

Mode Opérateur : Paramétrage TVA intracommunautaire

1. Création du compte TVA due intracommunautaire

- ⇒ Structure / paramètres
 - ⇒ Structures
 - ⇒ Comptes généraux
 - ⇒ Nouveau compte
 - Saisir le numéro, la nature, le sens et le libellé

2. Paramétrage de la TVA intracommunautaire dans le PGI

Aide Cegid : Autoliquidation de TVA sur acquisitions - Vue d'ensemble

Les acquisitions intracommunautaires en France de biens en provenance d'un autre état membre sont, en principe, soumises à la TVA française.

L'entreprise doit enregistrer en comptabilité deux TVA distinctes de même montant, une TVA à payer et une TVA à récupérer.

L'acquéreur du bien est le redevable de la TVA qu'il doit lui-même calculer car la facture du fournisseur CEE est hors taxes.

Paramétrage

Paramètres société, Paramètres par défaut

- Cochez l'option Gestion de l'autoliquidation de TVA sur acquisitions.
- Sélectionnez les natures de pièces pour lesquelles l'autoliquidation de TVA sur acquisitions sera calculée.
- Sélectionnez le Régime fiscal correspondant à celui de l'autoliquidation de TVA sur acquisitions.

Paramétrage des codes TVA

Pour chaque code TVA, par exemple pour le Taux normal et le Taux réduit, saisissez les comptes comptables pour le régime fiscal correspondant à celui de l'autoliquidation de TVA sur acquisitions.

Les comptes préconisés sont les comptes 445662 dans la colonne Compte à l'achat pour la TVA à récupérer et 4452 dans la colonne Compte à la vente pour la TVA à payer.

Attention !

Ne saisissez aucun taux dans les colonnes Tx ACH et Tx VTE.

Le taux utilisé pour calculer le montant de l'autoliquidation de TVA sur acquisitions sera celui du régime fiscal par défaut renseigné dans le produit de comptabilité au niveau du module Structures / Paramètres, menu Sociétés, option Paramètres société, Divers, Régime de facturation. Vous pouvez trouver en consultation ce régime au niveau des paramètres par défaut de la gestion commerciale.

Fiche fournisseur, onglet règlements

Sélectionner le Régime fiscal correspondant à celui de l'autoliquidation de TVA sur acquisitions dans l'onglet Règlements de la fiche fournisseur.

Utilisation

Création ou modification d'une fiche fournisseur

Le régime fiscal d'un fournisseur, pour lequel le pays saisi est un pays membre de la CEE, doit correspondre à celui de l'autoliquidation de TVA sur acquisitions renseigné dans les paramètres sociétés.

Génération des écritures

La facture fournisseur CEE étant hors taxes, la pièce commerciale ne comporte aucun montant de TVA par contre l'écriture comptable correspondante doit comporter une TVA à récupérer et une TVA à payer.

- ⇒ Gestion commerciale
 - ⇒ Paramètres
 - ⇒ Généraux
 - ⇒ Taxes, Taxes et comptes, TVA
 - Sélectionner la ligne de la TVA à compléter (TVA INT)
 - NE PAS COMPLÉTER** les taux achats et ventes (onglet caractéristiques)
 - Compléter les comptes (onglet comptes)

3. Paramétrage de la fiche fournisseur

Onglet règlement

Sélectionner le régime fiscal correspondant à l'autoliquidation de la TVA