

L'information et les matières traitées dans cet article sont fournis à titre d'informations générales seulement et ne peuvent constituer un avis légal, ou des conseils en comptabilité ou en impôts ou une opinion sur un sujet spécifique. Les lois et les règlements changent fréquemment, et leur application peut aussi changer selon les circonstances et votre situation particulière. Vous, et non pas FormationQB ou Michel Malo, êtes responsables de vérifier l'application et l'exactitude de l'information qui s'applique à votre situation spécifique.



Comment créer un code de taxe pour calculer la moitié des taxes remboursables à titre de frais de représentation ?

La réglementation fiscale permet aux entreprises de récupérer la TPS et la TVQ payées sur leurs achats et dépenses. Par contre, étant donné que les frais de repas et de représentations sont généralement déductibles à 50% selon la Loi sur les impôts, seulement la moitié de la TPS et de la TVQ payées donne droit à un remboursement.

Pour rendre votre travail plus rapide et facile quand vous comptabilisez ce genre de dépense dans QuickBooks vous pouvez configurer un code de taxe pour les frais de repas et de représentations.

Note : Ces instructions sont valable pour QuickBooks 2009 et après seulement. Les taux sont valable pour les achats au Québec seulement alors que le taux de TPS et de 5% et le taux de TVQ est 7.5%.

Premièrement, vous devrez configurer des articles de taxe de vente.

1. Ouvrez la liste d'articles en choisissant *Listes | Liste d'articles* dans la barre de tâches.
2. Cliquez le bouton *Article* au bas de la liste et choisissez *Nouveau*.
3. Choisissez le *Type : Article de taxe de vente*.
4. Configurer le reste des champs comme suit :

5. Créez un deuxième article comme suit :

Modifier l'article

Entrez une question pour l'aide Demander Comment

Type: Article de taxe de ... À utiliser pour calculer une taxe de vente unique à un taux particulier que vous payez à un seul organisme fiscal.

Nom de la taxe de vente: TVQ (RTI) - 50%

Description: TVQ (RTI) - 50% sur frais de représentations

Taux de taxe (%) ou Mont.: 3,6149%

Organisme fiscal (organisme pour qui vous percevez les taxes): Ministère du Revenu

Attribuer cet article à une ligne de déclaration de taxe de vente de l'organisme fiscal.

Ligne de déclaration de taxe de vente: Ligne 206 - Remboursements de la taxe sur les intrants (RTI)

OK, Annuler, Orthographe, L'article est inactif

6. Ensuite vous devrez créer un autre article de type *Groupe de taxe de vente* qui regroupe les deux articles de taxes ci-dessus.

Modifier l'article

Entrez une question pour l'aide Demander Comment

Type: Groupe de taxe d... À utiliser pour calculer et à faire un suivi distinct d'au moins deux articles de taxe de vente qui s'appliquent à la même vente ou au même achat.

Nom/Numéro de groupe: Achat frais représentation QC

Description: Achat de frais représentation QC

Entrez chaque article de taxe de vente à inclure dans ce groupe. QuickBooks indiquera le montant total de ces articles comme un seul montant mais vous pouvez quand même la déclarer séparément pour chaque article.

Article de taxe	Taux	Organisme fiscal	Description
TPS (CTI) - 50%	2,3488%	Ministère du Revenu	TPS (CTI) - 50% su...
TVQ (RTI) - 50%	3,6149%	Ministère du Revenu	TVQ (RTI) - 50% su...
Tarif de groupe 6,04861% (inclure le calcul de taxe cumulée)			

OK, Annuler, Orthographe, L'article est inactif

Finalement, vous devrez créer un code de taxe à utiliser sur les opérations ayant des frais de représentations.

1. Ouvrez la liste de codes de taxes de vente en choisissant *Liste | Liste de code de taxes de vente* dans la barre de tâches.
2. Cliquez le bouton *Code de taxe de vente* au bas de la liste et choisissez *Nouveau*.
3. Configurer un nouveau code de taxe comme suit :

Modifier le code de taxe de vente

Code de taxe de vente: R (3 caractères au maximum)

Description: Frais représentation 50%

Imposable
 Non taxable ou exonéré

Renseignements sur les articles taxables

Article d'impôt pour les achats: Achat frais représentati...

Article d'impôt pour les ventes: Ventes courantes au QC

OK, Annuler, Le code de taxe de vente est inactif

Vous pouvez aussi automatiser l'entrée de ce nouveau code de taxe « R » lorsque vous créez des opérations à votre compte de dépenses Frais de représentations ou Repas. De votre plan comptable modifiez votre compte de dépense pour y spécifier le code de taxe par défaut :

Modifier le compte Entrez une question pour l'aide Demander Comment

Type de comptes: Dépense Nombre: 6250

Nom du compte: Repas

Sous-compte de

Facultatif

Description: Repas

Note:

Mappage de la ligne d'impôt: Fournitures: 9135 - Alimen... [Comment choisir la bonne ligne d'impôt?](#)

Code de taxe: R

< Ajouter nouveau >		
G	TPS seulement	Imposable
Q	TVQ seulement	Imposable
R	Frais représentation 50%	Imposable
S	Taxes courantes (TPS/TVQ)	Imposable
Z	TPS/TVQ-Détaxé	Imposable
E	Exempt de taxe	Non-taxable

Le compte est inactif

Enregistrer et fermer Annuler

Quand vous utiliserez ce code de taxe sur des opérations, vous n'aurez aucun calcul à faire. Prenons par exemple un frais de restaurant de \$100 plus taxes (TPS de \$5.00; TVQ de \$7.88) plus un pourboire de \$15.00 pour un total de \$127.88.

1. Vous devrez premièrement remplir le haut avec la date et le montant total de \$127.88.
2. Sous l'onglet *Dépenses* vous choisirez votre compte de dépense « Repas » en prenant soin d'enlever le code de taxe et indiquer le \$15.00 de pourboire sur une première ligne.
3. Sur la deuxième ligne vous choisirez de nouveau le compte de dépenses « Repas » mais cette fois-ci en laissant le code de taxe « R ».
4. Le montant de \$106.44 se calculera automatiquement. Cinquante pourcent de la TPS ($\$5.00 / 2 = \2.50) et de la TVQ ($\$7.88 / 2 = \3.94) se calculera aussi automatiquement.

Entrez une opération sur carte de crédit - Visa - 4568

Entrez une question pour l'aide Demander Comment

Précédent Suivant Rechercher Télécharger les opérations sur carte de crédit Journal

Carte de crédit: 2050 - Visa - 4568 Solde de fermeture: 0.00

Achat ou frais Remboursement ou crédit

Achat ou frais de carte de crédit

Acheté de: Restaurant Date: 27-03-2009
N° de réf.:
Montant: 127.88

Mémo:

Êtes-vous prêt à payer une facture de cette société de carte de crédit?

Dépenses: 121.44 \$ Articles: 0.00 \$

Compte	Taxe	Montant	Mémo	Client:Projet	Fac...	Classe
6250 - Repas		15.00	Pourboire			
6250 - Repas	R	106.44				

TPS (CTI) - 50% 2.3488% 2.50 Édition
TVQ (RTI) - 50% 3.6149% 3.94

Annuler les répartitions Recalculer Enregistrer et fermer Enregistrer et nouveau Effacer

Avec cette méthode, vous aurez maintenant plus de temps pour les choses importantes et vous serez plus efficace!

Bonne tenue de livres !

Michael R. Malo | Formateur et ConseillerPro Certifié QuickBooks, Membre : Voix des Conseillers pour Intuit Canada 2004-2009, consultant se spécialisant dans la formation de QuickBooks au Québec. Auteur du livre de formation de Intuit : « *QuickBooks dans la salle de classe* ». T 514-990-8897 | SF 866-598-4982 | mrmalo@formationqb.ca | formationQB.ca