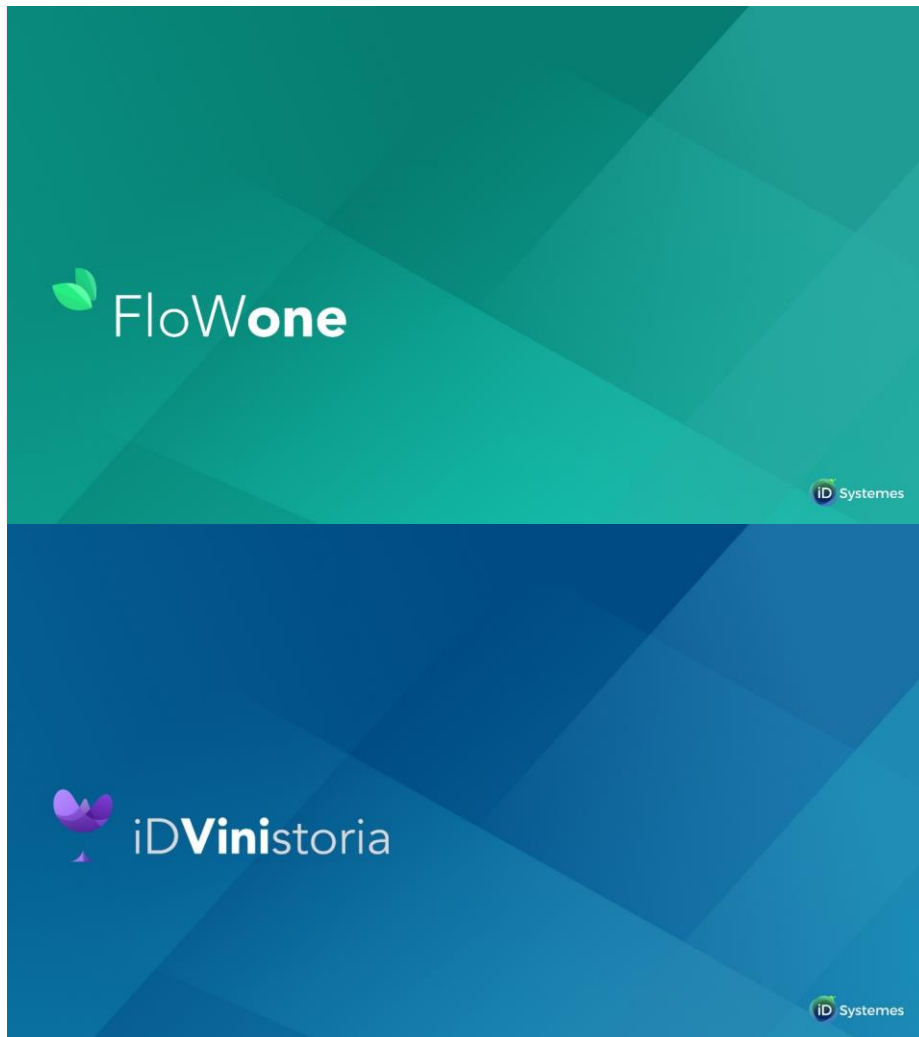


VINISTORIA/FLOWONE



Commenté [TG1]:

13/01/2022

Gestcom v10 – Gestion de la TVA du pays de destination pour les particuliers de l'UE

Le contexte

Le seuil de 10.000 € par pays de l'union européenne pour application de la TVA du pays de destination a été ramené à 10.000 € pour l'ensemble des pays de l'union européenne, applicable au 1er janvier 2022.

Si ce seuil est atteint, l'année suivante l'utilisateur doit établir les factures aux clients particuliers de ces différents pays avec le taux de TVA du pays où ils demeurent.

Si le montant total des ventes livrées aux particuliers dans l'Union Européenne (ne concerne pas les ventes faites sur le sol Français auxquelles s'applique la TVA Française) atteint 10.000 € tous pays confondus, l'année suivante cette livraison de biens à des particuliers devra se faire en appliquant la TVA du pays de destination.

Ainsi, si un client particulier Allemand se fait livrer, il devra recevoir une facture comportant la TVA Allemande.

En début d'année, selon le CA réalisé l'année précédente avec les particuliers de l'UE livrés chez eux il faut modifier ou non cette règle d'application pour l'année entière.

Le paramétrage de iD Vinistoria

Paramétrage en fiche société

Le paramétrage en fiche société permet d'identifier si sur certaines périodes cette règle de TVA du pays de destination doit s'appliquer ou non. De ce fait ce qui est valable aujourd'hui en 2022 pourrait ne plus l'être en 2023 si le montant total des ventes aux particuliers en UE ne dépasse pas les 10 000 € en 2022.

Paramétrage de la société en cours

Identification

Raison sociale: LA GRAINE INFORMATIQUE

1ère partie de l'adresse: 88 Rue chantiers Breuillais

2nd partie de l'adresse: ZA du Martelet

CP / Ville: 69400 LIMAS

Pays: FRA FRANCE

N° de Téléphone: 04 74 60 03 34

N° de Fax: 04 74 60 37 48

E-mail: philippe.vesot@graininfo.fr

Web: www.la-graine-informatique.fr

TVA Encassée: ☐ Oui ☐ Non

Dates d'exercice du: 01/01/2021 au: 31/12/2021

ATTENTION: cela doit absolument être fait par l'administrateur du logiciel. Il faut absolument vérifier que vous soyez le seul utilisateur connecté sur la base de données.

Décalage CA et Quantités des Articles, Clients et Fournisseurs

Date début de campagne: Jour Mois

Paramétrage TVA UE Vente particulier

Date de début	Date de fin	Application TVA UE	Auteur	Date Création
01/01/2020	31/12/2021	☐	Admin	13/01/2022 17:03:46
01/01/2022	31/12/2100	☒	Admin	13/01/2022 17:04:15

Ajouter une période Supprimer une période Valider Annuler

Par exemple ici on considère que la TVA des pays destination de l'UE s'applique à partir du 01/01/2022 sans limitation de date.

Chaque année il sera possible de rajouter une période si la règle doit changer.

Paramétrage des codes TVA

Au menu « Paramètres », sous-menu « Gestion de la TVA », il est nécessaire de renseigner les taux pour les différents pays de l'UE concernés ainsi que les comptes comptables de transfert.

Commencer par ajouter les codes pays pour lesquelles la TVA doit être gérée avec les comptes associés :

Gestion du paramètre (Modification).

TVA
Code : 1

Paramétrage des comptes TVA par pays

Société : 1: LA GRAINE INFORMATIQUE

Pays application TVA de la société : FRA

Pays TVA	Compte TVA Collectée	Compte Attente TVA Collectée	Journal Attente TVA	Compte TVA Dédoublable	Compte Charge TVA Dédoublable	Code TVA Vente	Code TVA Achat	Code Réf. App.
FRA	445710	445710		445610				
DEU	445710DEU	445710DEU	JDEU					
ESP	44571ESP	44571eSp	JESP					

Puis pour chaque pays indiquer le taux de TVA appliquée :

Gestion du paramètre (Modification).

TVA
Code : 1

Paramétrage des comptes TVA par pays

Société : 1: LA GRAINE INFORMATIQUE

Pays application TVA de la société : FRA

Pays TVA	Compte TVA Collectée	Compte Attente TVA Collectée	Journal Attente TVA	Compte TVA Dédoublable	Compte Charge TVA Dédoublable	Code TVA Vente	Code TVA Achat	Code Réf. Application
FRA	445710	445710		445610				
DEU	445710DEU	445710DEU	JDEU					
ESP	44571ESP	44571eSp	JESP					

Paramétrage du taux de TVA du code 1 pour le pays DEU

Date Début d'app.	Date Fin d'appl.	Taux TVA	Auteur	Date de création	Date de dernière modif.
30/12/1899	31/12/2100	18.00	Admin	13/01/2022 17:51:18	13/01/2022 17:51:32

Créer Supprimer Valider Annuler Enregistrer

Faire ceci pour chaque pays pour lesquels des livraisons sont réalisées à des particuliers et pour chaque code TVA :

- TVA normale (20% en France)
- TVA intermédiaire (10% en France)
- TVA réduite (5.50% en France)

Utilisation en saisie de commande

Afin de gérer cette règle d'application de la TVA le programme considérera qu'un client est un particulier dès lors qu'il n'a pas d'identification TVA renseignée sur sa fiche.

D'autre part, il est nécessaire de savoir si la vente se fait en enlèvement ou s'il s'agit d'une livraison au client dans son pays.

En effet, en cas de retrait de la marchandise par le client, cette règle ne s'applique pas, la TVA Française étant facturée au client.

A cet effet, un indicateur a été ajouté en entête de commande afin de savoir s'il s'agit d'un retrait ou d'une expédition. Si la case n'est pas cochée, on considère que la marchandise est expédiée au client et donc la règle de la TVA du pays de destination s'applique.

Entête Lignes Pied de page Logistique Documents

N° de Client: 16 KRAUT Friedrich Herr D6680 NEUNKIRCHEN 13/01/2022

Type: Commande

Nature: Application TVA

Retrait par le client: ☐

Date d'expédition prévue: 13/01/2022 Date de livraison: 13/01/2022

Attention ! le client doit être paramétré en « application de TVA ».
Dans le cas présent on considère que le client est livré dans son pays.

Pied de page Logistique Documents

Société: 1: LA GRAINE INFORMATIQUE

N° de Client à Facturer: 16

TVA

TVA	Droit et Taxe	Consignes	Tot. HT (€)	Tot. TVA (€)	Tot. TTC (€)	Tot. HT (€)
TOTAL (€)	Taux		420.00	75.60	495.60	420.00
HT :			420.00			
TVA :				75.60		
TTC :					495.60	

Pays Application TVA: DEU

NET A PAYER: 495.60

En pied de commande on voit le pays d'application de la TVA et un taux à 18% appliqué en Allemagne.

Sur cette même commande si l'on coche la case « Retrait par le client », la TVA qui s'applique est Française :

The screenshot shows the 'Gestion de Commandes' window. In the 'TVA' section, the 'Pays Application TVA' is set to 'FRA'. The 'NET A PAYER' amount is 504.00.

Sur la liste des opérations commerciales, deux nouvelles rubriques sont disponibles pour visualiser ces informations :

The screenshot shows the 'Recherche d'Opérations Commerciales' window. The table displays a list of commercial operations. The 'Pays Application TVA' and 'Retrait par le client' columns are highlighted in red.

Règles de gestion

En facturation groupée, le pays d'application de la TVA est un critère de regroupement. Une facture ne peut pas comporter des commandes ayant des pays d'application TVA différents.

Le pays d'application TVA n'est pas importable. Lors de l'import d'une commande, il ne sera jamais récupéré mais toujours déterminé.

Impacts sur la comptabilité clients

Les comptes paramétrés impactent les éditions comptables de l'application.

On retrouvera ces comptes dans les états :

- Journal des ventes
- Journal des règlements
- Balance par TVA

Ainsi que dans les reports comptables des ventes et des règlements (en cas de TVA sur les encaissements).

Annexes

Nouvelle table

PARAMPERIOD : contient le paramétrage de l'application TVA UE

PRPNOSOCAUX	INTEGER NOT NULL,
PRPBEGINDATE	TIMESTAMP NOT NULL,
PRPENDDATE	TIMESTAMP,
PRPAPPLYUETVA	INTEGER,
PRPCREATOR	VARCHAR(50)
PRPENTRYDATE	TIMESTAMP,
PRPLASTMODIFDATE	TIMESTAMP

Nouveaux champs

- Table TVAACCOUNTANT
 - TACTVACOUNTRY (Pays application TVA)
- Tables ORDERS, ORDERSSUP, VENTEATTENTE, VENTEATTENTESUP, ORDERLABEL1000
 - ORDTVACOUNTRY (Pays application TVA)
 - ORDWITHDRAWAL (Retrait par le client)
- Tables TOTALTVAORDER, TOTALTVAORDERSUP
 - TTOTVACOUNTRY (Pays application TVA)
- Tables TOTALTVAINV, TOTALTVAINVSUP
 - TTITVACOUNTRY (Pays application TVA)
- Tables TOTALTVAPAYMENT, TOTALTVAPAYMENTSUP
 - TTPTVACOUNTRY (Pays application TVA)
- Tables TOTALTVAPAYMENT, TOTALTVAPAYMENTSUP
 - TTPTVACOUNTRY (Pays application TVA)
- Tables TOTALVALETTRAGE, TOTALVALETTRAGESUP
 - TTLTVACOUNTRY (Pays application TVA)