



*Mettre à jour
le taux de TVA*

Open  **ERP**
READY PARTNER

Table des matières

1. Introduction.....	<u>3</u>
2. Créer un compte dans le plan comptable (optionnel).....	<u>4</u>
2.1 Créer des compte à 20 % pour la TVA collectée et la TVA due.....	<u>4</u>
3. Créer les codes de taxe.....	<u>6</u>
3.1. base HT.....	<u>6</u>
3.2 montant de TVA.....	<u>6</u>
3.3 autres codes.....	<u>6</u>
4. Paramétrer le calcul de la TVA.....	<u>7</u>
4.1. TVA acquittée.....	<u>7</u>
4.2. TVA collectée.....	<u>7</u>
4.3 autres TVA.....	<u>8</u>
5. Mettre à jour le paramétrage par défaut des articles.....	<u>8</u>
6. Mettre à jour les positions fiscales.....	<u>9</u>
7. Vérifications.....	<u>10</u>
7.1 Saisie et calcul de la facture.....	<u>10</u>
7.2 Vérification des imputations comptables.....	<u>11</u>
8. Accompagnement / support.....	<u>12</u>

1. Introduction

Ce document vous permet de créer un nouveau taux de TVA.

Pour exemple, nous verrons comment créer un taux de TVA à 20 % sur la version 7 d'OpenERP

Merci de nous aider à maintenir cette documentation à jour en nous envoyant vos commentaires :



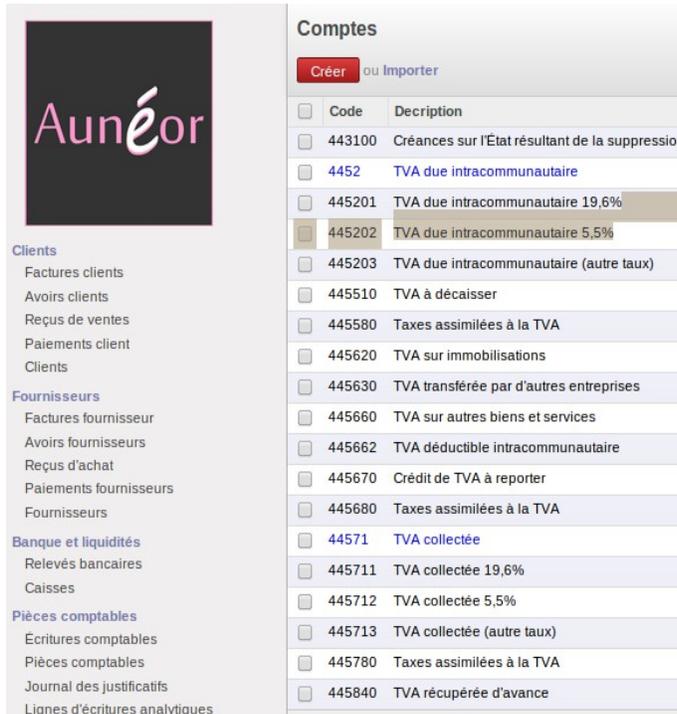
Quel taux de TVA renseigner entre 19,6 et 20 % ?

Concrètement, cinq cas peuvent se présenter à vous :

- Signature du devis et achèvement de la prestation avant le 31 décembre 2013 : le taux à 19,6 % s'applique ;
- Signature du devis, versement de 30 % d'acompte en 2013 et achèvement de la prestation avant le 1er mars 2014 : le taux à 19,6 % s'applique ;
- Signature du devis en 2013 sans versement d'acompte et achèvement de la prestation avant le 1er mars 2014 : le taux à 20 % s'applique ;
- Signature du devis et versement de 30 % d'acompte en 2013, mais achèvement de la prestation après le 1er mars 2014 : le taux à 20 % s'applique. Le taux à 19,6 % s'applique à l'acompte versé en 2013 ;
- Signature du devis et achèvement de la prestation en 2014 : le taux à 20 % s'applique.

2. Créer un compte dans le plan comptable (optionnel)

Menu Comptabilité/configuration/compte/compte



Code	Description
443100	Créances sur l'État résultant de la suppression
4452	TVA due intracommunautaire
445201	TVA due intracommunautaire 19,6%
445202	TVA due intracommunautaire 5,5%
445203	TVA due intracommunautaire (autre taux)
445510	TVA à décaisser
445580	Taxes assimilées à la TVA
445620	TVA sur immobilisations
445630	TVA transférée par d'autres entreprises
445660	TVA sur autres biens et services
445662	TVA déductible intracommunautaire
445670	Crédit de TVA à reporter
445680	Taxes assimilées à la TVA
44571	TVA collectée
445711	TVA collectée 19,6%
445712	TVA collectée 5,5%
445713	TVA collectée (autre taux)
445780	Taxes assimilées à la TVA
445840	TVA récupérée d'avance

Fig. 1 - les comptes de TVA

Créer un compte spécifique n'est pas obligatoire, mais peut vous permettre de mieux identifier les montants par taux de TVA.

En reprenant l'exemple de la comptabilité par défaut d'OpenERP (plan comptable français) il y a un compte particulier pour les taux de TVA collectée (vente) à 5,5 % et 19,6%, alors que les autres taux sont regroupés dans un compte « autres taux ». L'ensemble de la TVA collectée est visible grâce aux comptes de type 'vue'.

La TVA pour les achat est regroupée dans le compte 445662 'TVA déductible intracommunautaire', sans distinction du taux.

Vous pouvez connaître les comptes de TVA que vous utilisez, car un montant au débit ou au crédit est visible sur le compte

2.1 Créer des compte à 20 % pour la TVA collectée et la TVA due

Premièrement, nous allons identifier un numéro de compte disponible. Dans notre exemple, la TVA collectée à 20 % le sera sur le compte 445710.

Comme souvent dans OpenERP, il est plus simple de dupliquer le taux de TVA collectée à 19,6, afin d'être sur de ne pas se tromper dans le paramétrage.

Comptes / 445711 TVA collectée 19,6%

Modifier Créer Imprimer Pièce(s) jointe(s) Autres options

445711 - TVA collectée 19,6%

Parent	44571 TVA collectée
Type interne	Normal
Type de compte	Passif
Actif	<input checked="" type="checkbox"/>

Taxes par défaut
Autoriser le lettrage

Notes internes

- Partager
- Embed
- Écritures non lettrées
- Écritures comptables
- Supprimer
- Dupliquer
- Balance

Fig. 2 - Dupliquer le compte TVA collectée à 19,6 %

Comptes / 445710 TVA collectée 20%

Modifier Créer Imprimer Pièce(s) jointe(s) Autres options

445710 - TVA collectée 20%

Parent	44571 TVA collectée	Débit
Type interne	Normal	Crédit
Type de compte	Passif	Balance
Actif	<input checked="" type="checkbox"/>	

Taxes par défaut
Autoriser le lettrage

Notes internes

Fig. 3 - créer le compte TVA collectée à 20 %

Même procédure pour la TVA due (SI NÉCESSAIRE), qui sera créée en 445200

Il n'est pas nécessaire de créer un compte particulier pour la TVA acquittée (achat), car tous les taux de TVA d'achats sont directement regroupés sur le compte 445562 'TVA déductible intracommunautaire'

445200 - TVA due intracommunautaire 20%

Parent	4452 TVA due intracommunautaire
Type interne	Normal
Type de compte	Passif
Actif	<input checked="" type="checkbox"/>

Taxes par défaut
Autoriser le lettrage

Notes internes

Fig. 4 - créer le compte TVA due à 20 %

3. Créer les codes de taxe

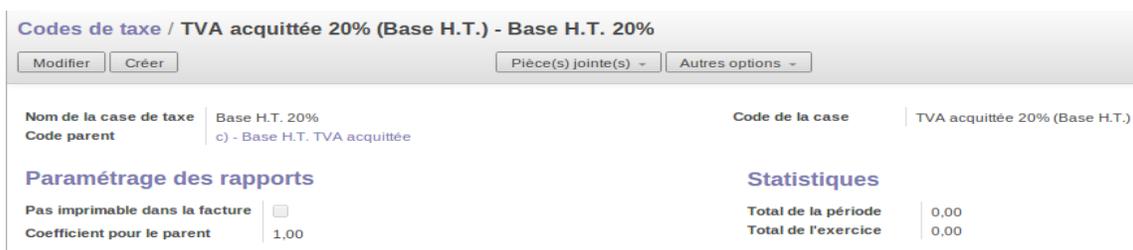
Menu Comptabilité/configuration/taxes/codes de taxe

Les codes de taxe permettent de collecter les montant de la base HT distinctement du montant de la TVA collectée ou acquittée.

3.1. base HT

Créez la base HT.

A faire pour la TVA acquittée(achat) et la TVA collectée (vente)



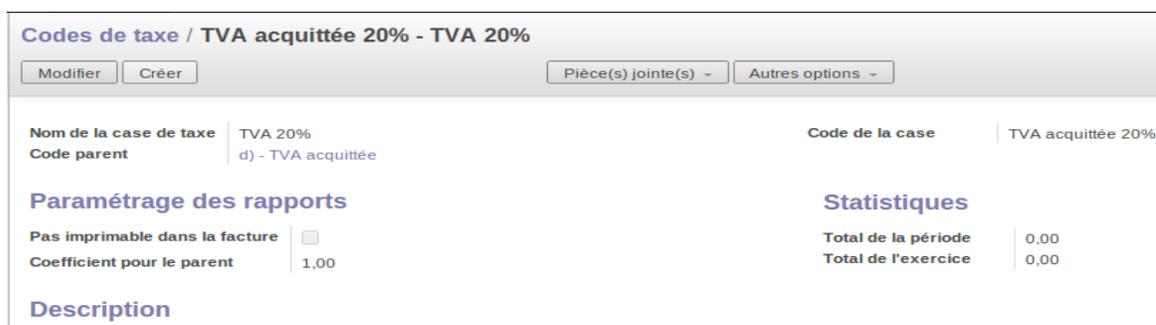
Codes de taxe / TVA acquittée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%	
Nom de la case de taxe	Base H.T. 20%
Code parent	c) - Base H.T. TVA acquittée
Code de la case	TVA acquittée 20% (Base H.T.)
Paramétrage des rapports	
Pas imprimable dans la facture	<input type="checkbox"/>
Coefficient pour le parent	1,00
Statistiques	
Total de la période	0,00
Total de l'exercice	0,00

Fig. 5 - code de taxe base HT

3.2 montant de TVA

Créez le code pour le montant de la TVA

A faire pour la TVA acquittée(achat) et la TVA collectée (vente)



Codes de taxe / TVA acquittée 20% - TVA 20%	
Nom de la case de taxe	TVA 20%
Code parent	d) - TVA acquittée
Code de la case	TVA acquittée 20%
Paramétrage des rapports	
Pas imprimable dans la facture	<input type="checkbox"/>
Coefficient pour le parent	1,00
Statistiques	
Total de la période	0,00
Total de l'exercice	0,00

Fig. 6 - code de taxe montant

3.3 autres codes

Reproduisez si nécessaire l'opération en fonction des différents comptes de TVA que vous utilisez (TVA intracommunautaire / TVA sur immobilisation)

4. Paramétrer le calcul de la TVA

Menu Comptabilité/configuration/taxes/taxes

A présent que nous avons créé l'ensemble des comptes et codes nécessaires, nous allons indiquer à OpenERP :

- le code pour la base HT
- le code pour le montant
- comment doit se calculer cette nouvelle TVA à 20 %.

4.1. TVA acquittée

Taxes / ACH-20

Modifier Créer Pièce(s) jointe(s) Autres options 36 / 36

Nom de la taxe	TVA déductible 20% (Copy)	Application de la Taxe	Achat
Code de taxe	ACH-20	Actif	<input checked="" type="checkbox"/>

Définition de la taxe Calcul particulier

Calcul des taxes

Type de Taxe	Pourcentage
La taxe est comprise dans le prix indiqué	0,20000
	<input type="checkbox"/>

Divers

Séquence	0
Incluse dans le montant de base	<input type="checkbox"/>
Taxe sur les objets fils	<input type="checkbox"/>

Factures

Compte de taxe à récupérer	445662 TVA déductible intracommunautaire
Invoice Tax Analytic Account	
Code de base de compte	TVA acquittée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%
Coefficient multiplicateur	-1,00
Code du compte taxe	TVA acquittée 20% - TVA 20%
Coefficient multiplicateur	-1,00

Remboursements

Compte de taxe pour avoirs	445662 TVA déductible intracommunautaire
Refund Tax Analytic Account	
Code pour base de l'avoir	TVA acquittée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%
Coefficient multiplicateur	1,00
Code de la taxe sur avoirs	TVA acquittée 20% - TVA 20%
Coefficient multiplicateur	1,00

Fig. 6 - paramétrage TVA acquittée

la séquence va vous permettre de gérer l'ordre d'affichage du taux de TVA lors de la sélection du taux dans les bons de commande ou facture

4.2. TVA collectée

Taxes / VT-20

Modifier Créer Pièce(s) jointe(s) Autres options 2 / 35

Nom de la taxe	20%	Application de la Taxe	Vente
Code de taxe	VT-20	Actif	<input checked="" type="checkbox"/>

Définition de la taxe Calcul particulier

Calcul des taxes

Type de Taxe	Pourcentage
La taxe est comprise dans le prix indiqué	0,20000
	<input type="checkbox"/>

Divers

Séquence	0
Incluse dans le montant de base	<input type="checkbox"/>
Taxe sur les objets fils	<input type="checkbox"/>

Factures

Compte de taxe à récupérer	445710 TVA collectée 20%
Invoice Tax Analytic Account	
Code de base de compte	TVA collectée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%
Coefficient multiplicateur	1,00
Code du compte taxe	TVA collectée 20% - TVA 20%
Coefficient multiplicateur	1,00

Remboursements

Compte de taxe pour avoirs	445710 TVA collectée 20%
Refund Tax Analytic Account	
Code pour base de l'avoir	TVA collectée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%
Coefficient multiplicateur	-1,00
Code de la taxe sur avoirs	TVA collectée 20% - TVA 20%
Coefficient multiplicateur	-1,00

Fig. 7 - paramétrage TVA collectée

4.3 autres TVA

Reproduisez l'opération en fonction des différents comptes de TVA que vous utilisez (TVA intracommunautaire / TVA sur immobilisation)

5. Mettre à jour le paramétrage par défaut des articles

Menu ventes/articles/articles

Il nous faut à présent mettre à jour la configuration par défaut des articles (onglet comptabilité)



Articles / Formation fonctionnelle OpenERP - réalisée par Aunéor

Modifier Créer Imprimer Pièce(s) jointe(s) Autres options

Formation fonctionnelle OpenERP - réalisée par Aunéor Request Pro

Prestations de service

Peut être vendu Peut être acheté

Information Approvisionnements Inventaire Ventes **Comptabilité**

Compte de revenus Taxes à la vente VT-20

Compte de dépenses Taxes fournisseurs ACH-20

Fig. 8 - paramétrage article

**Si vous avez de nombreux articles, nous pouvons vous les mettre à jour en masse.
Contactez-nous !
contact@auneor-conseil.fr**

6. Mettre à jour les positions fiscales

Menu Comptabilité/ Taxes/Positions fiscales

Il nous faut à présent mettre à jour la position fiscale.

Elle permet de faire modifier le taux de TVA en fonction du client ou du fournisseur



Position fiscale: Import/Export + DOM-TOM Actif

Affectation des taxes

Base de la taxe	Taxe de Remplacement
VT- 19.6	EXPORT-0
8.5	EXPORT-0
7.0	EXPORT-0
5.5	EXPORT-0
2.1	EXPORT-0
ACH-19.6	ACH-0
ACH-8.5	ACH-0
ACH-7.0	ACH-0
ACH-5.5	ACH-0
ACH-2.1	ACH-0
20	EXPORT-0
ACH-20	ACH-0

Fig. 9 - paramétrage de la position fiscale

7. Vérifications

7.1 Saisie et calcul de la facture

Lorsque nous réalisons une nouvelle facture le taux par défaut est de 20%, la ventilation en comptabilité est correcte.

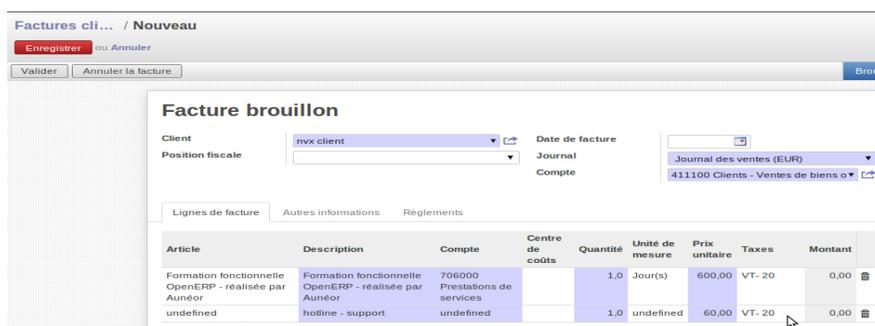


Fig. 10 - la TVA de la facture est automatiquement à 20%

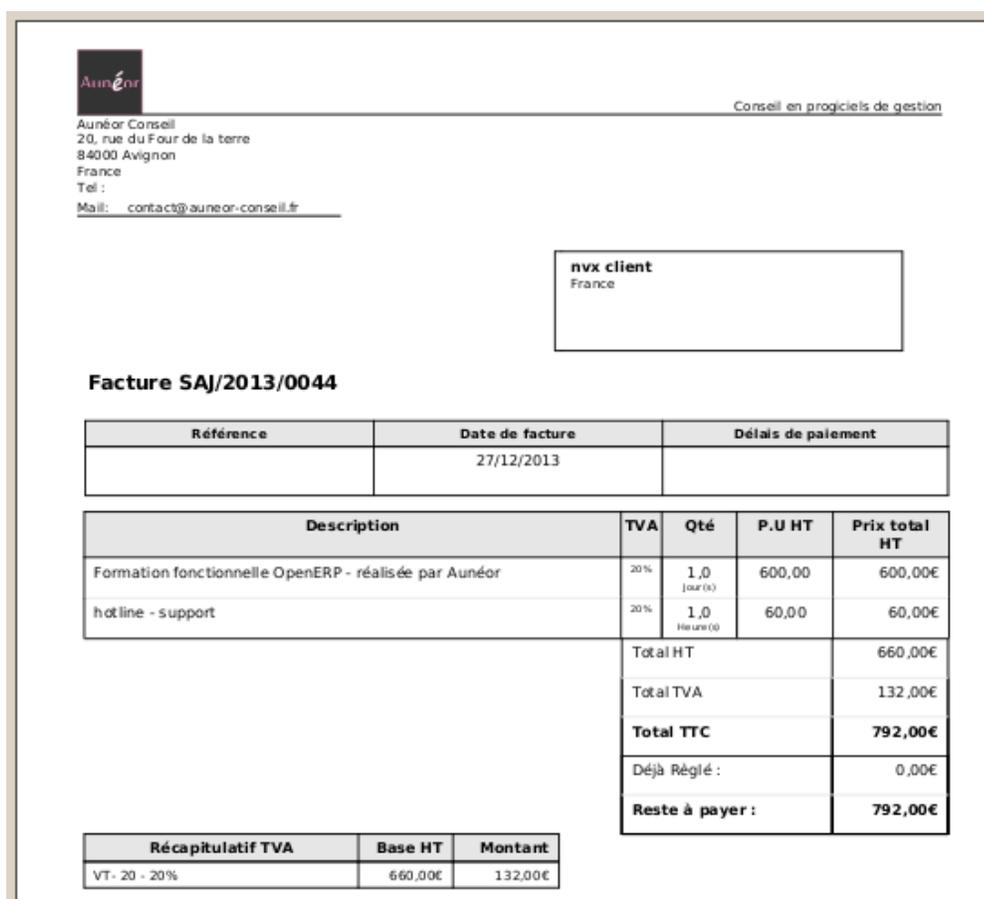


Fig. 11 - affichage et calcul de la TVA sur la facture

7.2 Vérification des imputations comptables

Depuis votre facture, cliquez sur la pièce comptable (onglet 'autres informations')

Facture SAJ/2013/0044

Client	nvx client	Date de facture	27/12/2013
	France	Journal	Journal des ventes (EUR)
Position fiscale		Compte	411100 Clients - Ventes de biens ou de prestations de services

Lignes de facture
Autres informations
Règlements

Vendeur	Jean-Marc LE GOFF	Document d'origine	
Équipe commerciale		Référence client	
Compte bancaire		Pièce comptable	SAJ/2013/0044
Période comptable	12/2013		
Date d'échéance	27/12/2013		

Nom de la taxe	Compte de taxe	Base de calcul	Montant
VT- 20 - 20%	445710 TVA collectée 20%		660,00 132,00

Fig. 12 – sélection de la pièce comptable sur la facture

La pièce comptable est équilibrée, la TVA est correctement imputée du bon montant.

Écritures comptables

Facture	Description	Partenaire	Compte	Date d'échéance	Débit	Crédit	Centre de coûts	Devises	Compte de taxe	Montant	État	Le
SAJ/2013/0044 /		nvx client	411100 Clients - Ventes de biens ou de prestations de services	27/12/2013	792,00	0,00		0,00		0,00	Équilibrée	
SAJ/2013/0044	VT- 20 - 20%	nvx client	445710 TVA collectée 20%		0,00	132,00		0,00	TVA collectée 20% - TVA 20%	132,00	Équilibrée	
SAJ/2013/0044	hotline - support	nvx client	706000 Prestations de services		0,00	60,00		0,00	TVA collectée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%	60,00	Équilibrée	
SAJ/2013/0044	Formation fonctionnelle OpenERP - réalisée par Aunéor	nvx client	706000 Prestations de services		0,00	600,00		0,00	TVA collectée 20% (Base H.T.) - Base H.T. 20%	600,00	Équilibrée	
					792,00	792,00						

Fig. 13 – visualisation de la pièce comptable

8. Accompagnement / support

Si vous souhaitez une assistance paramétrage personnalisée, contactez-nous :

<http://www.auneor-conseil.fr>

contact@auneor-conseil.fr