is 0.

Il faut **créer une nouvelle taxe à taux plein**, par un Ctrl + Clic dans le champ "Type taxe" et applicable à partir du 01/07/2024

IDENTIFICATION

Intitulé

ACCISE GNR Taux plein

Nature de la taxe

Taux plein

Code

Type opération

Activités

CEREALE

APPRO

Toutes Activités

PARAMETRES

PARAMETRES \ Généralités

Valoir négative automatique

Applicable même si ptt offert

Applicable sur facture

Applicable sur pièce de régut

Même sur composant non détaché

Edition

Information pour l'édition

COMPTABILITE

Modèle d'écriture

VALEURS

INTITULE	TAXE	VALEUR EN	DATE	DATE	REGIME TAXE	TVA	INFORMATION	UNITE VALORISATION
		HT	DEBUT	FIN				
ACCISE GNR Taux plein		246 10000	Non	01/07/2024	FRANCE	BASE 20%	Non	Unité élémentaire

Intitulé complémentaire

Taxe

Validité de

au

Régime de taxe

Type Taux de TVA

Unité de valorisation

Unité de vente

ARTICLE - GROUPE

GROUPE

ACCISE

GNR (taux plein)

Groupe

APPRO

ALIMENTS

CARBONATES

GNR (taux réduit)

GNR (taux plein)

GNR Taux plein

GNR Taux réduit (ancien artc)

INDRES

ENGRAIS

GROUPE ARTICLES FINANCIER

LISA

MACROFIN FN

MACROFIN

Groupe

Article

# Création de la certification et son rattachement

Depuis la table des certifications, créer la certification associée à la nouvelle réglementation.

**A partir du 01/07/2024**, et pas avant pour ne pas bloquer la vente de GNR, **rattacher la certification à l'article à taux réduit**.

IDENTIFICATION

Intitulé

GNR AGRICULTEURS ET FORESTIERS

Contrôle validé pour les articles

Contrôle bloquant

Contrôle validité tiers

Activités

CEREALE

APPRO

GROUPE / ARTICLE

GROUPE

ARTICLE

GNR (taux réduit)

Groupe

APPRO

CEREALE

Groupe

Article

+

✖

↺

↻

🖨

🔍

Consultation

Dans chaque **fiche des Tiers** ayant retourné leur certificat, renseigner la collection des certifications :

A P P R O \ Certifications								
NOM	NUMEROTATION	CERTIFICATION	NIVEAU	EXPIRE LE	DOSSIER	PHOTO	CONTROLE ARTICLE	CONTROLE TIERS
JULIEN	15423	GNR AGRICULTEURS ET FORESTIERS	RESPONSABLE	01/08/2024	CertificationsParActeur\1041427	NON	Contrôle bloquant	Non

**Nom**

JULIEN

**Numéro**

15423

**Certification**

GNR AGRICULTEURS ET FORESTIERS

**Type de certification**

RESPONSABLE

**Paramètres**

Contrôle validité pour les articles

Contrôle bloquant ☐ Contrôle validité tiers

**Date d'expiration**

01/08/2024

**Photo**

# Fonctionnement du process

## Chaîne ACHAT :

- **Réception fournisseur** : Seul le GNR à taux réduit se présente puisque le GNR à taux plein n'est paramétré qu'à la vente
- **Facture fournisseur** : Jusqu'au 30/06/24, la taxe à 248,10€ se présente alors qu'à partir du 01/07/24 c'est la taxe à 38,60€ qui se présente comme prévu.

## Chaîne VENTE : Prenons l'exemple d'une facture comptant

- Les **deux articles** sont proposés et peuvent être sélectionnés
- Si le **tiers n'a pas donné sa certification**, il y a blocage uniquement avec l'article GNR (Taux réduit) mais il est possible de sélectionner l'article GNR (Taux plein).
- Si le **tiers a fourni sa certification**, alors on pourra choisir l'un ou l'autre des articles. Si vous souhaitez bloquer la possibilité de prendre l'article GNR (Taux plein), il faudra gérer avec une deuxième certification par exemple et dans ce cas, contactez Analys.

Pour mettre en place les **contrôles de certification** il faudra **contacter Analys** afin de paramétrer les pièces en conséquence.

Il est **indispensable de tester le process avant de le mettre en production**. Pour cela, [mettre à jour la base test](#) et de réaliser les tests ci dessous.

- **Tester l'entrée de marchandises GNR taux réduit** (réception fournisseur et facture

fournisseur).

L'article à taux plein ne doit pas se présenter.

- **Tester la sortie de marchandises de GNR à taux réduit, après le 1er juillet 2024, pour un tiers qui aura son certificat GNR à jour.**

Le tarif, la taxe à taux réduit et la phrase réglementaire doivent être corrects sur la facture.

- **Tester la sortie de marchandises de GNR à taux réduit, avant le 1er juillet 2024, pour un tiers qui aura son certificat GNR à jour.**

Le tarif et la taxe à taux plein doivent être corrects sur la facture. La phrase réglementaire ne doit pas remonter.

- **Tester la sortie de marchandises de GNR à taux plein, après le 1er juillet 2024, pour un tiers sans certificat GNR.**

Le tarif et la taxe à taux plein doivent être corrects sur la facture.

- **Tester la sortie de marchandises de GNR à taux réduit, après le 1er juillet 2024, pour un tiers sans certificat GNR.**

Un message d'erreur bloquant doit s'afficher à la validation de la ligne article.

## Editions de Contrôle

Editer le **mouvement des stocks** sur l'article GNR (Taux réduit) :

→ On retrouve bien les mouvements des 2 articles de GNR.

Jeudi 20 Juin 2024 à 14:15

**MOUVEMENTS DE STOCKS PAR ARTICLE (APPRO)**

Du 01/06/2024 Au 31/07/2024 / Carburant avec les transferts.

ARTICLES SELECTIONNE(S) : GNR (taux réduit).

CerApp

↑

DATE	TYPE	PIÈCE	TIERS	QUANTITÉS				STOCKS		
				E. RÉELLE	S. RÉELLE	E. DÉPÔT	S. DÉPÔT	RÉEL	DÉPÔT	PHYSIQUE
244 - GNR (taux réduit) (M3)										
Carburant (GNR)										
01/06/2024	Stocks départ									
19/06/2024	Livraison Fournisseur	LFC000003	SA FOURCHETTE (100030)	20.000				20.000		20.000
19/06/2024	FACTURE COMPTANT	FCC000006	SARL ALPHA (100032)		1.000			19.000		19.000
22/07/2024	FACTURE COMPTANT	FCC000007	Agriculteur certifié GNR (100131)		2.000			17.000		17.000
23/07/2024	FACTURE COMPTANT	FCC000008	SARL ALPHA (100032)		3.000			14.000		14.000
31/07/2024	4 Mouvement(s) / Carburant (GNR)			20.000	6.000			14.000		14.000
31/07/2024	4 Mouvement(s) pour GNR (taux réduit)			20.000	6.000			14.000		14.000
31/07/2024	4 Mouvement(s) / Carburant			20.000	6.000			14.000		14.000

**NAD CerApp**  
commentaire renseigné dans l'entité admin  
rue du bois - 91360 EPINAY SUR ORGE  
Tél. : 0612345678 E-Mail : nad@cerapp.fr

Commentaire en entête de page : début de l'entité

SRET : 123654789  
N° Collecteur : 12345  
N° Agrément : 4321

**FACTURE COMPTANT N° FCC000008**

Code Tiers	Date Pièce
100032	23/07/2024

N° TVA Intracommunautaire : FR33222456321  
Régime taxe : FRANCE  
Mode de règlement : CHEQUE  
Votre identifiant extranet : 1005967  
Coordonnées : DESTAIS Portable : 0603030303 E-Mail : [destais@cerapp.fr](mailto:destais@cerapp.fr)  
BL01  
FRAISE E-Mail : [fraise@cerapp.fr](mailto:fraise@cerapp.fr)

**NAD CerApp**  
commentaire renseigné dans l'entité admin  
rue du bois - 91360 EPINAY SUR ORGE  
Tél. : 0612345678 E-Mail : nad@cerapp.fr

Commentaire en entête de page : début de l'entité

Agriculteur certifié GNR  
av St Laurent  
91400 ORSAY

Commentaire en entête de page : début de l'entité

SRET : 123654789  
N° Collecteur : 12345  
N° Agrément : 4321

**FACTURE COMPTANT N° FCC000007**

Code Tiers	Date Pièce
100131	22/07/2024

Régime taxe : FRANCE.  
Mode de règlement : (Non renseigné)  
Coordonnées : JULIEN Tél. : 0712345678 E-Mail : [jojo@fr](mailto:jojo@fr)

Page : 1

Site
Carburant

Page : 1

Site
Carburant

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	UNITÉ	PRIX UNITAIRE	REMISE	PRIX NET	MONTANT HT	T
245	GNR B taux plein	3.000	M3	999.98		2 999.94	2 999.96	2
	ACCISE GNR Taux plein					248.10	744.300	2

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	UNITÉ	PRIX UNITAIRE	REMISE	PRIX NET	MONTANT HT	T
244	GNR A taux réduit	2.000	M3	999.98		999.98	1 999.96	2
	ACCISE GNR Taux réduit (euros/1000L)					38.60	77.200	2

Carburant taxé pour des usages agricoles ou forestiers → **Mention obligatoire**

Editer le **rapport d'audit des taxes diverses** pour les 2 taxes de GNR, à taux réduit et à taux plein, pour vérifier ce qui a été vendu pour chaque taux.

										PROD		
Vendredi 21 Juin 2024 à 09:43										CerApp		
<div> <div></div> <div>ANALYSE DES TAXES VENTES PAR TAXE</div> </div>												
du 01/06/2024 au 31/07/2024.Pour l'activité APPRO. / Carburant.												
DATE PIÈCE	N° PIÈCE	TIERS	ATC	TYPE BASE PRIX	ARTICLE	ECHELL E	VALEUR	QUANTITÉ	MONTANT			
ACCISE GNR Taux plein												
ACCISE GNR Taux plein (FRANCE)												
23/07/2024	<a href="#">FACTURE COMPTANT FCC0000006</a>	SARL ALPHA	ATC Nadege	CATALOGUE	GNR (taux plein)	248.10	248.10	3.000	744.300			
GNR (taux plein)							248.10	(3.000)	744.300			
ACCISE GNR Taux plein (FRANCE)							248.10	(3.000)	744.300			
ACCISE GNR Taux plein							248.10	(3.000)	744.300			
ACCISE GNR Taux réduit (euros/1000L)												
ACCISE EUROS PAR 1000L (FRANCE)												
19/09/2024	<a href="#">FACTURE COMPTANT FCC0000006</a>	SARL ALPHA	ATC Nadege	CATALOGUE	GNR (taux réduit)	248.10	248.10	1.000	248.100			
GNR (taux réduit)							248.10	(1.000)	248.100			
ACCISE EUROS PAR 1000L (FRANCE)							248.10	(1.000)	248.100			
ACCISE EUROS PAR 1000L (FRANCE)												
22/07/2024	<a href="#">FACTURE COMPTANT FCC0000007</a>	Agriculteur certifié GNR	EVIAN	CATALOGUE	GNR (taux réduit)	38.60	38.60	2.000	77.200			
23/07/2024	<a href="#">FACTURE COMPTANT FCC0000008</a>	SARL ALPHA	ATC Nadege	CATALOGUE	GNR (taux réduit)			3.000				
GNR (taux réduit)							19.30	(5.000)	77.200			
ACCISE EUROS PAR 1000L (FRANCE)							19.30	(5.000)	77.200			
ACCISE GNR Taux réduit (euros/1000L)							95.	(6.000)	325.300			
TOTAL GÉNÉRAL							133.70	(9.000)	1069.600			

From:

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

Permanent link:

[https://wiki.atys.analys-informatique.com/doku.php?id=wiki:docs\\_en\\_cours:gnr\\_taxe\\_resuite](https://wiki.atys.analys-informatique.com/doku.php?id=wiki:docs_en_cours:gnr_taxe_resuite)

Last update: **2024/07/02 11:43**