

## OBJECTIF

Pour mieux comprendre le fonctionnement des saisies rien de tel que quelques exemples.

## INTRODUCTION

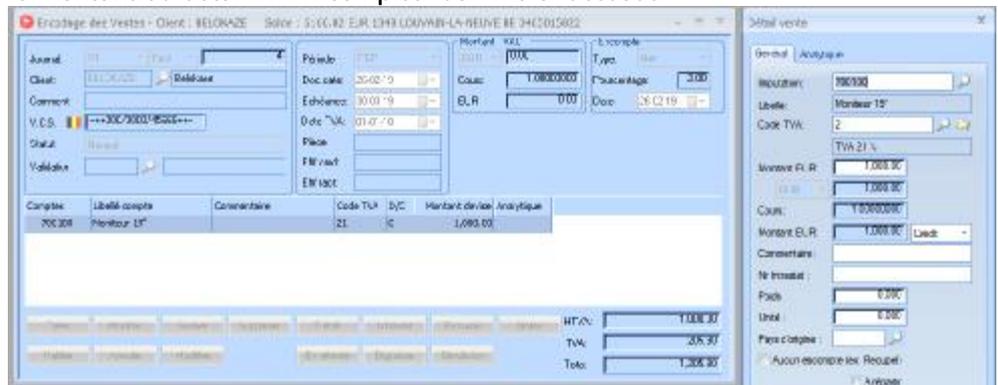
### EXPLIQUER PAR LE PRATIQUE

Avec des exemples pratiques Allegro Windows tentera de vous guider à travers des saisies moins habituels que les factures traditionnelles à 21%.

## VENTES (ESCOMPTE NET)

### LA SAISIE

L'escompte est calculé sur base du montant HTVA. La TVA sur base du montant HTVA escompte déduit. Pour faciliter cet encodage n'introduisez pas le montant total TVAC mais mettez le type d'escompte et le pourcentage pour ensuite encoder le montant du détail HTVA complet. Comme ci-dessous



Pour pouvoir valider le document il faudra à la fin introduire le montant total TVAC qui sera indiqué dans le bas de l'écran de saisie

Donc dans notre exemple :

Le montant HTVA étant 1000,00€ -2% d'escompte nous arrivons à 980,00€ et 20,00€ d'escompte. La tva, elle, est de 21% sur les 980,00 donc 205,80€ Le montant total TVAC est quant à lui  $980,00 + 20,00 + 205,80 = 1205,80€$



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



02 371 49 11

Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## LE JOURNAL

Le journal montre bien les 2 écritures sur le compte de classe 7 et sur le compte de tva. L'escompte de 20,00€ utilise un code TVA spécial pour ne pas mentionner le montant sur la déclaration

**Journal des ventes V1** Page 1  
 Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO 20-02-19 10:40:14  
Edition en EUR

Document	Du:	À:	Type:	Date TVA	Débit	Crédit	HTVA	TVA
Comptes	Nom	Prélevé					Code TVA	
Imputation	Commentaire/Pièce							
				Repartir le page	0,00	0,00	0,00	0,00
3	26-02-19	REP	FACT	06-01-10				
RFI 0KAZF	Relaxation				1,205,00		1,000,00	205,00
700100	Monteur 19"					900,00	21	205,00
700100	Monteur 19"					20,00	000	
451000	T.V.A. à payer si ventes & prest					205,80		
<b>Total factures</b>					1,205,00		1,000,00	205,00
<b>Total notes de crédits</b>								
<b>Total Général</b>					1,205,00	0,00	1,000,00	205,00
<b>Saldo</b>					1,205,80			
<b>Total Journal</b>					1,205,80	1,205,80		
<b>Décompte pour TVA</b>								
				Taux	Débit	Crédit	TVA	
				0		20,00	0,00	
				21		980,00	205,80	

**Journal des ventes ANNEXE** Page 2  
 Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO 20-02-19 10:40:14  
Edition en EUR

**Comptes Centralisés**

Imputation	Commentaire/Pièce	Débit	Crédit
400000	Clients	1,205,80	0,00
451000	T.V.A. à payer si ventes & prestations de services	0,00	205,80
700100	Monteur 19"	0,00	1,000,00
<b>Total Général</b>		1,205,80	1,205,80
<b>Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA</b>			
	Code TVA	Débit	Crédit
	21		980,00
			205,80
	000		20,00
			84



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



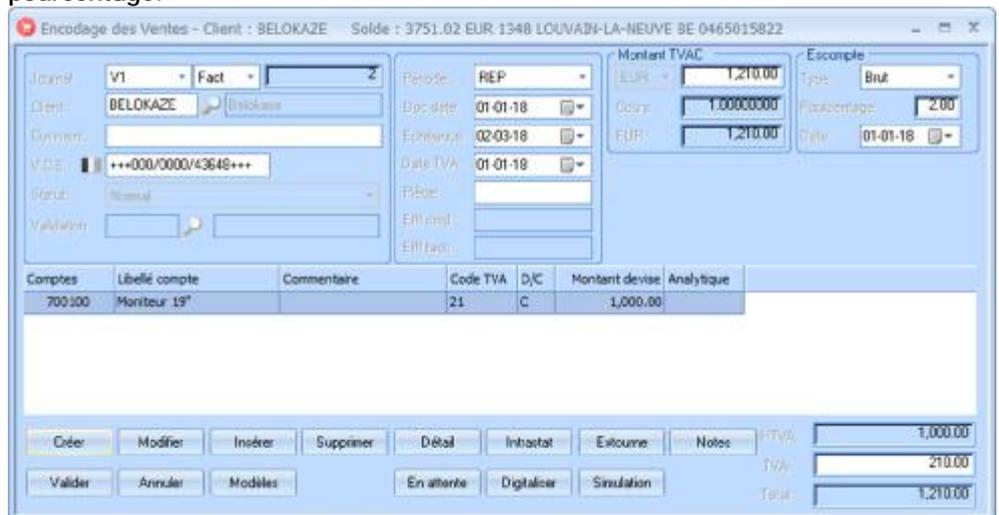
02 371 49 11

Allegro South  
 Chaussée de Louvain 435  
 1380 Lasne

## VENTES (ESCOMPTE BRUT)

### LA SAISIE

L'escompte est calculé sur base du montant HTVA. La TVA sur base du montant HTVA avant déduction de l'escompte. L'encodage se fait comme d'habitude. Avant d'aller dans la saisie du détail vous indiquerez le type d'escompte et son pourcentage.



The screenshot shows the 'Encodage des Ventes' window for client BELOKAZE. The 'Montant TVAC' is 1,210.00 and the 'Escompte' is 2.00. The 'Comptes' table below shows a line item for 'Moniteur 19\"

Comptes	Libellé compte	Commentaire	Code TVA	D/C	Montant devise	Analytique
700100	Moniteur 19"		21	C	1,000.00	

At the bottom right, a summary shows: HTVA: 1,000.00, TVA: 210.00, Total: 1,210.00.

Donc dans notre exemple :

Le montant HTVA étant 1000,00€. La tva elle est 21% sur les 1.000,00 donc 210,00€ Le montant total TVAC est lui 1.000,00+210,00 = 1.210,00€

2% d'escompte sur 1.000€ nous fait 20,00€ qui ne sont pas déduit directement.



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



02 371 49 11

Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## LE JOURNAL

Le journal montre 1 seule écriture sur le compte de classe 7 et sur le compte de tva.

### Journal des ventes V1

Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO

Page 1

27/02/19 09:50:30  
Edition en EUR

Document	Date	Débit	Type	Date TVA	Débit	Crédit	TVA	TVA
Comptes	Nom						Code TVA	
Imputation	Commentaire/Pièce							
			Rapport de page		0,00	0,00	0,00	0,00
2	01/01/18	HLP	LACTI	01/01/18				
ULLOWA/CL	Delokase				1.210,00		1.000,00	210,00
700100	Monteur 18"					1.000,00	21	210,00
401000	TVA à payer sur ventes à pré					210,00		
<b>Total Factures</b>					1.210,00		1.000,00	210,00
<b>Total notes de crédits</b>								
<b>Total Général</b>					1.210,00	0,00	1.000,00	210,00
<b>Solde</b>					1.210,00			
<b>Total Journal</b>					1.210,00	1.210,00		
<b>Total par taxes TVA</b>								
					Taux	Débit	Crédit	TVA
					21		1.000,00	210,00

### Journal des ventes ANNEXE

Exercice 2018 - Périodes de REP à CLO

Page 2

28/02/19 10:48:14  
Edition en EUR

#### Comptes Centralisés

Imputation	Commentaire/Pièce	Débit	Crédit	
400000	Clèmes	1.205,80	0,00	
451000	TVA à payer sur ventes & prestations de services	0,00	205,80	
700100	Monteur 18"	0,00	1.000,00	
<b>Total Général</b>		1.205,80	1.205,80	
<b>Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA</b>				
	Code TVA	Débit	Crédit	Cases
	21		880,00	3
			205,80	54
	888		20,00	888



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



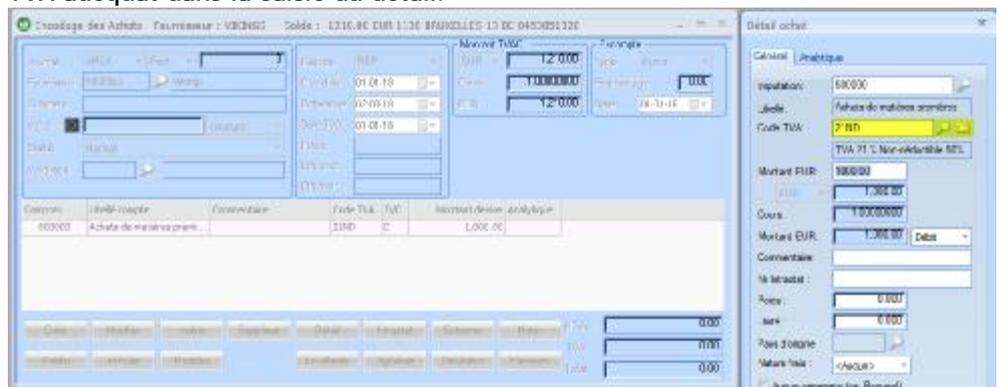
02 371 49 11

Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## ACHATS (NON DÉDUCTIBLE)

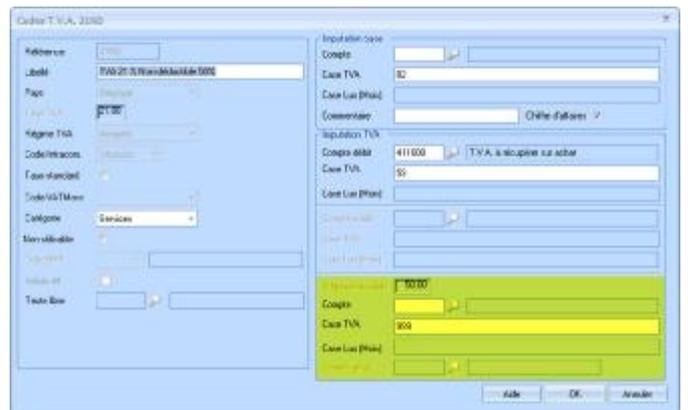
### LA SAISIE

La saisie d'une facture d'achat avec une partie de tva non déductible se fait comme toutes les autres factures à la seule différence qu'il faut utiliser un code TVA adéquat dans la saisie du détail.



### LE CODE TVA À UTILISER

Choisissez ou créez le code TVA pour du non déductible. Ici nous avons un code TVA avec 50% non déductible. Il contiendra aussi une case spéciale (999) pour ne pas mentionner le montant sur la déclaration de TVA




[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



02 371 49 11

Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## LE JOURNAL

Le journal montre 2 écritures sur le compte de classe 6 et sur le compte de tva.

**Journal des Achats 'ANCA'**  
Exercice 2018 - Périodes REP à CLO

Page 1  
27-02-19 10:03:02  
Edition en FUR

Document	Date	Période	Type	Date TVA	Débit	Crédit	HTVA	TVA
Comptes	Nom						Code TVA	
Imputation	Commentaire/Piece							
Z				Report de usage	0,00	0,00	0,00	0,00
VIKINGS	Vikings	RLP	FACT	01-01-10		1,210,00	1,000,00	210,00
600000	Achats de matières premières				1,000,00		2100	210,00
411000	TVA à récupérer sur achat				105,00			
600000	Achats de matières premières				105,00			
<b>Total Factures</b>						1,210,00	1,000,00	210,00
<b>Total notes de crédit</b>								
<b>Total Général</b>					0,00	1,210,00	1,000,00	210,00
<b>Solde</b>					0,00	1,210,00		
<b>Total Journal</b>					1,210,00	1,210,00		
<b>Total par taux TVA</b>								
	Taux	Débit	Crédit	TVA				
	21	1,000,00		210,00				

**Journal des Achats ANNEXE**  
Exercice 2018 - Périodes REP à CLO

Page 2  
27-02-19 10:03:02  
Edition en FUR

Comptes Centralisés		Débit	Crédit
Imputation	Commentaire/Piece		
411000	TVA à récupérer sur achat	105,00	0,00
440000	Fournisseurs	0,00	1,210,00
600000	Achats de matières premières	1,105,00	0,00
<b>Total Général</b>		<b>1,210,00</b>	<b>1,210,00</b>
<b>Anticipation pour l'établissement des déclarations TVA</b>			
	Code TVA	Débit	Crédit
	21ND	1,105,00	02
		105,00	59

La déclaration montre pour la base le montant HTVA et le montant non déductible.



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



02 371 49 11

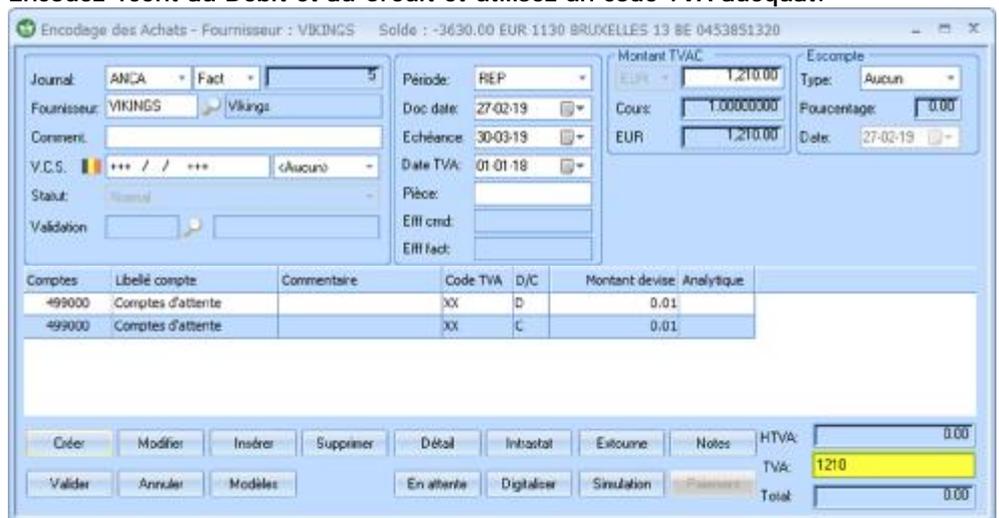
Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## ACHATS (DÉDOUANEMENT)

### LA SAISIE

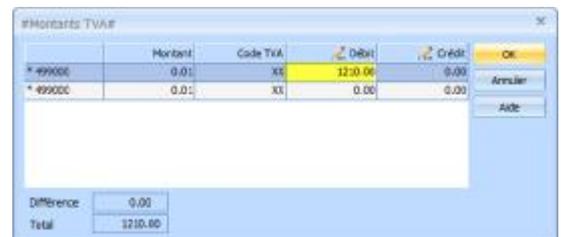
La facture de dédouanement contient très souvent qu'un montant de TVA. Il faudra donc forcer cette TVA en créant 2 lignes d'imputations qui s'annulent. Bien que vous pourriez créer la facture comme bon vous semble, nous conseillons d'utiliser des comptes d'attente pour ne pas polluer les autres écritures.

Encodez 1cent au Débit et au Crédit et utilisez un code TVA adéquat.



Comptes	Libellé compte	Commentaire	Code TVA	D/C	Montant devise	Analytique
499000	Comptes d'attente		XX	D	0.01	
499000	Comptes d'attente		XX	C	0.01	

Encodez ensuite le montant de TVA dans les totaux. Comme vous avez forcé le montant Allegro Windows proposera, lors de la validation du document, une fenêtre pour attribuer ce montant.



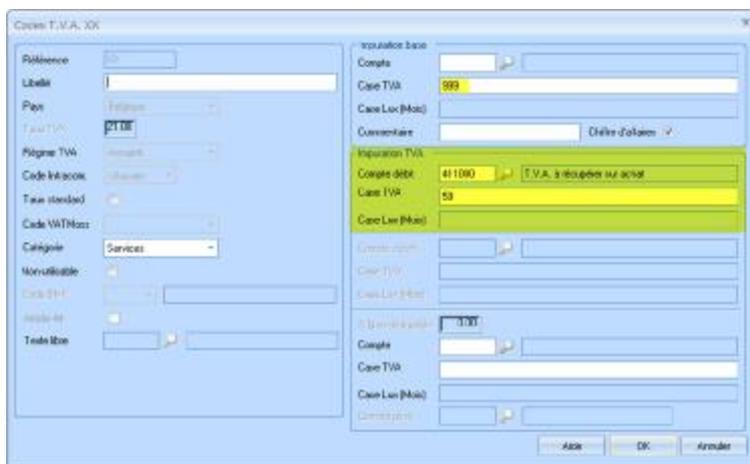
	Montant	Code TVA	Débit	Crédit	
* 499000	0.01	XX	1210.00	0.00	
* 499000	0.01	XX	0.00	0.00	
Différence:					0.00
Total:					1210.00



## QUEL CODE TVA UTILISER

Vous pourriez utiliser n'importe quel code TVA pour autant que la case TVA pour la TVA est la bonne, mais de nouveau pour ne pas polluer la base avec des Eurocent nous conseillerons de créer des code TVA spécifique comme celui-ci.

Il contiendra une case spéciale (999) pour ne pas mentionner le montant de base sur la déclaration de TVA. Ainsi que le compte et la case pour la TVA



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



02 371 49 11

Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## LE JOURNAL

Le journal montre les 2 écritures sur le compte d'attente qui s'annulent et la tva sur le compte de TVA.

Journal des Achats 'ANCA'  
Exercice 2018 - Perodes REP à CLO

Page 1  
27-02-19 11:05:23  
Edition en EUR

Document	Date	Période	Type	Date TVA	Debit	Credit	HTVA	TVA
Comptes	Nom	Commentaire/Pièce					Code TVA	
6	27-02-19	REP	FACT	Report de page	0,00	0,00	0,00	0,00
VIKINGS	Vikings			01/01/18		1,210,00		1,210,00
489000	Comptes d'attente				0,01		XX	1,210,00
489000	Comptes d'attente					0,01	XX	
411000	TVA à récupérer sur achat				1,210,00			
<b>Total Factures</b>						1,210,00		1,210,00
<b>Total notes de credit</b>								
<b>Total Général</b>					0,00	1,210,00		1,210,00
<b>Solde</b>					0,00	1,210,00		
<b>Total Journal</b>					1,210,01	1,210,01		
<b>Taux par taux TVA</b>								
					0,00	Débit	Crédit	TVA

Journal des Achats ANNEXE  
Exercice 2018 - Perodes REP à CLO

Page 2  
27-02-19 11:05:23  
Edition en EUR

Comptes Centralisés	Imputation	Commentaire/Pièce	Debit	Credit
411000		TVA à récupérer sur achat	1,210,00	0,00
440000		Fournisseurs	0,00	1,210,00
489000		Comptes d'attente	0,01	0,01
<b>Total Général</b>			1,210,01	1,210,01
<b>Ventilation pour l'établissement des déclarations TVA</b>				
	Code TVA	Débit	Crédit	Cases
	XX	0,00		000
		1,210,00		69



[Sales@allegro.be](mailto:Sales@allegro.be)



[www.allegro.be](http://www.allegro.be)



02 371 49 11

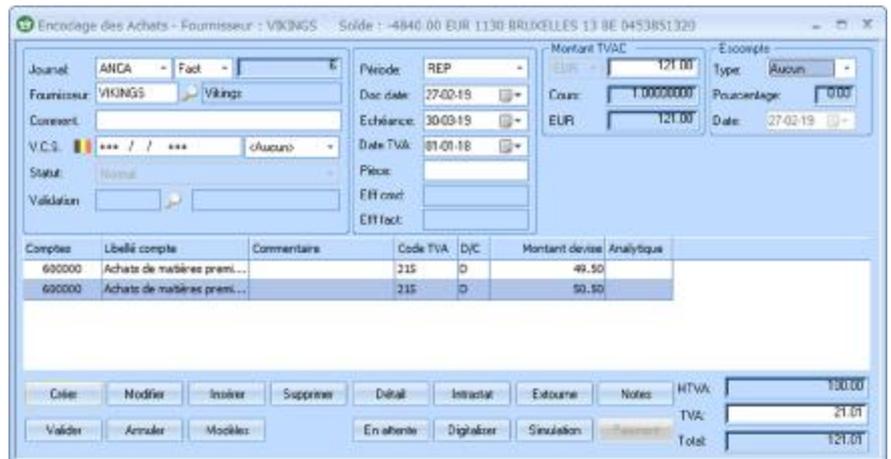
Allegro South  
Chaussée de Louvain 435  
1380 Lasne

## DIFFÉRENCES DE TVA

### LA SAISIE

Lors de la saisie de plusieurs lignes des arrondis peuvent parfois mener à une différence de TVA et le montant TVAC introduit et celui calculé sont différents  
 Un exemple : une facture à 2 lignes dont les montants font 100,00€ HTVA avec une TVA de 21% le montant TVAC est donc de 121,00€.

Mais lors de l'encodage des lignes séparément, la TVA calculée pour la première ligne donne 10,40€ et pour la seconde 10,61€ ou 21,01 pour l'ensemble des lignes.



Rectifiez le montant de TVA sur le total et validez. Comme vous avez forcé le montant Allegro Windows proposera, lors de la validation du document, une fenêtre pour modifier ce montant.

