

## Comptabilisation avec code TVA, depuis une ancienne application

Adaptations à faire pour passer d'une ancienne application à un application qui passe les codes TVA en comptabilité et permet ainsi de préparer directement la déclaration TVA.

### 1. Préliminaires

Pour pouvoir faire automatiquement la déclaration TVA, il faut pour chaque écriture soumise à TVA, que le programme connaisse 4 éléments :

- 1) le taux TVA
- 2) le compte où passer la TVA
- 3) Le % déductible (par exemple les 50% pour frais de représentations)
- 4) la ligne du décompte TVA dans laquelle le montant doit être pris,

Ceci se fait, dans la comptabilité Crésus par un CODE TVA comme **IPIRED** pour l'« Impôt préalable sur l'achat d'Investissements et d'autres charges d'exploitation au taux **REDuit** » par exemple

Si on comptabilise depuis un programme annexe, comme la facturation Crésus par exemple, il faut donc donner ces éléments, pour que la comptabilité puisse les traiter et préparer la déclaration TVA. Ceci implique qu'il faut donner à la comptabilité le montant TTC (toutes taxes comprises) accompagné du code TVA, pour que la comptabilité puisse faire le décompte correctement.

**Note:** Pour pouvoir adapter la comptabilisation aux codes TVA, il faut mettre à jour tous les logiciels de la ligne Crésus, version 3 et suivantes.

### 2. Adaptation de la Comptabilité

Le plus simple est de partir pour une nouvelle période comptable avec un nouveau plan comptable qui contient déjà les codes TVA définis. Sinon, il faut adapter votre plan comptable actuel.

**Note :** Ce changement est à faire au début d'une période comptable, de façon à ce que toutes les écritures de la période soient traitées de la même façon. Sinon, la déclaration TVA ne sera de toute façon pas correctes, puis les écritures passées avant le changement ne pourront pas être prises dans le décompte, les informations n'ayant pas été introduites.

- menu Options/Définitions, sous l'onglet TVA, cocher la croix « Utilise les codes TVA »
- répondre aux diverses questions, en important les codes TVA standard
- Contrôler votre plan comptable et enregistrer votre fichier.



### 3. Adaptation d'une ancienne application de facturation

Pour adapter une ancienne application, il faut se mettre en mode complet et adapter l'application à de multiples endroits. (Les manipulations de bases de paramétrisation de Césus-Facturation sont considérés comme étant bien connus.)

#### 3.1 Notes générales

Le plus simple est de partir avec un fichier dont la base des commandes et la base des factures sont vides. Il faut donc comptabiliser complètement le fichier actuel et repartir pour une nouvelle année (ou une nouvelle période comptable) en enregistrant le fichier sous un autre nom et en détruisant toutes les fiches factures et toutes les fiches commandes.

Sinon, il risque d'y avoir beaucoup de problèmes qu'il sera très difficile de gérer.

### 3.2 Réglages généraux

Menu **Données/Comptes et TVA**.

- Si le programme connaît la comptabilité liée, la liste des comptes et la liste des codes TVA vient de suite dans les listes. Sinon, le programme demande quelle est la comptabilité liée et importe la liste des comptes et la liste des codes TVA depuis votre comptabilité.
- C'est dans ce dialogue qu'il faut indiquer les taux TVA de la période comptable
- C'est aussi dans ce dialogue qu'il faut déterminer si le code TVA ou le compte est utilisable pour la vente et/ou pour l'achat. Ceci permettra ensuite de n'avoir dans les listes à choix que les comptes cochés et que les codes TVA cochés.

Code TVA	Type	Taux
APSETR	Normal	7.50
PSETR	0	0.00
SM	Normal	7.50
SMRED	Réduit	2.30
TVAHEB	Hébergement	3.50
TVARED	Réduit	2.30
TVA	Normal	7.50

Utilisable pour

Achat

Vente

Taux

Par défaut

Normal

Réduit

Hébergement

Forfait

### 3.3 Variables globales

Créer les 4 variables globales suivantes, de type alphanumérique et dont le contenu ne change jamais

- **VCodeTVAVenteNormal** (Contenu normal : TVA)
- **VCodeTVAVenteRéduit** (Contenu normal : TVARED)
- **VCodeTVAACHATNormal** (Contenu normal : IPM)
- **VCodeTVAACHATRéduit** (Contenu normal : IPMRED)

**Note** Les contenus indiqués ci-dessus sont les contenus standard. Ils peuvent être différents selon votre comptabilité et vos codes TVA.

Renommer

- VCptEscAccordéTVA2 = **VCptEscAccordé** (les TVA0 et TVA1 ne sont plus utilisés)
- VCptEscObtenuTVA2 = **VCptEscObtenu** (les TVA0 et TVA1 ne sont plus utilisés)
- VCptFraisPort = **VCptFraisPortAchat**
- VCptRistourne = **VCptRistourneVente**

Corriger les numéros de comptes pour que cela corresponde exactement au plan comptable que vous utilisez.

### 3.4 Base des articles

Créer 2 nouvelles rubriques permettant d'introduire les codes TVA pour la vente et l'achat, de type alphanumérique nommés

**CodeTVAVente** et **CodeTVAACHAT**.  
 (Libre et Normal, longueur 20)

Si vous n'avez pas fait de changements importants dans l'écran de saisie de votre application. Dans le fichier MODELE livré avec le programme Crésus Facturation dès la version 3, exporter l'écran de saisie et réimportez-le dans votre application.

Contenus Divers Contraintes

Accès pour relation   Bloqué

Rubrique   Tout

Cas particulier

Texte pour info-bulle

Sinon, pour la vente, dans le dessin de l'écran de saisie :

- 1 Pour le compte de crédit, sélectionner l'objet, puis sous **Paramètres**, onglet **Divers**, sélectionner le **Cas particulier** : **Compte vente**. Ceci créé automatiquement une liste à choix comprenant tous les comptes sélectionnés dans le dialogue **Comptes**, selon les croix *Achat* ou *Vente*, mises comme indiqués ci-dessus.
- 2 Dessiner la rubrique *CodeTVAVente*, puis sous **Paramètres**, onglet **Divers**, sélectionner le **Cas particulier** : **Code TVA vente**. Ceci créé automatiquement une liste à choix comprenant tous les codes TVA sélectionnés dans le dialogue **Codes TVA**, selon les croix **Achat** ou **Vente**, mises comme indiqués ci-dessus.
- 3 Dessiner un calcul temporaire de type alphanumérique et contenant le calcul suivant : *NOMCOMPTE(@CompteDébit)*, ainsi le nom du compte sélectionné sera affiché sur l'écran de saisie.
- 4 Faire de même pour le compte de crédit, la rubrique **CodeTVAachat** et le calcul *NOMCOMPTE(@CompteCrédit)*, pour l'achat.

Passer dans l'écran de saisie et corriger chaque fiche article pour donner les bons numéros de compte et les bons codes TVA, d'après votre comptabilité. Le Taux TVA de cet écran de saisie ne sera plus utilisé.

---

**Note** Il est possible d'utiliser les opérations pour changer un N° de compte, ajouter un code TVA sur tous les articles ou sur une sélection d'articles selon les accès.

---

### 3.5 Base des clients

- 1 Pour le compte de débit, sélectionner l'objet, dans le mode de dessin, puis sous **Paramètres**, onglet **Divers**, sélectionner le **Cas particulier** : **Compte vente**. Ceci créé automatiquement une liste à choix comprenant tous les comptes sélectionnés dans le dialogue **Comptes**, selon les croix *Achat* ou *Vente*, mises comme indiqués ci-dessus.
- 2 Dessiner un calcul temporaire de type alphanumérique et contenant le calcul suivant : *NOMCOMPTE(@CompteDébit)*, comme ci-dessus.

### 3.6 Base des fournisseurs

Faire de même pour le compte de crédit, dans cette base.

### 3.7 Base des factures

#### Introduction des taux à la création de la facture.

- 1 Définitions des rubriques, renommer les rubriques suivantes :

- TVATaux1	=	<b>TVATauxRéduit</b>
- TVATaux2	=	<b>TVATauxNormal</b>
- FraisPortEmballageHT	=	<b>FraisEmballageHT</b>
- Escompte2	=	<b>EscompteSoumisTVANor</b>
- Escompte1	=	<b>EscompteSoumisTVARéd</b>
- Escompte0	=	<b>EscompteNonSoumis</b>
- TVATauxArticles	=	<b>ATVATauxArticle</b>
- PMontantSoumisHT0	=	<b>PHTNonSoumis</b>
- PMontantSoumisHT1	=	<b>PHTSoumisTVARéduit</b>
- PMontantSoumisHT2	=	<b>PHTSoumisTVANormal</b>
- PTVATaux1	=	<b>PTVATauxRéduit</b>
- PTVATaux2	=	<b>PTVATauxNormal</b>

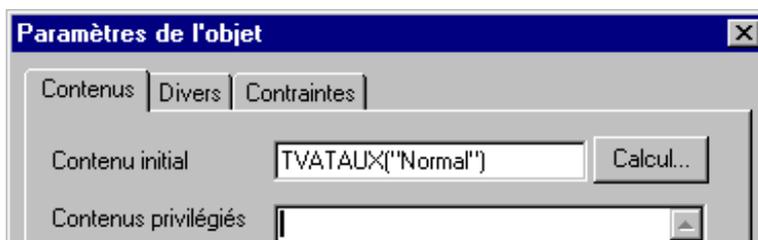
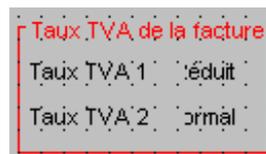
---

**Note** Il est indispensable de renommer ces rubriques si on veut pouvoir importer un des mode de comptabilisation préparé dans MODELE.

---

- 2 Définitions des rubriques, créer
  - la rubrique **TVATauxHébergement** de type numérique fractionnaire
  - la rubrique **ACodeTVA** de type alphanumérique *tableau* pour les codes TVA de chaque article.

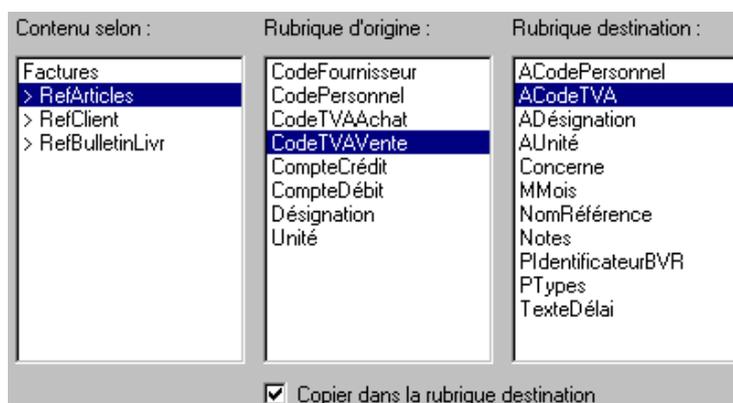
- 3 Dans l'écran de saisie, en mode dessin, sélectionner l'objet **TVATauxRéduit**. Dans les paramètres, sous l'onglet Contenus, mettre la fonction **TVATAUX**(« Réduit ») dans le contenu initial.
- 4 Mettre le contenu initial **TAVTAUX**(« Normal ») pour l'objet **TVATauxNormal**.
- 5 Dessiner la rubrique **TVATauxHébergement** et mettre, comme contenu initial **TVATAUX**(« Hébergement »)



**Note** Cela prend le taux TVA défini dans la définition des Codes TVA (Menu Données : Comptes et TVA) et le place dans la facture à la création de la facture. C'est à dire que le taux va rester fixé, tel qu'il a été défini lors de la création de la facture.

### Calcul du taux TVA pour chaque ligne d'article

- 1 Déplacer la colonne **ATVATauxArticle** sur une partie non utilisée de l'écran. Attention de laisser la colonne EXACTEMENT à la même hauteur que les autres colonnes de la saisie des articles !
- 2 Sélectionner **ATVATauxArticle**, enlever la relation (Choisir **ATVATauxArticle** dans le menu déroulant).
- 3 Dans le mode dessin, dessiner la rubrique **ACodeTVA** à la place du taux TVA dans la saisie des articles. Attention de dessiner la colonne EXACTEMENT à la même hauteur que les autres colonnes de la saisie des articles !
- 4 Pour garder, malgré tout, les données d'anciennes factures, il faut, par opération, recopier les données du taux TVA dans la nouvelle rubrique **ACodeTVA**. Pour cela, par le menu **Données, Opérations**, accès **Par Numéro**, rubrique à modifier **ACodeTVA**, cocher **Modifier selon un calcul** et mettre le calcul suivant :  
*CHAINE(ATVATauxArticle)*



- 5 Sélectionner **ACodeTVA** et préciser la relation recopiée (voir illustration)

- 6 Sélectionner **ATVATauxArticle**, entrer dans le calcul de cette rubrique et introduisez le calcul :

```

DEFAULT(
SI( CONTIENT(@ACodeTVA;"[0-9]*");NOMBRE(@ACodeTVA);
TVACASE( @ACodeTVA; @TVATauxNormal ; @TVATauxRéduit ; @TVATauxHébergement ))
;@TVATauxNormal)
    
```

Ce calcul prend par défaut le taux de TVA normal enregistré dans la facture, d'après le code TVA. Si un nombre est tapé dans la case du code TVA, c'est ce taux qui est utilisé pour le calcul.

**Note** La définition des codes TVA (Menu **Données :Comptes et TVA**) détermine la liaison entre le type de code (Normal, Réduit, Hébergement) et le taux.

### 3.8 Base des commandes

Faire exactement de même que pour la base des factures.

1 Définitions des rubriques, renommer les rubriques suivantes:

- TVATauxArticles	=	<b>ATVATauxArticle</b>
- TVATaux1	=	<b>TVATauxRéduit</b>
- TVATaux2	=	<b>TVATauxNormal</b>
- Escompte0	=	<b>EscompteNonSoumis</b>
- Escompte1	=	<b>EscompteSoumisTVARéd</b>
- Escompte2	=	<b>EscompteSoumisTVANor</b>
- EscompteTVA1	=	<b>EscompteTVARéduit</b>
- EscompteTVA2	=	<b>EscompteTVANormal</b>
- ArticlesTotalTVA0	=	<b>ATotalNonSoumisTVA</b>
- ArticlesTotalTVA1HT	=	<b>ATotalHTSoumisTVARéd</b>
- ArticlesTotalTVA2HT	=	<b>ATotalHTSoumisTVANor</b>
- ArticlesTotalTVA1	=	<b>TVATotalTauxRéduit</b>
- ArticlesTotalTVA2	=	<b>TVATotalTauxNormal</b>
- PMontantSoumisHT0	=	PHTNonSoumis
- PMontantSoumisHT1	=	PHTSoumisTVARéduit
- PMontantSoumisHT2	=	PHTSoumisTVANormal
- PTVATaux1	=	PTVATauxRéduit
- PTVATaux2	=	PTVATauxNormal

En cas d'écran de saisie sans article, créer la rubrique **CodeTVAachatRéduit** et **CodeTVAachatNormal**, puis les dessiner dans l'écran comme dans la base des articles.

2 Définitions des rubriques, créer

- la rubrique TVATauxHébergement de type numérique fractionnaire
- la rubrique ACodeTVA de type alphanumérique tableau pour les codes TVA de chaque article.

3 Suivez les points 3 à 5, comme pour la base des factures.

### Calcul du taux TVA pour chaque ligne d'article

Suivez les points 1 à 6 comme pour la base des factures

## 4. Comptabilisation

Il faut ensuite corriger la façon de comptabiliser pour ne plus prendre les montants hors taxe, mais prendre les montants TTC avec le code TVA correspondants. Par exemple, pour une facture, les écritures passées en compta sont, pour l'ancienne méthode :

13.05.1999	...	62001	Facture 515/111, articles HT soumis 7.5 %	264.74
13.05.1999	...	60000	Facture 515/111, articles HT soumis 2.3 %	66.37
13.05.1999	...	60002	Facture 515/111, articles non soumis	25.50
13.05.1999	...	2018	Facture 515/111, TVA 2.3 %	1.53
13.05.1999	...	2018	Facture 515/111, TVA 7.5 %	19.86
13.05.1999	1050	...	Facture 515/111, brut	378.00

Et pour la méthode avec code TVA :

13.05.2000	...	3400	Facture 515/111, articles TTC soumis 7.5 %	284.60	TVA
13.05.2000	...	3200	Facture 515/111, articles TTC soumis 2.3 %	67.90	TVARED
13.05.2000	...	3200	Facture 515/111, articles non soumis	25.50	
13.05.2000	1100	...	Facture 515/111, brut	378.00	

et c'est le code TVA qui détermine le taux TVA, le compte TVA associé **et** la partie adéquate de la déclaration TVA..

Si vous n'avez pas retouché les paramètres de comptabilisation de votre fichier, la façon de faire la plus simple est d'exporter les paramètres de comptabilisation du fichier MODELE et de les réimporter dans votre application (Menu **Données/Comptabilisation**).



Sinon, il vous faut refaire la comptabilisation en supprimant les lignes concernant la TVA, en mettant tous les montants TTC et en ajoutant le code TVA dans la colonne TVA. Prenez modèle sur les paramètres du fichier MODELE.

---

**Note** Il est possible d'exporter et réimporter une définition complète de méthode de comptabilisation. Il est possible également d'exporter et réimporter un ensemble de Définitions, pour les Factures, comme pour les Commandes : factures, mensualités et final. Il est enfin possible de faire du « copier-coller » du contenu d'un calcul par CTRL+C pour copier et par CTRL+V pour coller.

---