

### En dépenses – Comptabilisation de la TVA Sociale (appelée CPS)

Depuis le 1<sup>er</sup> avril 2022, certaines factures de vos fournisseurs comportent de la TVA sociale (CPS).

Vous avez **2 possibilités** pour saisir les factures avec la TVA sociale (CPS) sachant qu'en dépenses, **la TVA sociale (CPS) se rajoute au H.T.** (elle n'est pas déductible, ce n'est pas une TVA !).

La saisie peut s'effectuer soit sur plusieurs lignes, soit sur une seule ligne.

**1<sup>ère</sup> possibilité** : sur **deux lignes** (efficace quand il n'y a qu'un taux de TVA)

Exemple de facture :  
 10 000 HT  
 1 600 TVA 16%  
 100 CPS 1%  
 11 700 TTC

Sur une première ligne, on saisit la **base HT** avec le taux de TVA ici à 16%.

Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC
01-avr-22	24	SOMAC DIVERS	M1) Matières premières		L	16,0%	10 000	10 000	1 600	11 600

Puis, on clique sur le bouton : **Copie dernière ligne, génère TVA Sociale = CPS**

ENSES		Nouvelle dépense	Copie ligne(s) N° sélectionné(s)	<b>Copie dernière ligne Génère TVA Sociale = CPS</b>	DOCEO FORMATION								
Sommaire								FACTURATION			Totaux <input type="checkbox"/> Filtre		
								10 100	1 600	11 700			
Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC			
01-avr-22	24	SOMAC DIVERS	M1) Matières premières		L	16,0%	10 000	10 000	1 600	11 600			

Une ligne est créée automatiquement avec le **montant de la TVA Sociale** calculé sur le **H.T. de la ligne précédente**. A noter que le N° de facture est complété par l'abréviation CPS et le taux de TVA de 16% a été supprimé automatiquement.

Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC
01-avr-22	24	SOMAC DIVERS	M1) Matières premières		L	16,0%	10 000	10 000	1 600	11 600
01-avr-22	24 CPS	SOMAC DIVERS	M1) Matières premières		L		100	100		100

Les 2 lignes ont bien comptabilisé le TTC global de 11 700.

## Suite en dépenses – Comptabilisation de la TVA Sociale (appelée CPS)

2<sup>ème</sup> possibilité : saisir la facture **sur une seule ligne** (conseillée quand il y a **plusieurs taux de TVA**, pour la facture EDT et pour les immobilisations : cela évite d'avoir une ligne d'immobilisation du montant de la CPS)

Exemple avec la même facture :  
 10 000 HT  
 1 600 TVA 16%  
 100 CPS 1%  
 11 700 TTC

- 1) **Supprimer** le taux de la TVA
- 2) Saisir le **montant HT + le montant CPS** (TVA sociale) dans la cellule **Saisie HT**
- 3) Saisir le **montant de la TVA**

Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC
01-avr-22	24	SOMAC DIVERS	M1) Matières premières		L		10 100	10 100	1 600	11 700

Autre exemple de facture avec **plusieurs taux de TVA** :

Base HT	Taux	Montant TVA
20 000	16,0%	3 200
	13,0%	
10 000	5,0%	500
30 000	1,0%	300

Total H.T	30 000
Total TVA	3 700
Total CPS 1,0%	300
<b>Total TTC</b>	<b>34 000</b>

Date de facturation	N° de facture	Nom du fournisseur	Libellé de l'achat "double clic" liste des libellés	Saisie TTC	Nature	Taux de TVA	Saisie HT	Montant HT	Montant TVA	Montant TTC
01-avr-22	25	SOMAC DIVERS	M1) Matières premières		L		30 300	30 300	3 700	34 000

**N'oubliez pas vos sauvegardes ! Bonne saisie.**

Arnaud LOZINGUEZ  
 Auteur de Compta-facile