

## Mode de calcul des cases de la déclaration TVA à partir de 1999

Toutes les données sont prises du journal de vente, journal d'achat et journal financier (pour la TVA sur les frais bancaires).

Les cases sont calculées au moment du

\* clôture de la mois ( 1.19.2 )

\* Déclaration TVA ( 1.17.1 )

avec les données connues au moment de l'inscription des factures.

### Cadre III

Case 00	Montant net des factures de vente à 0% des intérieurs.
Cases 01, 02, 03	Montant net des factures de vente à respectivement 6, 12, 21%
Case 45	Montant net des factures de vente des intérieurs avec code TVA "F".
Case 46	Montant net des factures de vente des clients avec code "E" (EEG) et compte grand livre avec code sorte "M".
Case 47	Montant net des factures de vente des clients avec code "A" (Autre pays) et des clients avec code "E" (EEG) et compte grand livre avec code sorte "S", "A", "F" ou "V".
Case 48	Montant net des notes de crédit des clients avec code "E" (EEG) et compte grand livre avec code sorte "M".
Case 49	Montant net des notes de crédit pas mentionnées dans la case 48.

### Remarques:

1. Si inscrit sur différents comptes grand livre, sera séparé entre case 46 et 47 ou 48 et 49.
2. Si le montant ne doit pas être repris dans la déclaration TVA, le code TVA "N" doit être utilisé. ( p.e. des actions )
3. Si un code sorte n'est pas remplis dans le compte grand livre, le calcul suppose :
  - comptes commencent par 70 : "M" = Marchandises
  - comptes ne commencent pas par 70 : "S" = Services
4. (case 46 - case 48) doivent être égale à la déclaration trimestrielle.

## Cadre IV

Case 54	Montant total TVA des factures de vente.
Case 55	Montant total TVA Marchandises Intracom inscrit dans le journal d'achat ( seulement factures )
Case 56	Montant total TVA co-contractant et TVA services Intracom inscrit dans le journal d'achat ( seulement factures )
Case 57	Montant total TVA relative aux importations avec report de perception inscrit dans le journal d'achat ( seulement des factures ). Pour ceci on doit mettre, au moment de l'initialisation de firme, le choix TVA "VERLEG V HEFFING" sur I = importation
Case 59	Total de: 1. TVA déductible des factures d'achat. 2. TVA Intracom des factures d'achat 3. TVA co-contractant et TVA services Intracom des factures d'achat 4. TVA "VERLEGGING" importation des factures d'achat 5. TVA déductible des frais bancaire ( journal financier )
Case 61	Total TVA marchandises Intracom, co-contractants et relative aux importations avec report de perception des notes de crédit.
Case 62	Total TVA marchandises Intracom, co-contractants et relative aux importations avec report de perception des notes de crédit.
Case 63	Total TVA inscrit dans TVA déductible sur les notes de crédit dans le journal d'achat.
Case 64	Total TVA des notes de crédit journal de vente.

## Cadre V

Case 81	Montant total inscrit dans le journal d'achat sur des comptes commençant par 60.
Case 82	Montant total inscrit dans le journal d'achat, pas sur des comptes du type 60 et pas sur des comptes du type 20 à 27.
Case 82A	Montant net calculé des frais bancaire . ( TVA sur frais bancaire divisé par 0.21 )
Case 83	Montant total inscrit dans le journal d'achat des comptes du type 20 à 27.
Case 84	Montant net des notes de crédit inscrit pour des fournisseurs avec code "E" ( EEG ) et des comptes de frais avec code "M" Marchandises.
Case 85	Montant net des notes de crédit du journal d'achat pas inscrit dans la case 84.
Case 86	Montant net des factures d'achat ( + ) et des notes de crédit ( - ) inscrit pour des fournisseurs avec code "E" ( EEG ) et des comptes grand livre avec code "M"
Case 87	<p>Montant net des factures d'achat ( + ) et des notes de crédit ( - ) de:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fournisseurs avec code "E" ( EEG ) et comptes grand livre avec code "F".</li> <li>- fournisseurs avec code "I" ( Intérieur ) pour lesquels TVA co-contractant a été remplie.</li> <li>- Belges avec compte grand livre avec code "A" ( Agriculture ).</li> <li>- fournisseurs EEG avec comptes grand livre avec code "S" ou "A".</li> <li>- fournisseurs "A" ( autre pays ) pour lesquels la TVA relative aux importations avec report de perception a été inscrite.</li> </ul>

### Remarques:

- - Si une facture a été inscrite sur plusieurs comptes grand livre, les montants seront divisés.
- Si le code n'est pas rempli dans le compte grand livre, le calcul propose:
  - comptes commençant par 60 : "M" = Marchandises
  - comptes pas commençant par 60 : "S" = Services