

Nouveau taux de TVA au 1^{er} janvier 2024

Dernière actualisation: 27.07.2023

Distribution : Utilisateurs



ARC Logiciels SA
Rue des Philosophes 47
CH-1400 Yverdon-les-Bains

+41 24 423 40 10
www.arc-logiciels.ch
info@arc-logiciels.ch



HOTLINE
0848 848 122
support@arc-logiciels.ch

1. Modification du taux de TVA au 1^{er} janvier 2024

A partir du 1^{er} janvier 2024, les taux de TVA changent :

| | 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 % |

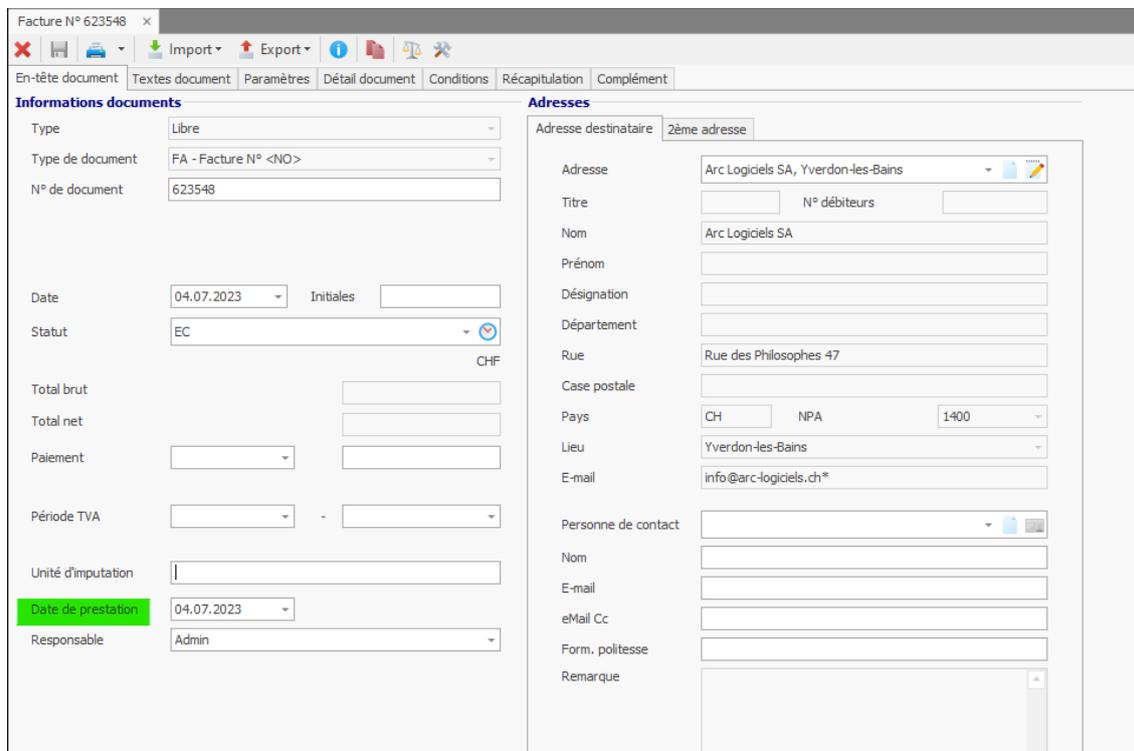
Lorsque vous effectuez la dernière mise à jour de BauBit PRO (à partir de la version 3.14.13001), les deux nouvelles lignes vont se créer automatiquement si elles n'existent pas encore.

Vous pourrez le vérifier dans **Données de base / Tables diverses / Codes TVA** :

The screenshot shows the 'Données de base' menu with 'Tables diverses' selected. The 'Codes TVA' table is displayed with the following data:

| Code | Désignation | Valable dès | Valable jusqu'à | Pourcentage | Standard |
|------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------------------------------|
| = | #c | #c | #c | = | <input type="checkbox"/> |
| 0 | Hors TVA | 01.01.1900 | | 0.00 | <input type="checkbox"/> |
| 1 | TVA | 01.01.2001 | 31.12.2010 | 7.60 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 1 | TVA | 01.01.2011 | 31.12.2017 | 8.00 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 1 | TVA | 01.01.2018 | 31.12.2023 | 7.70 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 1 | TVA | 01.01.2024 | | 8.10 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2 | TVA plantes | 01.01.2001 | 31.12.2010 | 2.40 | <input type="checkbox"/> |
| 2 | TVA plantes | 01.01.2011 | 31.12.2023 | 2.50 | <input type="checkbox"/> |
| 2 | TVA plantes | 01.01.2024 | | 2.60 | <input type="checkbox"/> |

Dans les documents de type facture, c'est la date de prestations qui va gérer votre taux de TVA pris en compte dans les positions du document :



The screenshot shows a software window titled 'Facture N° 623548'. It has a menu bar with 'Import' and 'Export' options. Below the menu is a navigation bar with tabs: 'En-tête document', 'Textes document', 'Paramètres', 'Détail document', 'Conditions', 'Récapitulation', and 'Complément'. The main area is divided into two sections: 'Informations documents' and 'Adresses'.

Informations documents:

- Type: Libre
- Type de document: FA - Facture N° <NO>
- N° de document: 623548
- Date: 04.07.2023
- Statut: EC
- Total brut: [input field]
- Total net: [input field]
- Paiement: [input field]
- Période TVA: [input field]
- Unité d'imputation: [input field]
- Date de prestation:** 04.07.2023 (highlighted in green)
- Responsable: Admin

Adresses:

Adresse destinataire: 2ème adresse

Adresse: Arc Logiciels SA, Yverdon-les-Bains

Titre: N° débiteurs

Nom: Arc Logiciels SA

Prénom: [input field]

Désignation: [input field]

Département: [input field]

Rue: Rue des Philosophes 47

Case postale: [input field]

Pays: CH NPA: 1400

Lieu: Yverdon-les-Bains

E-mail: info@arc-logiciels.ch*

Personne de contact: [input field]

Nom: [input field]

E-mail: [input field]

eMail Cc: [input field]

Form. politesse: [input field]

Remarque: [input field]

Si vous **N'avez PAS** de lien entre BauBit PRO et votre comptabilité, le paramétrage s'arrête ici.

Si vous **avez** un lien entre BauBit PRO et votre comptabilité, passez au point 2.

2. Paramétrage avec la comptabilité

Si vous possédez un lien avec un logiciel de comptabilité comme A3 Finance (exemple), vous devez également adapter le paramétrage des codes TVA depuis le menu **BauBit PRO / Paramètres / onglet Informaticon A3** :

BauBit PRO

- Authentification
- Changer mot de passe
- Connexion base de données
- Assistant serveur
- Paramètres
- Fenêtre
- Fenêtre ouvert

Paramètres

Utilisateur Mandant Profil fenêtre Informaticon A3

BBP Services Server: server

BBP Services Port: 55555

ODBC DSN: a3

Tester connexion

Données de base

ID mandant Informaticon: 1

Synchroniser projets: Attributions

Créer unité d'imputation pour statut: [dropdown]

Importer collaborateurs:

Importer formations:

Importer adresses des collaborateurs:

Importer engins:

Traitement des salaires

Reporter temps de travail exact:

Comptabiliser factures débiteurs

Condition paiement standard: [dropdown]

Texte comptabilisation: Désignation projet/concerne

Transférer 2ème adresse:

Evaluation des coûts

Afficher les factures de tous les clients:

Attributions

| TVA | Types journaliers | Code | Désignation | Pourcentage | Valable depuis | Valable jusqu'au | Standard | Code TVA |
|-----|-------------------|------|-------------|-------------|----------------|------------------|-------------------------------------|----------|
| | | 0 | Hors TVA | 0.00 | 01.01.1900 | | <input type="checkbox"/> | |
| | | 1 | TVA | 7.60 | 01.01.2001 | 31.12.2010 | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| | | 1 | TVA | 8.00 | 01.01.2011 | 31.12.2017 | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| | | 1 | TVA | 7.70 | 01.01.2018 | 31.12.2023 | <input checked="" type="checkbox"/> | 10 |
| | | 1 | TVA | 8.10 | 01.01.2024 | | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| | | 2 | TVA plantes | 2.40 | 01.01.2001 | 31.12.2010 | <input type="checkbox"/> | |
| | | 2 | TVA plantes | 2.50 | 01.01.2011 | 31.12.2023 | <input type="checkbox"/> | 11 |
| | | 2 | TVA plantes | 2.60 | 01.01.2024 | | <input type="checkbox"/> | |

Notre support reste bien évidemment à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.

3. A3 - 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

◀
◀
▶
▶
4/4
Nouveau
Effacer
Impression

| | |
|--------|-------------|
| Année | 2024 |
| Début | 01.01.2024 |
| Fin | 31.12.2024 |
| Statut | Pas clôturé |

Recalc. soldes de cpte

A3

A3 - Configuration BA

100 - Paramètres

- 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

4. Adaptation des différents codes et taux de TVA

4.1. TVA en prestation convenue

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

➔ Config – Autres fichiers – Codes TVA.

A3

A3 - Configuration BA

100 - Paramètres

- Adresse
- Débiteur
- Créancier
- COFI
- CAE
- Temps
- Config

- Configuration
- Autres fichiers
 - Caractéristique adresse
 - Classification des Immos
 - Données d'annonce
 - Utilisateur
 - Points cartes (POI)
 - Plan comptable
 - Classification des comptes
 - Plan CDC/UDI
 - Classification CDC/UDI
 - Lieu chargement / déchargement
 - Employé
 - > Codes TVA
 - Newsletter

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 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 |

~~Nouveau~~

Effacer

Impression

Paramètres
Formulaire

Détail TVA

| Valable dès | Taux | 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 |

1 Nouveau

Effacer

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

4.2. TDFN ou Taux forfaitaire

Si vous êtes au régime TDFN ou forfaire, 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.

4.3. 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 |

Nouveau
Effacer
Impression
Paramètres
Formulaire

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 |

Nouveau
Effacer

5. 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' section with a table of VAT codes and their parameters. The 'Paramètres Formulaire' button is highlighted with a red box.

| 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 |

| 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 |

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 with updated values for Normal, Réduit, and Spécial pour l'hébergement.

| Taux | Prestations CHF dès le | | Prestations CHF jusqu'au | |
|----------------------------|------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| | 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 | |

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 |
| Normal | 303 | 8.10 | 302 |
| Réduit | 313 | 2.60 | 312 |
| Spécial pour l'hébergement | 343 | 3.80 | 342 |
| Impôt sur acquisition | 383 | | 382 |

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.

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 fourn. | 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 % | Dédution: 0.00 CHF
 Mode pmt: 1 | UBS Switzerland AG, CH683000524274963205M UB
 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 | IE | 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 | | | |

1
 2
 3
 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.