

TVA non perçue récupérable avec OpenERP

Note technique

Référence : NT-2010_06-1-tvanpr
Version : A
Auteur : dominique.chabord@sisalp.org - +33 (0)950 274 960
yann buisson www.idaf.fr
Date d'édition : 15 juin 2010
Modifications : Création par Dominique Chabord 15 juin 2010

Résumé :

Les Dom/Tom connaissent un régime de tva particulier. C'est le mécanisme de la tva non perçue récupérable. Cette TVA est indiquée dans le rapport de taxe des factures, mais n'est pas perçue. C'est à dire que le montant TTC de la facture est égal au montant hors taxe.

OpenERP intègre depuis la version 5.0 les fonctions nécessaires à cette présentation particulière et réalise les écritures de comptabilité adéquates.

Recommandations :

Ce document indique la marche à suivre pour être conforme à la législation en vigueur dans l'île de la Réunion. Les utilisateurs des autres départements soumis à ce régime vérifieront le respect des particularités locales.

1- Principe

Le paramétrage repose sur les principes suivants :

Une première taxe tva est définie de façon habituelle.

Une seconde taxe de montant équivalent mais de signe contraire est définie

La seconde taxe n'est pas présentée dans le rapport de taxe de la facture

La facture réalise l'addition des deux taxes pour calculer le TTC depuis le hors taxe.

2- Définition des TVA à la vente

1er écran : La taxe de base NP 8,5% "Mère"

Onglet "Définition de la taxe"

Enregistrement: 25 / 26 de 26 - Editer le document (id: 24) Statut

socket://127.0.0.1:8070 [idaf] Administrator Requetes Pas de requête

Nom de la taxe	La taxe est comprise dans le prix indiqué	Code de taxe
TVA NP 8,5%	<input type="checkbox"/>	25
NP-	<input type="checkbox"/>	26

Onglet : "Déclaration fiscale"

The screenshot displays the 'Formulaire' window in SISalp, configured for tax management. The main configuration area includes:

- Nom de la taxe:** TVA NP 8,5 VE
- Société:** IDAF
- Code de taxe:** 24
- Actif:**
- Type de taxe:** TVA
- Type de Taxe:** Pourcent

Below the main configuration, there are sections for 'Factures' and 'Avoirs' with associated coefficients:

Section	Code	Text	Coefficient multiplicateur
Factures	Compte de base	TVA collectée à 8.5% (Base H.T.) - Base H.T. 8.5%	1.00
	Code de taxe	TVA collectée à 8.5% - TVA 8.5%	1.00
Avoirs	Code pour base de l'avoir	TVA collectée à 8.5% (Base H.T.) - Base H.T. 8.5%	-1.00
	Code de la taxe sur avoirs	TVA collectée à 8.5% - TVA 8.5%	-1.00

At the bottom of the window, the status bar shows: 'Enregistrement: 25 / 26 de 26 - Editer le document (id: 24) Statut' and 'socket://127.0.0.1:8070 [idaf] Administrator Requetes Pas de requete'.

2ème écran : La taxe fille au Montant de 1

Cette taxe est créée pour l'affichage du montant total de la taxe sur les factures.
Onglet "Définition de la taxe"

?Nom de la taxe : NP 8,5% Société : IDAF Code de taxe : 25
Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

?Applicable ? : Vrai Montant : 1,0000
?Inclus dans le montant : ?Domaine :
Compte de taxe à récupérer : 445710 TVA colle Laisser vide pour utiliser le compte de revenus
Compte de taxe à payer : 445710 TVA colle Laisser vide pour utiliser le compte de dépenses
?Taxe sur l'enfant : ?Séquence : 1
?La taxe est comprise dans le prix indiqué : Application de taxe : Tous

Compte de taxe

Nom de la taxe	La taxe est comprise dans le prix indiqué	Code de taxe
Compte de taxe enfant :		

Fermer Valider

Onglet : "Déclaration fiscale"

?Nom de la taxe : NP 8,5% Société : IDAF Code de taxe : 25
Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

Factures

?Compte de base : Coefficient multiplicateur : 1,00
?Code de taxe : Coefficient multiplicateur : 1,00

Avoirs

?Code pour base de l'avoir : Coefficient multiplicateur : 1,00
?Code de la taxe sur avois : Coefficient multiplicateur : 1,00

Fermer Valider

3ème écran : La taxe fille au Montant de -1

Cette taxe est créée pour rééquilibrer le montant car elle est bien sûr non perçue. Elle ne s'affichera pas car elle est associée au code de taxe "IDAF".

Onglet "Définition de la taxe"

?Nom de la taxe : NP- Société : IDAF Code de taxe : 26
Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

?Applicable ? : Vrai Montant : -1,0000
?Inclus dans le montant : ?Domaine :
Compte de taxe à récupérer : 445710 TVA colle Laisser vide pour utiliser le compte de revenus
Compte de taxe à payer : 445710 TVA colle Laisser vide pour utiliser le compte de dépenses
?Taxe sur l'enfant : ?Séquence : 1
?La taxe est comprise dans le prix indiqué : Application de taxe : Tous

Compte de taxe

Nom de la taxe	La taxe est comprise dans le prix indiqué	Code de taxe
Compte de taxe enfant :		

Fermer Valider

Onglet : "Déclaration fiscale"

?Nom de la taxe : NP- Société : IDAF Code de taxe : 26
Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

Factures

?Compte de base : Masq ?Coefficient multiplicateur : -1,00
?Code de taxe : Masq ?Coefficient multiplicateur : 1,00

Avoirs

?Code pour base de l'avoir : ?Coefficient multiplicateur : 1,00
?Code de la taxe sur avoirs : ?Coefficient multiplicateur : 1,00

Fermer Valider

4ème écran : Le code de taxe "IDAF"

Ce code ne corespond à rien mais il a la particularité de ne pas être affiché sur la facture grace à la case à cocher "Pas imprimable dans la facture".

The screenshot shows the 'Codes de taxe' form in the SISalp application. The interface includes a menu bar with options like 'Nouveau', 'Enregistrer', 'Supprimer', etc. The form fields are as follows:

- Case de la déclaration fiscale : Masq
- Société : IDAF
- Code parent : (empty)
- Montant total de l'exercice : -2983,75
- Case de la déclaration fiscale (second instance) : (empty)
- ? Pas imprimable dans la facture :
- Signe pour le parent : 1,00
- Montant total de la période : -2983,75

The status bar at the bottom indicates 'Enregistrement: 56 / 56 de 56 - Editer le document (id: 56)' and 'Requêtes Pas de requête'.

3- Définition des TVA à l'achat

1er écran : La taxe de base NP 8,5% "Mère"

Onglet "Définition de la taxe"

Enregistrement: 1 / 25 de 25 - Editer le document (id: 27) Statut

socket://127.0.0.1:8070 [idaf] Administrator Requetes Pas de requete

Onglet : "Déclaration fiscale"

Enregistrement: 1 / 26 de 26 - Editer le document (id: 27) Statut

socket://127.0.0.1:8070 [idaf] Administrator Requetes Pas de requete

2ème écran : La taxe fille au Montant de 1

Onglet "Définition de la taxe"

?Nom de la taxe : NP 8,5% Société : IDAF Code de taxe : 30

Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

?Applicable ? : Vrai Montant : 1,0000

?Inclus dans le montant : ?Domaine :

Compte de taxe à récupérer : 740000 SUBVEN Laisser vide pour utiliser le compte de revenus

Compte de taxe à payer : 740000 SUBVEN Laisser vide pour utiliser le compte de dépenses

?Taxe sur l'enfant : ?Séquence : 1

?La taxe est comprise dans le prix indiqué : Application de taxe : Tous

Compte de taxe

Nom de la taxe	La taxe est comprise dans le prix indiqué	Code de taxe
Compte de taxe enfant :		

Fermer Valider

Onglet : "Déclaration fiscale"

?Nom de la taxe : NP 8,5% Société : IDAF Code de taxe : 30

Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

Factures

?Compte de base : Coefficient multiplicateur : 1,00

?Code de taxe : Coefficient multiplicateur : 1,00

Avoirs

?Code pour base de l'avoir : Coefficient multiplicateur : 1,00

?Code de la taxe sur avois : Coefficient multiplicateur : 1,00

Fermer Valider

3ème écran : La taxe fille au Montant de -1

Onglet "Définition de la taxe"

?Nom de la taxe : NP- Société : IDAF Code de taxe : 26
 Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

?Applicable ? : Vrai Montant : -1,0000
 ?Inclus dans le montant : ?Domaine :
 Compte de taxe à récupérer : 445660 TVA sur Laisser vide pour utiliser le compte de revenus
 Compte de taxe à payer : 445660 TVA sur Laisser vide pour utiliser le compte de dépenses
 ?Taxe sur l'enfant : ?Séquence : 1
 ?La taxe est comprise dans le prix indiqué : Application de taxe : Tous

Compte de taxe (_/0)

Nom de la taxe	La taxe est comprise dans le prix indiqué	Code de taxe
Compte de taxe enfant :		

Fermer Valider

Onglet : "Déclaration fiscale"

?Nom de la taxe : NP- Société : IDAF Code de taxe : 26
 Actif : ?Type de taxe : TVA ?Type de Taxe : Pourcent

Définition de la taxe Déclaration de taxe Calcul spécifique

Factures

?Compte de base : Masq ?Coefficient multiplicateur : -1,00
 ?Code de taxe : Masq ?Coefficient multiplicateur : 1,00

Avoirs

?Code pour base de l'avoir : ?Coefficient multiplicateur : 1,00
 ?Code de la taxe sur avoirs : ?Coefficient multiplicateur : 1,00

Fermer Valider

5- A propos de Idaf et de SISalp

Idaf est une société de service en Informatique spécialiste de la mise en oeuvre d'OpenERP basée sur l'île de la Réunion.

SISalp est expert en logiciel libre. SISalp centre son activité sur le logiciel de gestion d'entreprise libre, le conseil en technologie et la maîtrise d'œuvre.