

VINISTORIA



05/10/2009

Gestion des attestations d'achat en franchise de TVA

Introduction

Les entreprises assujetties à la TVA peuvent recevoir en franchise de TVA, dans la limite d'un contingent annuel, les biens qu'elles destinent à des livraisons hors du territoire national en exonération de TVA.

Ce contingent annuel est évalué chaque année à partir du chiffre d'affaire réalisé en franchise de TVA sur l'année écoulée. Une « Dispense de Visa » peut être attribuée à l'entreprise (numéro d'autorisation) pour qu'elle puisse recevoir des marchandises en franchise de TVA.

En contrepartie, ces entreprises doivent fournir aux producteurs une attestation d'exportation leur permettant de justifier la vente en franchise de TVA.

Cette attestation doit normalement être fournie préalablement à la livraison des marchandises concernées, cependant, la méconnaissance des volumes réellement livrés avant l'opération effective rend cette méthode peu viable.

Ces attestations doivent être numérotées chronologiquement sur l'année civile, le numéro étant remis à zéro chaque début d'année.

Vinistoria permet d'éditer ces attestations d'exportation sur la base des factures fournisseurs enregistrées, donc en connaissance de la valorisation exacte des marchandises livrées.

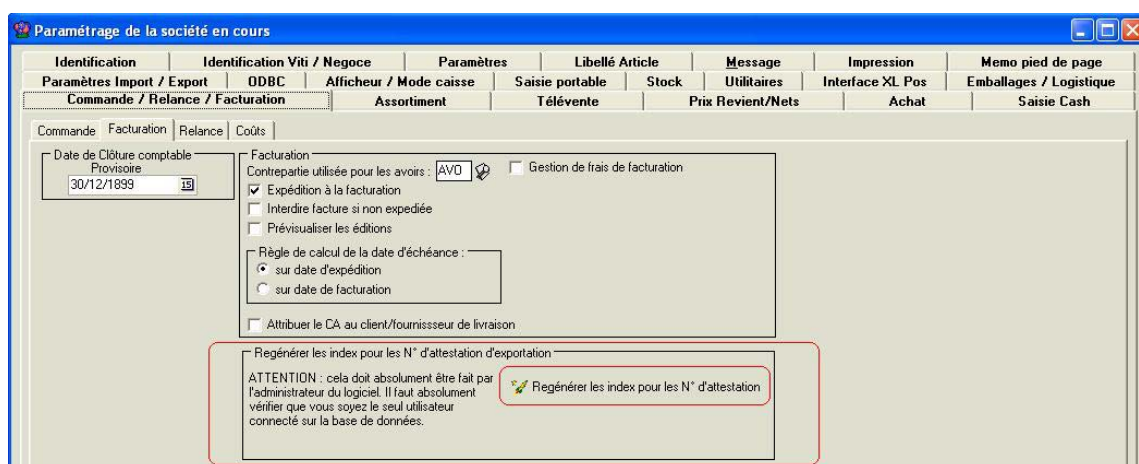
Une liste récapitulative annuelle permet de répondre à l'obligation fiscale de fournir une liste exhaustive des attestations produite durant l'année civile écoulée,

Initialisation du compteur annuel

Le compteur de numéro d'attestation est incrémenté automatiquement au fil des éditions d'attestation d'exportation sur l'année civile.

Ce compteur est mémorisé dans la table SECUREID dans l'enregistrement de clé INVOICESUP_INVNOATTESTATION. Il est initialisé par défaut à 0 mais si des attestations ont déjà été éditées sur un autre système en début d'année (Vinifera par exemple), il est possible de le renseigner au dernier numéro édité afin que la chronologie de numérotation soit respectée pour les nouvelles attestations.

Si l'on souhaite le réinitialiser à zéro en début d'année, il suffit d'aller en paramétrage société dans l'onglet « Commande / Relance / Facturation », sous-onglet « Facturation » et de cliquer sur le bouton « **Régénérer les index pour les N° d'attestation** ».



Ce bouton peut être aussi utilisé lorsque l'on est déjà passé sur un nouvel exercice mais que l'on doit exceptionnellement numérotter une attestation sur l'année précédente.

Pour cela procéder comme suit :

- Modifier la date système du poste pour la positionner sur l'année précédente
- Aller sur la fenêtre de paramétrage de la société en cours et cliquer sur le bouton « **Régénérer les index pour les N° d'attestation** ». Le compteur est alors initialisé avec le dernier numéro d'attestation éditée pour cette année.
- Editer l'attestation d'exportation
- Remettre la date système à la date du jour
- Aller sur la fenêtre de paramétrage de la société en cours et cliquer sur le bouton « **Régénérer les index pour les N° d'attestation** ». Le compteur est alors initialisé avec le dernier numéro d'attestation éditée pour cette l'année en cours.

Facturation des achats

Le numéro de facture qui doit figurer sur l'attestation doit être celui du fournisseur. Il faut donc indiquer ce numéro sur la fenêtre de facturation lors de cette opération dans la rubrique « Libellé ».

Confirmation de la facturation directe

Op N° : 9000339 Nom 1 : TOUT OENO

Date facturation : 24/04/2009 Date livraison : 24/04/2009 Livraison à la facturation

Libellé : F09181766/A

Etat facture : 2100 Facture Achat

Etat facture traite : 0 Prévisualisation

A défaut, si cette information n'a pas été renseignée lors de la facturation, il est toujours possible de l'indiquer en allant dans le menu « Comptabilité », option « Facture et relance (Achat) ». Après recherche, en double-cliquant sur la facture achat concernée une fenêtre s'ouvre et permet de renseigner le numéro du fournisseur :

Gestion de Factures

Regroup N° : 00000012 Auteur : Admin Date Création : 24/04/2009 Date Echéance : 02/03/2009

Facture N° : 09000190 Commentaire : F99871662 Date de Facturation : 24/04/2009

N° de fourn. : 54 Choix du fourn.

Nom 1 : CERS-PORTIRAGNES Fournisseur de passag

Nom 2 : Message

TOTAL (€)			
Taux	Tot. HT (€)	Tot. TVA (€)	Tot. TTC (€)
TVA EXP (0)	4940	0	4940
HT :	4 940.00		
TVA :	0.00		
TTC :	4 940.00		

N° Commar	Date Création	Date de Livraison	Libellé	Auteur	N° de fourn.	Nom 1
09000306	25/02/2009	02/03/2009			54	CERS-F

Edition des attestations d'exportation

Les attestations d'exportation ne concernent que les achats en exonération de TVA ayant été facturés.

Dans la fenêtre de recherche des factures achat, effectuer la sélection des factures sur lesquelles les attestations doivent être éditées, en général en spécifiant les dates de facturation début et fin :

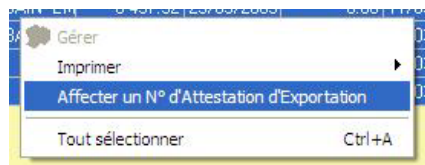
N° Facture	Commentaire	Date de Fac	N° Fourn	Nom 1	N° Attestation	Rais. Soc.	Total TTC (€)	Date d'éché	Solde	Date de Créé	Ac
09000187		07/04/2009	89	CHEVALLIER	8	CHEVALLIER BOUTÉ	5 938.37	01/05/2009	5 938.37	07/04/2009	Ac
09000186		07/04/2009	189	PEYRIAC	7	LES CELLIERS JEAN	2 025.00	07/04/2009	2 025.00	07/04/2009	Ac
09000185		11/03/2009	237	ST GOBAIN	6	SAINT - GOBAIN EM	-6 497.92	25/05/2009	0.00	11/03/2009	Ac
09000184		11/03/2009	237	ST GOBAIN	5	SAINT - GOBAIN EM	6 497.92	25/05/2009	0.00	11/03/2009	Ac
09000183		11/03/2009	237	ST GOBAIN	4	SAINT - GOBAIN EM	-6 497.92	25/05/2009	0.00	11/03/2009	Ac
09000182		11/03/2009	237	ST GOBAIN	3	SAINT - GOBAIN EM	6 497.92	25/05/2009	0.00	11/03/2009	Ac
09000181		11/03/2009	43	CAPMETAL	2	CAPMETAL	-10 582.50	10/03/2009	0.00	11/03/2009	Ac
09000180		11/03/2009	43	CAPMETAL	1	CAPMETAL	10 582.50	10/03/2009	0.00	11/03/2009	Ac

Attention :

- les achats soumis à TVA ne seront pas pris en compte même s'ils figurent dans votre sélection
- si une attestation a déjà été éditée sur une facture sélectionnée, celle-ci conservera son numéro sans aucune autre conséquence
- il est impératif de prendre en compte une sélection de factures aussi large que possible sur l'année civile en cours afin de ne pas risquer d'omettre une opération lors de la numérotation

Sélectionner ensuite toutes les factures à l'aide de clic-droit puis « Tout sélectionner » ou la combinaison de touches « CTRL-A ».

Utiliser le clic-droit et choisir l'option de menu « Affecter un N° d'Attestation d'Exportation » :



Le programme effectue la numérotation sur les pièces en exonération de TVA et propose une édition au format « Fiche » à l'aide du modèle fourni ou d'un modèle personnalisé.



Domaine La graine
1 avenue du Bois l'abbé
49070 BEAUCOUZE
FRANCE
Siret :384 495 388 00025
IdentificationFR96398E00981

CAPMETAL
CAPMETAL
Z.A. DES TABERNOTTES
33370 YVRAC

ATTESTATION D'EXPORTATION N° 1/2009

ATTESTATION D'ACHAT DE BIENS EN FRANCHISE DE TVA (Art 275 du C.G.I.)

Nous soussignés, Domaine La graine, Négociant en vins, 1 avenue du Bois l'abbé, , 49070 BEAUCOUZE

Certifions que les marchandises achetées à :

CAPMETAL
CAPMETAL
Z.A. DES TABERNOTTES
33370 YVRAC

Facture numéro F/9197817 pour un montant total de **10 582.50 EUROS**
(dix mille cinq cent quatre-vingt-deux Euro et cinquante Centimes)

Sont destinés à être exportés en l'état ou après transformations, et comme telles doivent nous être facturées en suspension de taxe sur la valeur ajoutée, conformément aux dispositions des articles 1725 à 1740 du code général des Impôts.

Toutefois nous nous engageons à acquitter ladite taxe au cas où ces produits ne recevraient pas la destination ayant motivé la franchise, sans préjudice des pénalités légalement encourues.

Dispense de Visa n° XXX/XX/09 accordée le XX xxxxxxxxxxxx 2009 par le C.D.I. de XXXXXXXX.

A BEAUCOUZE, le 11/03/2009
Domaine La graine

Liste annuelle des attestations d'exportation

La liste annuelle des attestations d'exportation est éditée via la même fenêtre de consultation des factures achats.

Sélectionner l'ensemble des factures de l'année civile :

Recherche de Factures

N° Regroup : N° Facture :
N° Commande : N° Four. : Auteur :
Date de Facturation du : 01/01/2009 au : 31/12/2009 Code four. : Catégorie :
Date d'échéance du : / / au : / / Nom 1 : Représentant :
Type de Recherche : Factures soldées : Oui Non Toutes
 en Préparation Facturées Raison Sociale :
Nom 1 : BOUTEILLES EN STOCK
Nom 2 :
Adr : 3 AV CARNOT
CP : 34760
Ville : BOUJAN SUR LIBRON
Tél : 04.67.78.67.97

Paieement sur relevé : Oui Non Tout
Ordre de Tri :

N° Facture	Commentaire	Date de Fac	N° Four	Nom 1	Rais. Soc.	Total TTC (€)	Date d'éché	Solde	Total HT (€)	Total TVA (€)	N° Attestation	Date de
09000188		07/04/2009	99	ETIENNE	IMPRIMERIE ETIENNE	2 646.41	07/04/2009	2 646.41	2 212.72	433.69	0	07/04/2
09000187		07/04/2009	59	BOUTEILLES E		5 938.37	01/05/2009	5 938.37	5 938.37	0.00	8	07/04/2
09000186		07/04/2009	189	PEYRIAC	LES CELLIERS JEAN	2 025.00	07/04/2009	2 025.00	2 025.00	0.00	7	07/04/2
09000185		11/03/2009	237	ST GOBAIN	SAINT - GOBAIN EM	-6 497.92	25/05/2009	0.00	-6 497.92	0.00	6	11/03/2
09000184		11/03/2009	237	ST GOBAIN	SAINT - GOBAIN EM	6 497.92	25/05/2009	0.00	6 497.92	0.00	5	11/03/2
09000183		11/03/2009	237	ST GOBAIN	SAINT - GOBAIN EM	-6 497.92	25/05/2009	0.00	-6 497.92	0.00	4	11/03/2
09000182		11/03/2009	237	ST GOBAIN	SAINT - GOBAIN EM	6 497.92	25/05/2009	0.00	6 497.92	0.00	3	11/03/2
09000181		11/03/2009	43	CAPMETAL	CAPMETAL	-10 582.50	10/03/2009	0.00	-10 582.50	0.00	2	11/03/2
09000180		11/03/2009	43	CAPMETAL	CAPMETAL	10 582.50	10/03/2009	0.00	10 582.50	0.00	1	11/03/2

Gérer Fiche Liste

Cliquer ensuite sur le bouton d'impression en mode « Liste » et choisir l'état « Liste annuelle des attestations d'exportation ».

Cette liste basée sur l'ensemble des factures en franchise de TVA sur la période sélectionnée est triée par numéro d'attestation croissant.