|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PGI - Gestion commercialeMission 14 – Saisir une facture intracommunautaire | |  |
| Durée : 30’ | **Homme avec un remplissage uni** | Source |

**Contexte professionnel**

Dans le cadre des séquences précédentes nous avons étudié les achats et les ventes en France. Les opérations réalisées avec des entreprises situées en Europe sont soumises à des règles fiscales particulières et sont soumises à la TVA intracommunautaires. Les achats et les ventes sont réalisés hors taxe et une écriture complémentaire de TVA est enregistrée sur les achats.

Attention pour que cette opération fonctionne, il faut que les paramétrages suivants aient été réalisés :

* La TVA intracommunautaire doit être paramétrée (Voir 1)
* Les comptes de TVA intracommunautaire doivent avoir été paramétrés (Séquence 2)
* Les clients et fournisseurs intracommunautaires doivent être paramétrés correctement (Séquences 7 et 8)

**Travail à faire**

1. Contrôlez que la TVA intracommunautaire est activée dans les paramètres de la société (1)

2. Enregistrez les factures intracommunautaires suivantes (2)

3. Ouvrez les factures en mode consultation (3)

4. Vérifiez la présence de l’écriture complémentaire de TVA sur les achats et l’absence de TVA sur les ventes (4)

****

**26-11** Reçu facture suivante de la société **ARTOTAL** pour l’achat de lampes. Le fournisseur est situé à Londres et l’achat est soumis à la TVA Intracommunautaire. Enregistrer la facture d’achat. (Séquence 12)

**!!! CONTROLER !!!**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Date** | **Général** | **Auxiliaire** | **Référence** | **Libellé** | **Débit** | **Crédit** |
| 26/11/20xx | 401100 | FARTOT | FF5 | ARTOTAL | 0,00 | 700,00 |
| 26/11/20xx | 607100 |  | FF5 | Achats marchandise | 700,00 | 0,00 |
| 26/11/20xx | 445660 |  | FF5 | TVA déductibles | 140,00 | 0,00 |
| 26/11/20xx | 445200 |  | FF5 | TVA intracommunautaire | 0,00 | 140,00 |



**26-12**  Reçu le bon de commande suivant de la société **Belomio.** Créer le bon de commande, le bon de livraison et la facture. (Séquence 13)

**!!! CONTROLER !!!** *La TVA doit être de 0 €*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **!!! CONTROLER !!!** | HT | 2 295,00 |
| Remise | 405,00 |
| Taxes | 0,00 |
| TTC | 2 295,00 |
| Net à payer | 2 295,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Date** | **Général** | **Auxiliaire** | **Référence** | **Libellé** | **Débit** | **Crédit** |
| 10/12/20xx | 411000 | CBELOM | FAC 7 | Belomio | 2 295,00 | 0,00 |
| 10/12/20xx | 707100 |  | FAC 7 | Ventes marchandises | 0,00 | 2 700,00 |
| 10/12/20xx | 709000 |  | FAC 7 | Remise | 405,00 | 0,00 |