



A3 – Modification des taux de TVA au 01 janvier 2024

Sommaire

1	Introduction.....	2
2	Ouverture de l'exercice 2024.....	2
3	Adaptation des différents codes et taux de TVA	3
3.1	TVA en prestation convenue	3
3.2	TDFN ou Taux forfaitaire	4
3.3	TVA en prestation reçue	4
4	Adaptation du formulaire TVA	5
5	Module facturation dans A3	7
6	Factures émises avec l'ancien taux et le nouveau taux.....	8

A3 – Modification Taux TVA au 01 janvier 2024

1 Introduction

A partir du 1^{er} janvier 2024, les différents taux de TVA vont changer comme le montre le tableau ci-dessous :

	Jusqu'au 31 décembre 2023	Nouveau dès le 1 ^{er} janvier 2024
Taux normal:	7,7 %	8,1 %
Taux réduit:	2,5 %	2,6 %
Taux spécial pour les prestations du secteur de l'hébergement:	3,7 %	3,8 %

Ce document va vous aider à effectuer le paramétrage des taux de TVA ainsi que du décompte de TVA dans le logiciel A3 :

- Les configurations doivent être faites individuellement pour chaque Mandant
- Selon la version du logiciel A3, ces instructions peuvent légèrement différer
- Pour toutes autres questions liées à cette augmentation merci de vous diriger vers votre réviseur ou le site de l'AFC

2 Ouverture de l'exercice 2024

Si l'exercice 2024 n'est pas ouvert, vous devez vous rendre sous :

→ Config – Configuration – Exercices

Faire nouveau et saisir les dates de l'exercice

↳ Étendre | Enregistrer

Exercice

Année
 Début
 Fin
 Statut

ARC LOGICIELS SA

Menu Principaux

Adresse

Débiteur

Créancier

COFI

CAE

Temps

Config

Configuration

- Général
- Immobilisations
- Archivage
- Article
- Ordre
- BDE
- Autorisations
- BD Réplication
- Débiteurs
- Achat
- Dimin. produits
- E-mail
- COFI
- Engins
- > Exercice**
- CAE

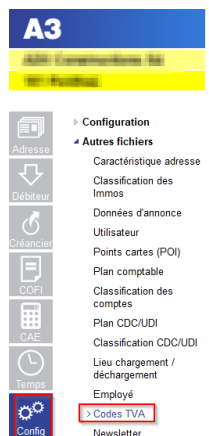
A3 – Modification Taux TVA au 01 janvier 2024

3 Adaptation des différents codes et taux de TVA

3.1 TVA en prestation convenue

Pour modifier les différents taux de TVA, se rendre sous :

➔ Config – Autres fichiers – Codes TVA.



Pour chaque code TVA, faire la modification des taux dans le 2^{ème} écran (du bas).

Exemple avec le code TVA due :

1. Cliquer sur « Nouveau » pour créer une nouvelle période
2. Saisir la date du 01.01.2024, le taux 8.1%, le taux à 100% et les comptes comptables de TVA (Mêmes comptes que ceux du taux 7.7%).

Codes TVA

Code TVA	Désignation TVA	Type	Export	Chiffre
10	TVA 7.7%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	200
11	TVA 2.5%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	200
13	TVA 0.0%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	230
15	TVA Export 0.0%	Impôt sur CA	<input checked="" type="checkbox"/>	220
20	IP matériel et prest. services 7.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
21	IP matériel et prest. services 2.5%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
23	IP matériel et prest. services 0.0%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	
24	IP matériel et prest. services 100%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
30	IP invest. et autres charges expl. 7.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
31	IP invest. et autres charges expl. 2.5%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
32	IP invest. et autres charges expl. 3.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
33	IP invest. et autres charges expl. 0.0%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	
34	IP invest. et autres charges expl. 100%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405

Buttons: Nouveau, Effacer, Impression, Paramètres, Formulaire

Détail TVA

Valable dès	Taux	Taux forfaitaire	Compte COFI	Cpte auxiliaire
01.01.2011	8.00	100	2200	2200
01.01.2018	7.70	100	2200	2200
01.01.2024	8.10	100	2200	2200

Buttons: Nouveau, Effacer

La désignation peut être modifiée / écrasée mais nous ne recommandons pas de le faire avant le début de l'année 2024.

A3 – Modification Taux TVA au 01 janvier 2024

3.2 TDFN ou Taux forfaitaire

Si vous êtes au régime TDFN ou forfaitaire, le nouveau taux doit être également saisi de la même manière que pour la TVA au convenue en créant une nouvelle période pour saisir le taux donné par l'AFC.

3.3 TVA en prestation reçue

Si vous utilisez la méthode en reçue, vous devez également créer la nouvelle période et renseigner les mêmes comptes que l'ancien taux.

Pour rappel, cette méthode dans A3 utilise un compte auxiliaire. Il est important que ce compte soit différent de celui du compte COFI.

Codes TVA

Code TVA	Désignation TVA	Type	Export.	Chiffre
10	TVA 7.7%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	200
11	TVA 2.5%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	200
13	TVA 0.0%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	230
15	TVA Export 0.0%	Impôt sur CA	<input checked="" type="checkbox"/>	220
20	IP matériel et prest.services 7.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
21	IP matériel et prest.services 2.5%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
23	IP matériel et prest.services 0.0%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	
24	IP matériel et prest.services 100%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
30	IP invest. et autres charges expl. 7.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
31	IP invest. et autres charges expl. 2.5%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
32	IP invest. et autres charges expl. 3.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
33	IP invest. et autres charges expl. 0.0%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	
34	IP invest. et autres charges expl. 100%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405

Détail TVA

Valable dès	Taux	Taux forfaitaire	Compte COFI	Cpte auxiliaire
01.01.2011	8.00	100	2200	22000
01.01.2018	7.70	100	2200	22000
01.01.2024	8.10	100	2200	22000

Buttons: Nouveau, Effacer, Impression, Paramètres Formulaire

A3 – Modification Taux TVA au 01 janvier 2024

4 Adaptation du formulaire TVA

Pour modifier le formulaire TVA avec la nouvelle norme, se rendre sous :

➔ Config – Autres fichiers – Codes TVA – Paramètre formulaire

The screenshot shows the 'Codes TVA' configuration window. On the left is a navigation menu with 'Config' and 'Autres fichiers' sections. The 'Codes TVA' section is active. The main area contains a table of VAT codes and a 'Détail TVA' table below it. A red box highlights the 'Paramètres Formulaire' button on the right side of the 'Codes TVA' table.

Code TVA	Désignation TVA	Type	Export.	Chiffre
10	TVA 7.7%	Impôt sur CA	<input checked="" type="checkbox"/>	200
11	TVA 2.5%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	200
13	TVA 0.0%	Impôt sur CA	<input type="checkbox"/>	230
15	TVA Export 0.0%	Impôt sur CA	<input checked="" type="checkbox"/>	220
20	IP matériel et prest. services 7.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
21	IP matériel et prest. services 2.5%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
23	IP matériel et prest. services 0.0%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	
24	IP matériel et prest. services 100%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	400
30	IP invest. et autres charges expl. 7.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
31	IP invest. et autres charges expl. 2.5%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
32	IP invest. et autres charges expl. 3.7%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405
33	IP invest. et autres charges expl. 0.0%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	
34	IP invest. et autres charges expl. 100%	Impôt préalable	<input type="checkbox"/>	405

Variable dès	Taux	Taux forfaitaire	Compte COFI	Cpte auxiliaire
01.01.2011	8.00	100	2200	22000
01.01.2018	7.70	100	2200	22000
01.01.2024	8.10	100	2200	22000

Pour rappel, le formulaire du décompte TVA peut être utilisé la première fois pour :

- Le 3^{ème} trimestre 2023
- Le 2^{ème} semestre 2023

L'ajustement du formulaire TVA doit être fait avant la première déclaration TVA avec les nouveaux taux.

Sous le bouton « Paramètre formulaire », les données et les chiffres doivent être adaptés selon l'exemple ci-après avec les nouvelles données de l'AFC.

The screenshot shows the 'Paramètres Formulaire TVA' dialog box. A red box highlights the 'Paramètres Formulaire' button in the main window. The dialog box contains the following information:

Prestations CHF dès le: 01.01.2018
Prestations CHF jusqu'au: 31.12.2017

Taux	Chiffre	Taux en %	Chiffre	Taux en %
Normal	302	7.70	301	8.00
Réduit	312	2.50	311	2.50
Spécial pour l'hébergement	342	3.70	341	3.80
Impôt sur acquisition	382		381	

A3 – Modification Taux TVA au 01 janvier 2024

Adaptation du formulaire :

Paramètres Formulaire TVA

Prestations CHF dès le **01.01.2024** Prestations CHF jusqu'au **31.12.2023**

Taux	Chiffre	Taux en %	Chiffre	Taux en %
Normal	303	8.10	302	7.70
Réduit	313	2.60	312	2.50
Spécial pour l'hébergement	343	3.80	342	3.70
Impôt sur acquisition	383		382	

OK Enregistrer Annuler

II. CALCUL DE L'IMPÔT

Taux	Prestations CHF dès le 01.01.2024	Impôt CHF / ct. dès le 01.01.2024	Prestations CHF jusqu'au 31.12.2023	Impôt CHF / ct. jusqu'au 31.12.2023
Normal	303	+ 8.1%	302	+ 7.7%
Réduit	313	+ 2.6%	312	+ 2.5%
Spécial pour l'hébergement	343	+ 3.8%	342	+ 3.7%
Impôt sur les acquisitions	383		382	

Une fois le formulaire adapté, vous pouvez l'imprimer sous :

➔ COFI – TVA – Journal TVA – Edition « Formulaire TVA 2018 ».

Il s'affichera avec les nouveaux taux et les nouvelles dates.

5 Module facturation dans A3

Pour rappel, c'est la date de la prestation qui fait foi et non la date de facturation ou de paiement selon les directives de l'AFC.

Les points suivants sont donc indispensables pour la facturation dans le module des commandes :

- Le taux de TVA est généré en fonction de la date de livraison ou date de prestation
- La facturation des anciens et des nouveaux taux de TVA dans la même la facture n'est pas possible dans le module des commandes. Les dates de livraisons des deux périodes peuvent être saisies mais toutes les lignes sont calculées à partir de la date de livraison de l'entête de la commande ou de la première ligne d'article.
- Pour créer une facture avec l'ancien taux de TVA, sélectionnez une date de livraison au 31.12.2023 et pour créer une facture avec le nouveau taux de TVA, sélectionnez une date de livraison au 01.01.2024.

Nous vous conseillons de créer une commande « test » avec le statut « saisir » et une date de livraison et une date de prestation à partir du 01.01.2024. Le champ de saisie varie en fonction de la personnalisation du programme. Il se trouve soit dans l'entête de la commande et/ou dans le détail de la commande ou de la ligne d'article.

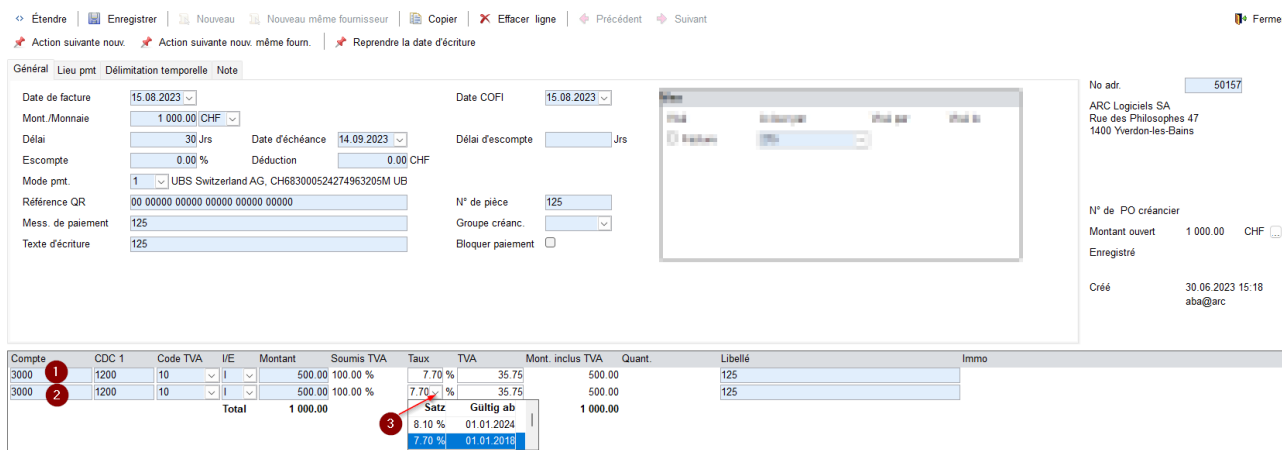
Si l'ancien taux est toujours visible malgré la modification et la date de livraison/prestation au 01.01.2024, merci de contacter la Hotline au 0848 848 122 ou par mail à support@arc-logiciels.ch.

A3 – Modification Taux TVA au 01 janvier 2024

6 Factures émises avec l'ancien taux et le nouveau taux

Si une facture fournisseur présente des montants avec le taux à 7.7% et le taux à 8.1% ou si une facture client doit être émise avec les deux taux, une deuxième ligne dans la contrepartie peut être ajoutée lors de la saisie de celle-ci.

1. Saisir le ligne avec le montant souhaité, ici, dans l'exemple 500.-, qui sera calculé au taux de 7.7%. Dans le champ « montant », appuyez sur la touche « Enter » pour créer une deuxième ligne.
2. La question « Voulez-vous insérer une nouvelle ligne ? » → Répondre Oui
Fait ensuite l'imputation de la deuxième ligne
3. En double cliquant dans le champ « Taux », vous pouvez modifier le taux de TVA.



Étendre | Enregistrer | Nouveau | Nouveau même fournisseur | Copier | Effacer ligne | Précédent | Suivant | Fermer

Action suivante nouv. | Action suivante nouv. même fourm. | Reprendre la date d'écriture

Général | Lieu pmt | Délimitation temporelle | Note

Date de facture: 15.08.2023 | Date COFI: 15.08.2023
 Mont./Monnaie: 1 000.00 CHF |
 Délai: 30 Jrs | Date d'échéance: 14.09.2023 | Délai d'escompte: Jrs
 Escompte: 0.00 % | Déduction: 0.00 CHF
 Mode pmt.: 1 | UBS Switzerland AG, CH683000524274963205M UEB
 Référence QR: 00 00000 00000 00000 00000 00000 | N° de pièce: 125
 Mess. de paiement: 125 | Groupe créanc.: |
 Texte d'écriture: 125 | Bloquer paiement:

No adr: 50157
 ARC Logiciels SA
 Rue des Philosophes 47
 1400 Yverdon-les-Bains

N° de PO créancier
 Montant ouvert: 1 000.00 CHF
 Enregistré
 Créé: 30.06.2023 15:18
 aba@arc

Compte	CDC 1	Code TVA	I/E	Montant	Soumis TVA	Taux	TVA	Mont. inclus TVA	Quant.	Libellé	Immo
3000	1200	10	I	500.00	100.00 %	7.70 %	35.75	500.00	125		
3000	1200	10	I	500.00	100.00 %	7.70 %	35.75	500.00	125		
				Total	1 000.00			1 000.00			

Satz Gültig ab
 8.10 % 01.01.2024
 7.70 % 01.01.2018

Même procédé pour la facture client émise dans le module « Débiteurs ».

A noter que si la date de la facturation ou comptabilisation est modifiée ultérieurement pour des factures ou des écritures (COFI), il est important de vérifier le taux de TVA afin de voir s'il a été mis à jour. Si nécessaire, il faudra l'ajuster manuellement.