

Quand je reçois une facture d'un sous-traitant en auto liquidation de TVA, je dois, en comptabilité, débiter un compte « 445xxx TVA déductible auto-liquidation des sous-traitants » en contrepartie du débit du compte « 44 TVAxxx due autoliquidation »

Paramétrage des comptes de TVA

Option / paramètre

The screenshot shows the 'Paramètres' window with the following details:

- Menu:** Comptabilité (highlighted in red)
- Tab:** TVA (highlighted in red)
- Table:**

Code	Libellé	Taux	Def.	CodeTaxe	Compte TVA débit/crédit	Compte TVA sur encaissement
tva intra	tva intra	0,00 %	<input type="checkbox"/>			
TVA0	TVA0%	0,00 %	<input type="checkbox"/>			
TVA10	Taux intermediaire	10,00 %	<input type="checkbox"/>	C10	44566010 - TVA - 44566010	44566110 - TVA - 44
TVA20	Taux normal	20,00 %	<input checked="" type="checkbox"/>	C20	44566020 - TVA - 44566020	44566120 - TVA - 44
TVA5.5	Taux reduit	5,50 %	<input type="checkbox"/>	C55	44566055 - TVA - 44566055	44566155 - TVA - 44
- Fields:**
 - Compte TVA due auto-liquidation: 44569000
 - Frais de port: tx TVA 20,00% / Compte TVA 44566020
 - Frais divers: tx TVA 20,00% / Compte TVA 44566020

Rapprochement de facture fournisseur / Ecriture comptable

Lors du rapprochement de la facture fournisseur, il faut choisir comme type de prestation « Sous-traitance de travaux », TVA 20%

The screenshot shows the 'Détails facture' window with the following details:

- Form Fields:**
 - Type prestation: Sous traitance de travaux (highlighted in red)
 - TVA (def): TVA20 (highlighted in red)
- Table:**

Code	Désignation	Type d'article	Famille	Unite	Chantier	Compte de charge	Qte	PAU	PAT	TVA	Poste tvx	BL/Cde
bibibibi		S-Tra		U	103834	60100000	1,000	300,00000 €	300,00 €	TVA20	Chantier	BL18090055
- Summary:**
 - Net commercial: 300,00 €
 - Frais de port: 0,00 €
 - Frais divers: 0,00 €
 - Total HT: 300,00 €
 - Escompte Tx: 0,00 %
 - Net financier HT: 300,00 €
 - TVA: 0,00 €
 - Total TTC: 300,00 €
 - Acompte: 0,00 €
 - Net à payer: 300,00 €
- Additional Info:**
 - Montant HT contrôle = 300,00 €
 - TVA autoliquidee (highlighted in yellow)

L'écriture comptable générée ventile alors la TVA

Ecritures comptables

Numéro: FAC18090013 Date: 28/09/2018 Libellé: MAZAMET
 Société: Rouen Profil comptabilité: Entreprise
 Mode régl.: Tra45 Echéance: 12/11/2018 Mnt Net à payer: 300,00 €
 Ne pas transférer en comptabilité

Fournisseurs

Compte	Compte tiers	Libellé facture	Montant TTC
40100000	MAZAMET	MAZAMET	300,00 €

Montant TTC: 300,00 €

Ventilation des charges HT

Compte	Intitulé du compte	Libellé facture	Montant HT
60100000	Compte de charge par défaut	MAZAMET	300,00 €

TOTAL HT: 300,00 €

Compte analytique	Chantier	Montant
103834	103834	300,00 €

Escompte

Compte	Libellé facture	Montant
		Escompte: 0,00 €




Ventilation TVA

Compte	Intitulé du compte	Libellé facture	Montant TVA
44579000	TVA 20 - Sous-traitance de travaux	MAZAMET	60,00 €
44569000	TVA due Autoliquidation	MAZAMET	-60,00 €

TOTAL TVA: 0,00 €

Equilibre des comptes

Montant TTC: 300,00 €
 - Total HT: 300,00 €
 + Escompte: 0,00 €
 - TVA: 0,00 €
 = Ecart de saisie: 0,00 €

Valider