

OBJECTIF

Pour mieux comprendre le fonctionnement des saisies rien de tel que quelques exemples.

INTRODUCTION

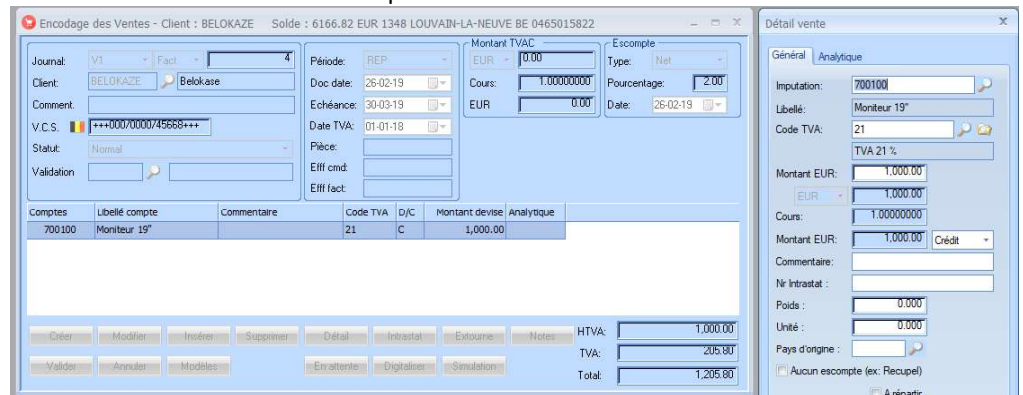
EXPLIQUÉ PAR LA PRATIQUE

Avec des exemples pratiques Allegro Windows tentera de vous guider à travers des saisies moins habituelles que les factures traditionnelles à 21%.

VENTES (ESCOMPTE NET)

LA SAISIE

L'escompte est calculé sur base du montant HTVA. La TVA sur base du montant HTVA escompte déduit. Pour faciliter cet encodage n'introduisez pas le montant total TVAC mais mettez le type d'escompte et le pourcentage pour ensuite encoder le montant du détail HTVA complet. Comme ci-dessous



Comptes	Libellé compte	Commentaire	Code TVA	D/C	Montant devise	Analytique
700100	Moniteur 19"		21	C	1,000.00	

HTVA: 1,000.00
TVA: 205.80
Total: 1,205.80

Pour pouvoir valider le document il faudra à la fin introduire le montant total TVAC qui sera indiqué dans le bas de l'écran de saisie

Donc dans notre exemple :

Le montant HTVA étant 1000,00€ -2% d'escompte nous arrivons à 980,00€ et 20,00€ d'escompte. La tva, elle, est de 21% sur les 980,00 donc 205,80€ Le montant total TVAC est quant à lui $980,00 + 20,00 + 205,80 = 1250,80€$



LE JOURNAL

Le journal montre bien les 2 écritures sur le compte de classe 7 et sur le compte de tva. L'escompte de 20,00€ utilise un code TVA spécial pour ne pas mentionner le montant sur la déclaration

Journal des ventes V1

Page 1

Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO

26-02-19 16:48:14
Edition en EUR

Document	Date	Période	Type	Date TVA	Débit	Crédit	HTVA	TVA
Comptes	Nom						Code TVA	
Imputation	Commentaire/Pièce							
<i>Report de page</i>					0.00	0.00	0.00	0.00
3	26-02-19	REP	FACT	01-01-18				
BELOKAZE	Belokase				1,205.80		1,000.00	205.80
700100	Moniteur 19"					980.00	21	205.80
700100	Moniteur 19"					20.00	999	
451000	T.V.A. à payer s/ ventes & pre:					205.80		
Total Factures					1,205.80		1,000.00	205.80
Total notes de crédits								
Total Général					1,205.80	0.00	1,000.00	205.80
Solde					1,205.80			
Total Journal					1,205.80	1,205.80		
Totaux par taux TVA								
	Taux	Débit	Crédit	TVA				
	0		20.00	0.00				
	21		980.00	205.80				

Journal des ventes ANNEXE

Page 2

Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO

26-02-19 16:48:14
Edition en EUR

Comptes Centralisés

Imputation	Commentaire/Pièce	Débit	Crédit
400000	Clients	1,205.80	0.00
451000	T.V.A. à payer s/ ventes & prestations de services	0.00	205.80
700100	Moniteur 19"	0.00	1,000.00
Total Général		1,205.80	1,205.80

Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA

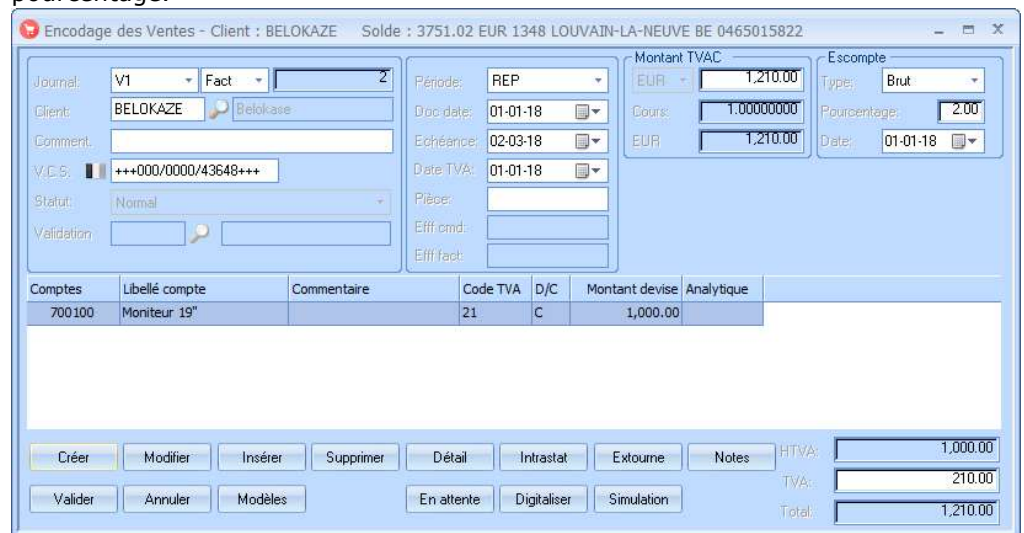
Code TVA	Débit	Crédit	Cases
21		980.00	3
		205.80	54
999		20.00	999



VENTES (ESCOMPTE BRUT)

LA SAISIE

L'escompte est calculé sur base du montant HTVA. La TVA sur base du montant HTVA avant déduction de l'escompte. L'encodage se fait comme d'habitude. Avant d'aller dans la saisie du détail vous indiquerez le type d'escompte et son pourcentage.



Encodage des Ventes - Client : BELOKAZE Solde : 3751.02 EUR 1348 LOUVAIN-LA-NEUVE BE 0465015822

Journal: V1 Fact 2 Période: REP
Client: BELOKAZE Doc date: 01-01-18
Comment: Echéance: 02-03-18
V.C.S.: +++000/0000/43648+++ Date TVA: 01-01-18
Statut: Normal
Validation: Eff. cmd: Eff fact:

Montant TVAC EUR 1.210,00
Cours: 1.00000000
EUR 1.210,00
Escompte Type: Brut
Pourcentage: 2,00
Date: 01-01-18

Comptes	Libellé compte	Commentaire	Code TVA	D/C	Montant devise	Analytique
700100	Moniteur 19"		21	C	1.000,00	

Créer Modifier Insérer Supprimer Détail Intrastat Extourne Notes HTVA: 1.000,00
Valider Annuler Modèles En attente Digitaliser Simulation TVA: 210,00
Total: 1.210,00

Donc dans notre exemple :

Le montant HTVA étant 1000,00€. La tva elle est 21% sur les 1.000,00 donc 210,00€ Le montant total TVAC est lui 1.000,00+210,00 = 1.210,00€

2% d'escompte sur 1.000€ nous fait 20,00€ qui ne sont pas déduit directement.



LE JOURNAL

Le journal montre 1 seule écriture sur le compte de classe 7 et sur le compte de tva.

Journal des ventes V1

Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO

Page 1

27-02-19 09:08:38
Edition en EUR

Document Comptes Imputation	Date Nom	Période Commentaire/Pièce	Type	Date TVA	Débit	Crédit	HTVA Code TVA	TVA
<i>Report de page</i>					0.00	0.00	0.00	0.00
2	01-01-18	REP	FACT	01-01-18				
BELOKAZE	Belokase				1,210.00		1,000.00	210.00
700100	Moniteur 19"					1,000.00	21	210.00
451000	T.V.A. à payer s/ ventes & pre:					210.00		
Total Factures					1,210.00		1,000.00	210.00
Total notes de crédits								
Total Général					1,210.00	0.00	1,000.00	210.00
Solde					1,210.00			
Total Journal					1,210.00	1,210.00		
Totaux par taux TVA								
	Taux		Débit			Crédit	TVA	
	21					1,000.00	210.00	

Journal des ventes ANNEXE

Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO

Page 2

26-02-19 16:48:14
Edition en EUR

Comptes Centralisés

Imputation	Commentaire/Pièce	Débit	Crédit
400000	Clients	1,210,00	0,00
451000	T.V.A. à payer s/ ventes & prestations de services	0,00	210,00
700100	Moniteur 19"	0,00	1,000,00
Total Général		1,210,00	1,210,00

Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA

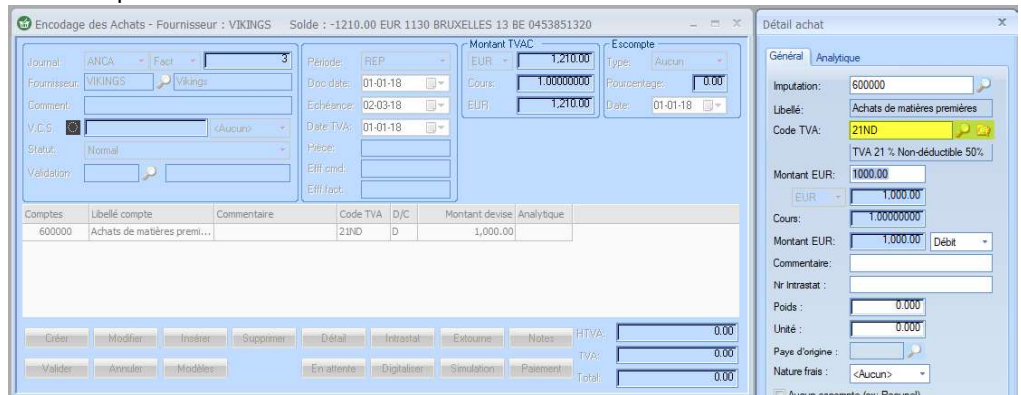
Code TVA	Débit	Crédit	Cases
21		1,000,00	3
		210,00	54



ACHATS (NON DÉDUCTIBLE)

LA SAISIE

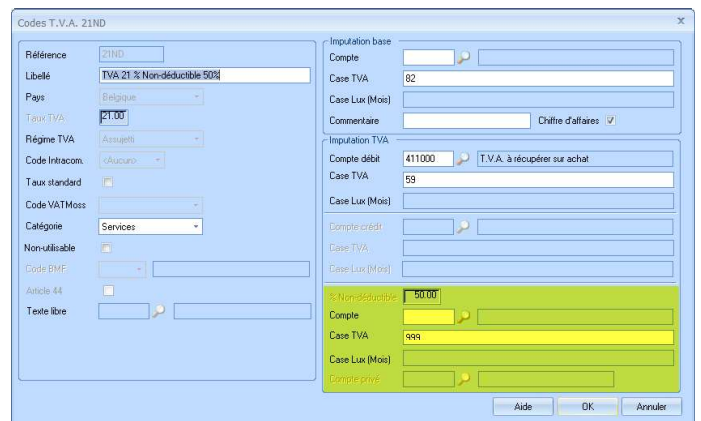
La saisie d'une facture d'achat avec une partie de tva non déductible se fait comme toutes les autres factures à la seule différence qu'il faut utiliser un code TVA adéquat dans la saisie du détail.



The screenshot shows the 'Encodage des Achats' window for provider 'VIKINGS'. The main form includes fields for 'Journal' (ANCA), 'Fournisseur' (VIKINGS), 'Montant TVAC' (1,210.00 EUR), and 'Date TVA' (01-01-18). A table below shows account details for 'Achats de matières premi...' with code '21ND' and amount '1,000.00'. The right-hand pane shows 'Détail achat' with 'Code TVA' set to '21ND' and 'TVA 21 % Non-déductible 50%'.

LE CODE TVA À UTILISER

Choisissez ou créez le code TVA pour du non déductible. Ici nous avons un code TVA avec 50% non déductible. Il contiendra aussi une case spéciale (999) pour ne pas mentionner le montant sur la déclaration de TVA



The screenshot shows the 'Codes T.V.A. 21ND' configuration window. The 'Libellé' is 'TVA 21 % Non-déductible 50%'. The 'Imputation base' section shows 'Compte' (411000) and 'Case TVA' (59). The 'Imputation TVA' section shows 'Compte' (999) and 'Case TVA' (999), which is highlighted in green to indicate it is the selected code for non-deductible VAT.



LE JOURNAL

Le journal montre 2 écritures sur le compte de classe 6 et sur le compte de tva.

Journal des Achats 'ANCA'

Page 1

Exercice 2018 - Periodes REP à CLO

27-02-19 10:03:02
Edition en EUR

Document Comptes Imputation	Date Nom Commentaire/Pièce	Période	Type	Date TVA	Débit	Crédit	HTVA Code TVA	TVA
<i>Report de page</i>					0,00	0,00	0,00	0,00
2	27-02-19	REP	FACT	01-01-18				
VIKINGS	Vikings					1,210.00	1,000.00	210.00
600000	Achats de matières premières				1,000.00		21ND	210.00
411000	T.V.A. à récupérer sur achat				105.00			
600000	Achats de matières premières				105.00			
Total Factures						1,210.00	1,000.00	210.00
Total notes de crédit								
Total Général					0.00	1,210.00	1,000.00	210.00
Solde					0.00	1,210.00		
Total Journal					1,210.00	1,210.00		
Totaux par taux TVA								
	Taux	Débit	Crédit	TVA				
	21	1,000.00		210.00				

Journal des Achats ANNEXE

Page 2

Exercice 2018 - Periodes REP à CLO

27-02-19 10:03:02
Edition en EUR

Comptes Centralisés

Imputation	Commentaire/Pièce	Débit	Crédit
411000	T.V.A. à récupérer sur achat	105.00	0.00
440000	Fournisseurs	0.00	1,210.00
600000	Achats de matières premières	1,105.00	0.00
Total Général		1,210.00	1,210.00

Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA

Code TVA	Débit	Crédit	Cases
21ND	1,105.00		82
	105,00		59

La déclaration montre pour la base le montant HTVA et le montant non déductible.

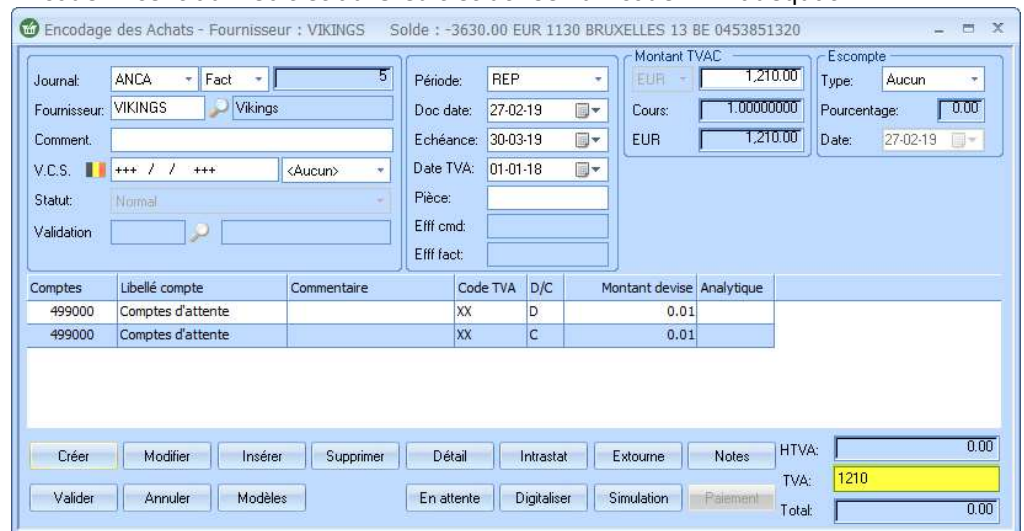


ACHATS (DÉDOUANEMENT)

LA SAISIE

La facture de dédouanement contient très souvent qu'un montant de TVA. Il faudra donc forcer cette TVA en créant 2 lignes d'imputations qui s'annulent. Bien que vous pourriez créer la facture comme bon vous semble, nous conseillerons d'utiliser des comptes d'attente pour ne pas polluer les autres écritures.

Encodez 1cent au Débit et au Crédit et utilisez un code TVA adéquat.



Comptes	Libellé compte	Commentaire	Code TVA	D/C	Montant devise	Analytique
499000	Comptes d'attente		XX	D	0.01	
499000	Comptes d'attente		XX	C	0.01	

Encodez ensuite le montant de TVA dans les totaux. Comme vous avez forcé le montant Allegro Windows proposera, lors de la validation du document, une fenêtre pour attribuer ce montant.



	Montant	Code TVA	Débit	Crédit
* 499000	0.01	XX	1210.00	0.00
* 499000	0.01	XX	0.00	0.00

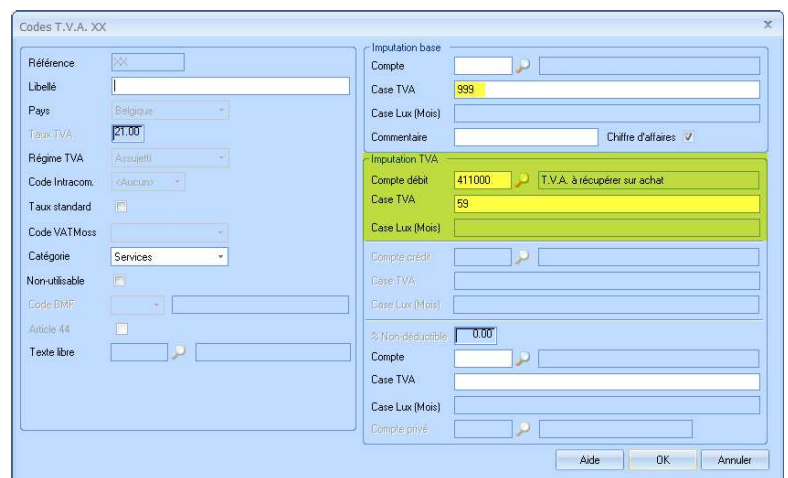
Différence: 0.00
Total: 1210.00



QUEL CODE TVA UTILISER

Vous pourriez utiliser n'importe quel code TVA pour autant que la case TVA pour la TVA est la bonne, mais de nouveau pour ne pas polluer la base avec des Eurocent nous conseillons de créer des codes TVA spécifiques comme celui-ci.

Il contiendra une case spéciale (999) pour ne pas mentionner le montant de base sur la déclaration de TVA. Ainsi que le compte et la case pour la TVA



LE JOURNAL

Le journal montre les 2 écritures sur le compte d'attente qui s'annulent et la tva sur le compte de TVA.

Journal des Achats 'ANCA'

Exercice 2018 - Periodes REP à CLO

Page 1

27-02-19 11:05:23
Edition en EUR

Document Comptes Imputation	Date Nom Commentaire/Pièce	Période	Type	Date TVA	Débit	Crédit	HTVA Code TVA	TVA
<i>Report de page</i>					0.00	0.00	0.00	0.00
5 VIKINGS	27-02-19 Vikings	REP	FACT	01-01-18				
499000	Comptes d'attente				0.01		XX	1,210.00
499000	Comptes d'attente					0.01	XX	1,210.00
411000	T.V.A. à récupérer sur achat				1,210.00			
Total Factures						1,210.00		1,210.00
Total notes de crédit								
Total Général					0.00	1,210.00		1,210.00
Solde					0.00	1,210.00		
Total Journal					1,210.01	1,210.01		
Totaux par taux TVA								
				Taux	Débit	Crédit	TVA	

Journal des Achats ANNEXE

Exercice 2018 - Periodes REP à CLO

Page 2

27-02-19 11:05:23
Edition en EUR

Comptes Centralisés

Imputation	Commentaire/Pièce	Débit	Crédit
411000	T.V.A. à récupérer sur achat	1,210.00	0.00
440000	Fournisseurs	0.00	1,210.00
499000	Comptes d'attente	0.01	0.01
Total Général		1,210.01	1,210.01

Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA

Code TVA	Débit	Crédit	Cases 999 59
XX	0,00		
	1,210,00		

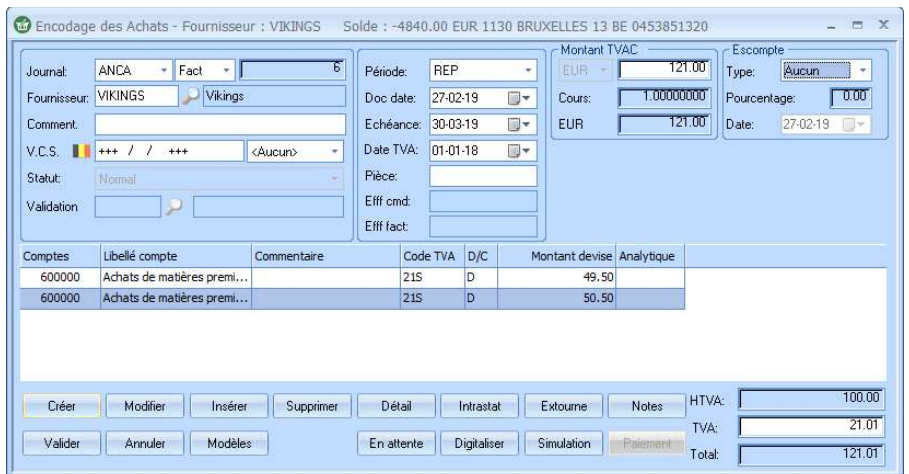


DIFFÉRENCES DE TVA

LA SAISIE

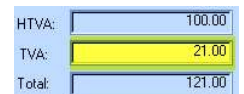
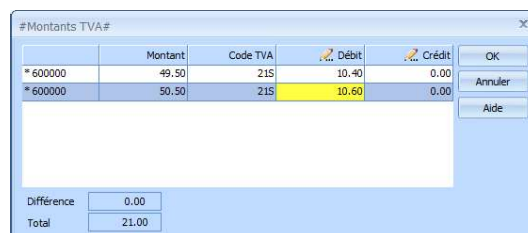
Lors de la saisie de plusieurs lignes des arrondis peuvent parfois mener à une différence de TVA et le montant TVAC introduit et celui calculé sont différents
Un exemple : une facture à 2 lignes dont les montants font 100,00€ HTVA avec une TVA de 21% le montant TVAC est donc de 121,00€.

Mais lors de l'encodage des lignes séparément, la TVA calculée pour la première ligne donne 10,40€ et pour la seconde 10,61€ ou 21,01 pour l'ensemble des lignes.



Comptes	Libellé compte	Commentaire	Code TVA	D/C	Montant devise	Analytique
600000	Achats de matières premi...		21S	D	49.50	
600000	Achats de matières premi...		21S	D	50.50	

Rectifiez le montant de TVA sur le total et validez. Comme vous avez forcé le montant Allegro Windows proposera, lors de la validation du document, une fenêtre pour modifier ce montant.

#	Montant	Code TVA	Débit	Crédit
* 600000	49.50	21S	10.40	0.00
* 600000	50.50	21S	10.60	0.00

Différence: 0.00
Total: 21.00

