

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

Nom Code

IDENTIFICATION

Intitulé Code

BASE 0.0% A renseigner

Articles CEREALES APPRO Taxes Actives

COMPTABILITE

Modèle d'écriture TVA.T A créer si instaurant (voir ci-après)

TAUX DE TVA

Intitulé complémentaire

Est collective

TVA

Date début Date fin

Régime de taxe

Valeur en base

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 left sidebar contains 'INDEX', 'IDENTIFICATION', and 'PARAMETRAGE'. The main area is titled 'Recherche' and shows 'PROTEINE_SUR_BAREME'. Below this is a 'PARAMETRAGE' section with a table of parameters.

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 is a 'TOUS LES MODELES' section with various filters and a 'Consultation' button. The bottom status bar shows '18/01/2023 ANALYS' and 'ROOT\SIEGE PHIL LTD\ CERELYSPH'.

Identification des dates de pièces à "mouliner"

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

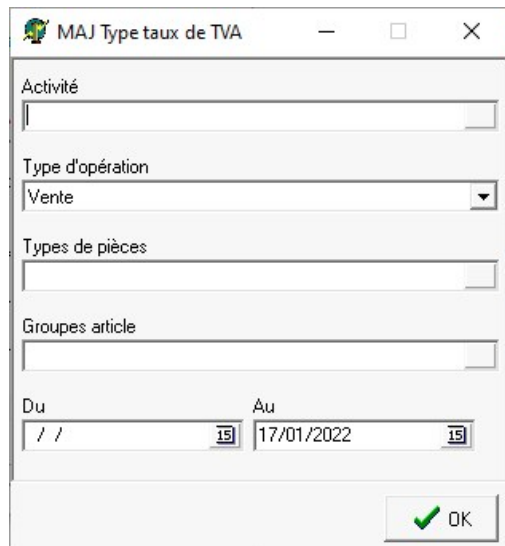
- Faites une **édition des pièces « prévisionnelles », d'achat et de vente, non soldées et triées par date** (Résultat Appro ou céréale / Commande ou Contrat), afin de repérer la *date de début de pièce* à « mouliner » (repérer la *date la plus ancienne*).
- Faire la même chose pour les **pièces de mouvement 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 **RÉGIME 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.

Fichiers Pièces Traitements Outils Paramétrages ?
T.V.A.

INDEX

IDENTIFICATION

COMPTABILITE

TAUX DE TVA

Recherche

Nom Code

IDENTIFICATION

Intitulé BASE 3 Code

Activités ☐ CEREALE ☐ APPRO ☒ Toutes Activités

COMPTABILITE

Modèle d'écriture

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 ☒ Valeur en taux

Date début Date fin

Régime de taxe

22/12/2022 ANALYS
ROOT\SIEGE\PHIL LTD\CERELYS\Production\MAC 0001\SITE 0
ANALYS Informatique

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

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

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		60711100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	ASSUJETTI NON ETABLI EN FRANCE		BASE 1		
01/07/2017		60701100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	FRANCE ASSUJET TVA				
01/07/2017		60711100	Débit	Aucune	FACTURE ACHAT NEGOCE	INTRA-COMM. ACHAT		BASE 1		
01/07/2017		60721100	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

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 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 CERE... Référence interne: FVZ00284 Date: 10/01/2023 Activité: CEREALE Site: SITE 01

Entête Client
Code Tiers: SOUFLET Client: FORGES NEGOCE Adresse LIV/FAC.: QUAI ROCHE MAURICE BP 12 44001 NANTES CEDEX 01
Date de pièce: 10/01/2023 Echéance Calculée: 15j Date Fact.: 25/01/2023

✓ Pièce définitive

Entête Régime Taxe
Régime de taxe: FRANCE Intracommunautaire: FR85965123458

Entête INCOTERM
Commentaire

Détail (FORGES NEGOCE)

INTITULE	ORIGINE	QTE NORMES	U.V.	PRDX BRUT	Taux/Val BON/REF	PRDX NET	H.T.	SITE PROVENANCE / DESTINATION
BLE Lb	LC2000430	100 000	TONNE	350.00		350.00	35 000.00	
	Impureté				0.00			
	Humidité				15.00			
	P.S.				76.00			
PS 74					76.00		0.00	

Article
Code: 3361 Variété: BLE Lb Unité vente: TONNE Qté brute: 100.000 Tare: 0 Qté nette: 100.000
Stock: FAB750G P.U. brut HT: 350.00 Type TVA: 33 Tx TVA: 5.50
✓ Mvt Stock ✓ Calcul MBM Gratuit Courtier Campagne: CAMPANA 05/01/2023
Solde: 100.000

Pied (FORGES NEGOCE)

INTITULE	H.T.	T.V.A.	TAXES	TVA TAXES	TTC	MODE DE REGLEMENT	ECHEANCE	Ref BANCAIRE	A REGLER
TOTAUX	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 CERE... Référence interne: FVZ00285 Date: 15/01/2023 Activité: CEREALE Site: SITE 01

Entête Client
Code Tiers: SOUFLET Client: FORGES NEGOCE Adresse LIV/FAC.: QUAI ROCHE MAURICE BP 12 44001 NANTES CEDEX 01
Date de pièce: 15/01/2023 Echéance Calculée: 15j Date Fact.: 30/01/2023

✓ Pièce définitive

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

Entête INCOTERM
Commentaire

Détail (FORGES NEGOCE)

INTITULE	ORIGINE	QTE NORMES	U.V.	PRDX BRUT	Taux/Val BON/REF	PRDX NET	H.T.	SITE PROVENANCE / DESTINATION
BLE Lb	LC2000430	100 000	TONNE	350.00		350.00	35 000.00	
	Impureté				0.00			
	Humidité				15.00			
	P.S.				76.00			
PS 74					76.00		0.00	

Article
Code: 3361 Variété: BLE Lb Unité vente: TONNE Qté brute: 100.000 Tare: 0 Qté nette: 100.000
Stock: FAB750G P.U. brut HT: 350.00 Type TVA: 33 Tx TVA: 10.00
✓ Mvt Stock ✓ Calcul MBM Gratuit Courtier Campagne: CAMPANA 05/01/2023
Solde: 100.000

Pied (FORGES NEGOCE)

INTITULE	H.T.	T.V.A.	TAXES	TVA TAXES	TTC	MODE DE REGLEMENT	ECHEANCE	Ref BANCAIRE	A REGLER
TOTAUX	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%** :

FichiersPiècesTraitementsOutilsParamétrages?

FACTURE VENTE CEREALE [FVZ00286]

Type de pièce
FACTURE VENTE CERE...
Référence interne
FVZ00286

Date
20/01/2023
Activité
CEREALE
Site
SITE 01

Entête Client

Code Tiers
SOUFLET
Client
FORGES NEGOCE

Adresse LIV/FAC.
QUAI ROCHE MAURICE BP 12
44001 NANTES CEDEX 01

Date de pièce
20/01/2023
Echéance Calculée
15j
Date Fact.
04/02/2023
Echéance

✓ Pièce définitive

Entête Régime Taxe

Régime de taxe
FRANCE PRODUCTIONS TVA 20%

Intracommunautaire
FR85965123456

Entête INCOTERM
Commentaire

Détail (FORGES NEGOCE)

INTITULE	ORIGINE	QTE NORMES	U.V.	PRIX BRUT	Taux/Val BON/REF	PRIX NET	H.T.	SITE PROVENANCE DESTINATION
BLE Lb	LC10004 20	100 000	TONNE	350 000	0.00	350 000	35 000.00	
	Impureté				15.00			
	Humidité				75.00			
	P.S.				75.00			
PS 74					75.00		0.00	

Article

Code
3301
Variété
BLE Lb
Unité vente
TONNE
Qté brute
100.000
Tare
Qté nette
100.000

Stock
FAB750G
P.U. brut HT
350.00
Mvt Stock
Calcul MBM
Type TVA
33
Tx TVA
20.00
Gratuit
Courtier
Campagne
CAMPANA
05/01/2023

Solde
100.000

Pied (FORGES NEGOCE)

INTITULE	H.T.	T.V.A.	TAXES	TVA TAXES	TTC	MODE DE RELEMENT	ECHANCE	Ref BANCAIRE	A REGLER
BASE 3 (20%)	35 000.00	7 000.00	0.00	0.00	42 000.00				
TOTAUX	35 000.00	7 000.00	0.00	0.00	42 000.00	PREL. CLTS	04/02/2023	10207 00029 04129032523 52	42 000.00

22/12/2022 ANALYS

ROOT\SIEGE\PHIL LTD\CERELYS\Ph\Production\MAC 0001\SITE 0

ANALYS Informatique

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

Ecriture 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	FVZ00284 / FAC. VTE CERE (25/01/2023)	36 925.00	
		70711100	CEREALE BASE		35 000.00
		44571000	FAC. VTE CERE		1 925.00
15/01/23	SOUFLET FORGES NEGOCE	41120000	FVZ00285 / FAC. VTE CERE (30/01/2023)	38 500.00	
		70711111	CEREALE BASE		35 000.00
		44571100	FAC. VTE CERE		3 500.00
20/01/23	SOUFLET FORGES NEGOCE	41120000	FVZ00286 / FAC. VTE CERE (04/02/2023)	42 000.00	
		70711122	CEREALE BASE		35 000.00
		44571200	FAC. VTE CERE		7 000.00
TOTAL JOURNAL		VC		117 425.00	117 425.00
Nbe lg non paramétrées : 0					
Nbe écr. non équilibrées : 0					
Nom bre pièces :		3	dont	3	Com ptabilis ées

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**