

TVA INTRACOMMUNAUTAIRE

A PARTIR D'ISACOMPTA 2019

SOMMAIRE

1. OBJECTIF	3
2. CONDITIONS REQUISES	3
3. FONCTIONNEMENT	3
4. ACQUISITION INTRACOMMUNAUTAIRE	3
4.1 Paramétrer les codes de TVA	3
4.2 Saisir une facture intracommunautaire	4
4.3 Impact sur la synthèse de la déclaration de TVA et CA12	5
5. LIVRAISON INTRACOMMUNAUTAIRE	6
5.1 Paramétrer les codes de TVA	6
5.2 Saisir une livraison intracommunautaire	6
5.3 Impact sur la synthèse de la déclaration de TVA et CA12	7

1. OBJECTIF

Le but de cette fiche documentaire est de présenter le paramétrage des codes TVA et la méthode de saisie préconisée pour la saisie des acquisitions et livraisons intracommunautaires.



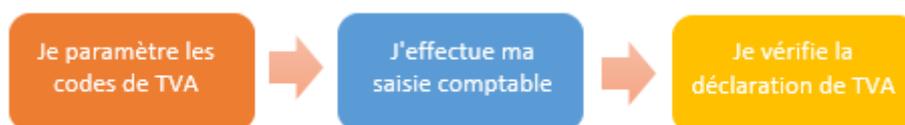
Dans le cas où le dossier étalon est présent, la création des codes TVA et la modification du plan comptable doivent être réalisées dans le dossier étalon.

Dans le cas où le dossier étalon n'est pas présent, la création des codes TVA et la modification du plan comptable doivent être réalisées dans chaque dossier.

2. CONDITIONS REQUISES

- ✓ Avoir une licence niveau Suivi pour la saisie et Gestion pour le formulaire de TVA

3. FONCTIONNEMENT



4. ACQUISITION INTRACOMMUNAUTAIRE

4.1 Paramétrer les codes de TVA

Pour créer un code de TVA, menu **Paramètres/Codes TVA** et le bouton



ÉTAPE 1 : dans un premier temps, on ajoute le code TVA intracommunautaire de type "Achat" et dans "Type d'opération" on doit indiquer une ligne dont l'information "Nécessite autoliquidation" est cochée dans la liste suivante, en n'oubliant pas d'indiquer le "Type de Taux" :

Code	Libellé	Nature d'opération	Territoire	Exclu Déclaration	Autoliquidation	Nécessite autoliquidation	TVA 0%
CI_A_P.SER	CORSE -TVA/Importation P. Services	Ach. Prestation de Service	Importation en CO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
T_PS_PROR	DOM -TVA IntraC/Prorat/Ach. Pr_Servic	Ach. Pr. Serv avec TVA Prorata	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
T_AB_PROR	DOM -TVA IntraC/prorata / Ach. Biens	Ach. Biens avec TVA prorata	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
T_A_P.SERV	DOM -TVA IntraC/Ach. Prest.Serv.	Ach. Prestation de Service	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
T_A_BNCI	DOM -TVA IntraC/Ach. de Biens	Ach. de Biens	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CI_A_BNCI	CORSE -TVA/Importation de Biens	Ach. de Biens	Importation en CO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
D_A_PS_ST	DOM-TVA/Ach. P.Serv.-Sous Traitant *3	Ach. Pr.Serv./ Sous Traitant	Dom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
U_ELEC_GAZ	TVA IntraC/Ach. Elect-Gaz-froid	Ach. Elect, Gaz, froid...	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
U_PS_PROR	TVA IntraC/Prorata/ch. Pr_Services	Ach. Pr. Serv avec TVA Prorata	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
T_ELEC_GAZ	DOM -TVA IntraC/Ach. Elect-Gaz-froid	Ach. Elect, Gaz, froid...	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
U_A_P.SERV	TVA IntraC/Ach. Prest. Services	Ach. Prestation de Service	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
U_A_BNCI	TVA IntraC/Ach. de Biens	Ach. de Biens	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
N_A_BNCI	NRF-TVA/Ach. de Biens	Ach. de Biens	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
U_AB_PROR	TVA IntraC/prorata /Ach. Biens	Ach. Biens avec TVA prorata	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F_A_PS_FR	TVA/ Ach. Prest_Serv. -autoliquidée Fra	Ach. Prest_Serv./AutoliqTVA France	France	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F_A_B_FR	TVA/Ach. Biens - autoliquidée France *1	Ach. Bien/AutoliqTVA France	France	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
N_AB_PROR	NRF-TVA prorata / Ach. Biens	Ach. Biens avec TVA prorata	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
N_PS_PROR	NRF-TVA/Prorata/ Ach. Pr_Services	Ach. Pr. Serv avec TVA Prorata	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DI_A_P.SER	DOM -TVA/Importation P.Services	Ach. Prestation de Service	Importation en DO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DI_A_BNCI	DOM -TVA/Importation de Biens	Ach. de Biens	Importation en DO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
F_A_PS_ST	TVA/Ach. Prest. Serv-Sous Traitant **	Ach. Pr.Serv./ Sous Traitant	France	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
N_ELEC_GAZ	NRF-TVA/Ach. Elect-Gaz-Froid	Ach. Elect, Gaz, froid...	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FI_A_P.SER	TVA/Importation P.Services	Ach. Prestation de Service	Importation en FR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
N_A_P.SERV	NRF-TVA/Ach. Prest. Services	Ach. Prestation de Service	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FI_A_BNCI	TVA/Importation de Biens	Ach. de Biens	Importation en FR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

ÉTAPE 2 : dans un deuxième temps, on doit créer le code de TVA qui va auto liquider de type "Vente" et dans "Type d'opération" on doit indiquer une ligne dont l'information "Autoliquidation" est cochée, dans la liste suivante, en n'oubliant pas d'indiquer le "Type de Taux" :

Code	Libellé	Nature d'opération	Territoire	Exclu Déclaration	Autoliquidation	Nécessite autoliquidation	TVA 0%
CLL_A_IMMO	CORSE -Autoliq.TVA/Importation d'IMM	Autoliq.TVA/Importation IMMO	Importation en CO	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CLL_A_P.S	CORSE -Autoliq.TVA/Importation P. Ser	Autoliq.TVA/Importation P.Services	Importation en CO	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TL_A_BNCI	DOM-Autoliq.TVA/ Ach. de Biens (Hors	Autoliq.TVA /Ach. de Biens	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TL_A_P.SER	DOM-Autoliq.TVA/ Ach. Prest. Services	Autoliq.TVA /Ach. Pr Services	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TL_A_IMMO	DOM-Autoliq.TVA/ Acq. Immobilisations	Autoliq.TVA /Acq. Immo	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TL_ELEC_GZ	DOM-Autoliq.TVA/ Ach. Elec-Gaz-Froid	Autoliq.TVA /Elec-Gaz-Froid	Intra Comm. /Dom	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
UL_ELEC_GZ	Autoliq.TVA/Ach. Elec-Gaz-Froid **	Autoliq.TVA /Elec-Gaz-Froid	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
UL_A_IMMO	Autoliq.TVA/Acq. Immobilisations **	Autoliq.TVA /Acq. Immo	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
UL_A_P.SER	Autoliq.TVA/Ach. Prestations Services *	Autoliq.TVA /Ach. Pr Services	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
UL_A_BNCI	Autoliq.TVA/Ach. de Biens (Hors P. Ser)	Autoliq.TVA /Ach. de Biens	Intra Communauta	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CL_A_PS_ST	CORSE - Autoliq.TVA/P.Serv/Ss	Autoliq.TVA/P.Serv/Ss Traitant	Corse	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FL_A_PS_FR	Autoliq.TVA /Ach. Prest_Serv. en France	Autoliq TVA/Ach. Prest_Serv. en France	France	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FL_A_B_FR	Autoliq.TVA/Ach. Biens en France **	Autoliq. TVA/Ach. Bien en France	France	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FL_A_PS_ST	Autoliq.TVA/Ach. P.Serv./Sous Traitant	Autoliq.TVA/P.Serv/Ss Traitant	France	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DL_A_PS_ST	DOM-Autoliq.TVA/Ach.P.Serv./Sous Tra	Autoliq.TVA/P.Serv/Ss Traitant	Dom	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FLI_A_P.S	Autoliq.TVA/Importation P.Services	Autoliq.TVA/Importation P.Services	Importation en FR	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FLI_A_BNCI	Autoliq.TVA/Importation de Biens	Autoliq.TVA/Importation de Biens	Importation en FR	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NL_ELEC_GZ	NRF-Autoliq.TVA/Ach. Elec-Gaz-Froid **	Autoliq.TVA /Elec-Gaz-Froid	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NL_A_BNCI	NRF-Autoliq.TVA/Ach. de Biens **	Autoliq.TVA /Ach. de Biens	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
CLI_A_BNCI	CORSE -Autoliq.TVA/Importation de Bie	Autoliq.TVA/Importation de Biens	Importation en CO	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NL_A_IMMO	NRF-Autoliq.TVA/Acq. Immobilisations	Autoliq.TVA /Acq. Immo	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
FLI_A_IMMO	Autoliq.TVA/Importation d'IMMO	Autoliq.TVA/Importation IMMO	Importation en FR	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DLI_A_BNCI	DOM -Autoliq.TVA/Importation de Biens	Autoliq.TVA/Importation de Biens	Importation en DO	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DLI_A_P.S	DOM -Autoliq.TVA/Importation P.Servic	Autoliq.TVA/Importation P.Services	Importation en DO	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
NL_A_P.SER	NRF-Autoliq.TVA/Prest. Services **	Autoliq.TVA /Ach. Pr Services	Assujetti TVA N étz	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
DLI_A_IMMO	DOM -Autoliq.TVA/Importation d'IMMO	Autoliq.TVA/Importation IMMO	Importation en DO	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Après avoir créé les codes TVA, on doit enregistrer avec l'onglet  et ensuite associer le code TVA

TVA auto liquidation

d'autoliquidation au code TVA intracommunautaire dans la colonne  et pour finir .



La création d'un code TVA pour les acquisitions intracommunautaires répondant aux règles d'application de la TVA en France.

Le type d'opération conditionne l'alimentation de la déclaration TVA.

4.2 Saisir une facture intracommunautaire

Lors de la saisie de la facture, l'affectation du code de TVA intracommunautaire va gérer automatiquement le code et le compte TVA de contrepartie, rendant l'écriture plus simple et construite automatiquement.

Saisie par l'utilisateur (IE est le code de TVA d'acquisition intracommunautaire)

Compte	Libellé mouvement	TVA	Taux	Débit	TVA Débit	Crédit	TVA Crédit
6011000000	Achat UE	IE	20,00	100,00			
5121000000	Achat UE					100,00	

Écriture générée par ISACOMPTA après validation par la touche F11

Compte	Libellé mouvement	TVA	Taux	Débit	Crédit
6011000000	Achat UE	IE	20,00	100,00	
5121000000	Achat UE				100,00
4456620000	Achat UE	IE	20,00	20,00	
4452000000	Achat UE	AU	20,00		20,00

4.3 Impact sur la synthèse de la déclaration de TVA et CA12

Lors du calcul de la déclaration de TVA, nous retrouverons le montant de TVA dans la TVA déductible et aussi dans la TVA collectée :

TVA collectée synthèse :

Décompte de l'impôt Brut		
	Montant HT	Taxe Due
Opérations réalisées Non Imposables	...	
TVA brute / Opérations imposables	...	
TVA antérieurement déduite à reverser		
Sommes à ajouter		
	Total	

TVA collectée CA12 :

9B	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030	
9C	Achats de prestations de services intracommunautaires (CGI, art 283-2)	0044	
10	Cessions d'immobilisations	0970	
11	Livraisons à soi-même	0980	
12	Autres opérations imposables	0981	
13	Acquisitions intracommunautaires	0031	

TVA déductible synthèse :

Décompte de l'impôt déductible		
		Taxe Déductible
Sur biens constituant des immobilisations	...	
Sur Autres Biens et Services	...	
Autres TVA à Déduire (Omissions / Compléments)		
Crédit antérieur non imputé et non remboursé		
Sommes à imputer		
	Total	

TVA déductible CA12 :

II. DÉCOMPTE DE L'IMPÔT DÉDUCTIBLE			Taxe déductible
BIENS ET SERVICES OUVRANT DROIT À DÉDUCTION			
17	Biens constituant des immobilisations (1)	0703	
18	Autres biens et services (1)	0702	

5. LIVRAISON INTRACOMMUNAUTAIRE

5.1 Paramétrer les codes de TVA

Pour créer un code de TVA, menu **Paramètres/Codes TVA** et l'onglet 

Sur ce nouveau code de TVA, on indique un type "Vente" et dans "Type d'opération" on sélectionne une ligne dont le "Territoire" est "Intracommunautaire" et "TVA 0%" est cochée, dans la liste suivante, en n'oubliant pas d'indiquer le "Type de Taux" :

Code	Libellé	Nature d'opération	Territoire	Exclu Déclaration	Autoliquidation	Nécessite autoliquidation	TVA 0%
FD_V_BIEN	Vte bien à Distance taxable dans Etat U	Vte de Produit & Bien	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
U_V_BIEN	TVA-IntraC/Vtes de Biens & Produits	Vte de Produit & Bien	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
U_V_P.SERV	TVA-IntraC/Vtes Prestations Services	Vte Prestation de Service	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
FD_V_MARCH	Vte Marchandise à Distance taxable dar	Vte de Marchandise	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
U_V_MARCH	TVA-IntraC/Vtes de Marchandises	Vte de Marchandise	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
U_A_OP_IMP	TVA-IntraC/Aut. Opé. Imposables	Aut. Opération imposable TVA	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
U_EGAZ_IFR	TVA-IntraC/Elect-Gaz Imposables FR	Livr. Elect-Gaz Imposable FR	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
U_EGZ_NIFR	TVA-IntraC/Elect-Gaz N Imposables FR	Livr. Elect-Gaz N Imposable FR	Intra Communautaire	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Après avoir créé le code de TVA, on appuie sur le bouton 

5.2 Saisir une livraison intracommunautaire

Lors de la saisie de la vente intracommunautaire, la TVA sera gérée par le client. Sur ISACOMPTA, on doit avoir une facture de vente à 0%. Lors de l'affectation du code TVA intracommunautaire, le logiciel va gérer automatiquement le montant de TVA.

Saisie par l'utilisateur (X est le code de TVA livraison intracommunautaire)

Compte	Libellé mouvement	TVA	Taux	Débit	TVA Débit	Crédit	TVA Crédit
7010000000	Ventes UE	X				100,00	0,00
5121000000	Ventes UE			100,00			

Écriture générée par ISACOMPTA après validation par la touche F11

Compte	Libellé mouvement	TVA	Taux	Débit	Crédit
7010000000	Ventes UE	X			100,00
4457700000	Ventes UE	X			0,00
5121000000	Ventes UE			100,00	

5.3 Impact sur la synthèse de la déclaration de TVA et CA12

TVA collecté synthèse :

Décompte de l'impôt Brut		
	Montant HT	Taxe Due
Opérations réalisées Non Imposables	...	
TVA brute / Opérations imposables	...	
Remboursements Provisionnels obtenus		
TVA antérieurement déduite à reverser		
Sommes à ajouter		
	Total	

TVA collecté CA12 :

I - TVA BRUTE		
OPÉRATIONS NON IMPOSABLES		Base hors taxe
01	Achats en franchise	0037
02	Exportations hors UE	0032
03	Autres opérations non imposables	0033
04	Livraisons intracommunautaires	0034

Cette documentation correspond à la version 13.83. Entre deux versions, des mises à jour du logiciel peuvent être opérées sans modification de la documentation. Elles sont présentées dans la documentation des nouveautés de la version sur votre espace client.