

DAGTVA®

Dispositif technique **A**utomatique de **G**estion de la **TVA**

B2B transaction domestique

Paiement par transfert bancaire

- **Prélèvement à la source de la TVA** -
- **P.A.S. TVA** -
- **Totale neutralité de la TVA** -

ID = Identifiant numérique de la facture

A-ID = facture d'achat – **V-ID** facture de vente

Détail des validations des factures avant transfert DGFIP

DAGTVA est séparé en deux parties indépendantes.

Par

— La ligne du secret entre les autorités de taxation et le système bancaire —

Partie

Assujettis à la TVA & autorités de taxation

Partie

Assujettis à la TVA & autorités de taxation

Les factures sont préparées et validées avant transferts entre les assujettis à la TVA.

Les experts comptables valident les transferts aux autorités de taxation.

La sécurité et le contrôle d'intégration des déclarations le sont par les autorités de taxation.

Partie

Assujettis à la TVA & autorités de taxation

Les factures sont préparées et validées avant transferts entre les assujettis à la TVA.
Les experts comptables valident les transferts aux autorités de taxation.

La sécurité et le contrôle d'intégration des déclarations le sont par les autorités de taxation.

Partie

paiements & système bancaire

Comme aujourd'hui, la sécurité et le contrôle des paiements sont assurés par le système bancaire.

Partie
Assujettis à la TVA & **autorités de taxation**

DAGTVA

The diagram features a central red horizontal line with the text 'DAGTVA' in white bold letters. A vertical red double-headed arrow passes through the center of this line, extending upwards and downwards. The text 'Partie Assujettis à la TVA & autorités de taxation' is positioned above the arrow, and 'Partie paiements & système bancaire' is positioned below it. Below the 'DAGTVA' text, there is a descriptive sentence in yellow and blue text.

DAGTVA utilise ces deux environnements sécurisés pour
créer un dispositif technique inviolable sans modifier la TVA.

Partie
paiements & **système bancaire**

Ligne du secret

Intervenants

Intervenants

Acheteur B1 – Vendeur B2

DGFIP

Trésor Public

Systeme bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

Trésor Public

Banque Acheteur

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Vendeur B2

DGFIP-B2

Banque Vendeur

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Achat

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Traitement de validation de la facture de vente

Acheteur B1

Achat

Vendeur B2

Logiciel compta

Interface DGFIP

Traitement de la facture de vente

Spec. V3.0 avant son transfert
vers l'acheteur B1

Les validations des factures faites
dans 2,2 millions d'entreprises
et transférées dans 1000 centres DGFIP

Facture V-ID contrôlée et prête

1er contrôle de validité

Mise en attente d'acceptation
de la facture par B1
pour la transférer vers la DGFIP

Facture V-ID
prête

Facture

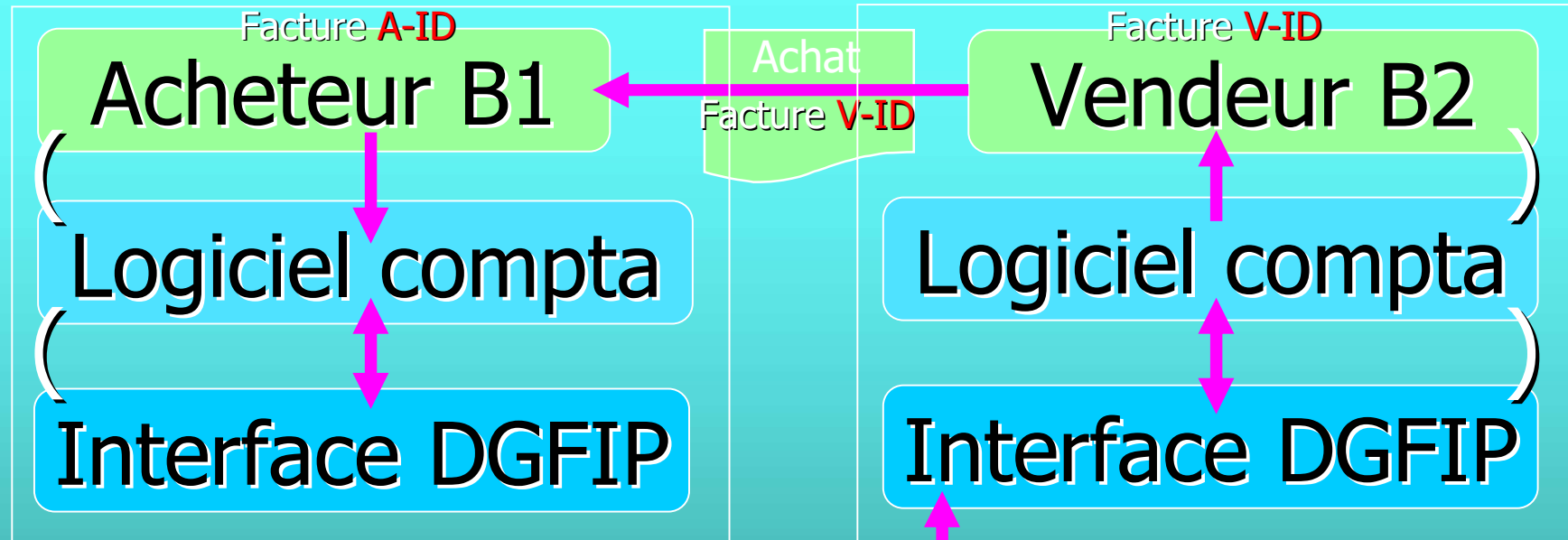
Boucle de
Corrections
locale
Spec. ext.
- V3.0 -
- Peepol -

oui

ok pour transfert
B1 & DGFIP

non

Transfert de la facture de vente vers B1



Traitement de la facture de vente

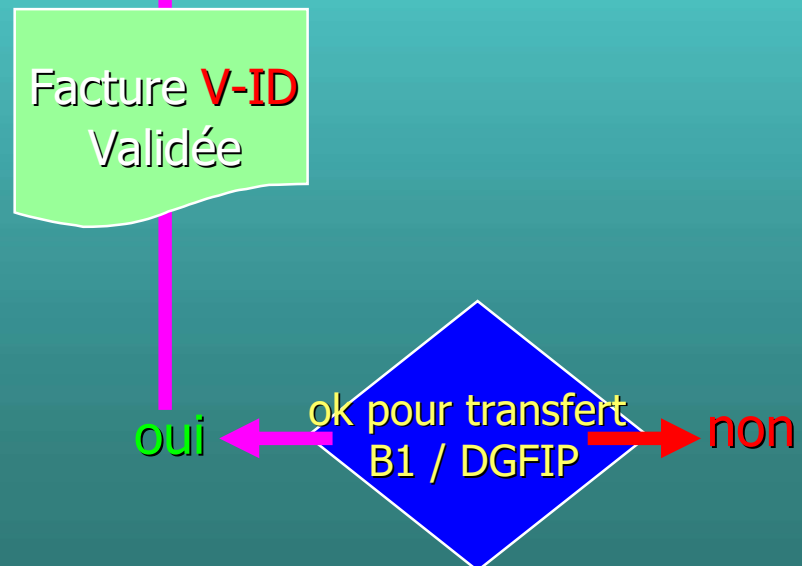
Facture validée

- Spec. V3.0 - Peppol -

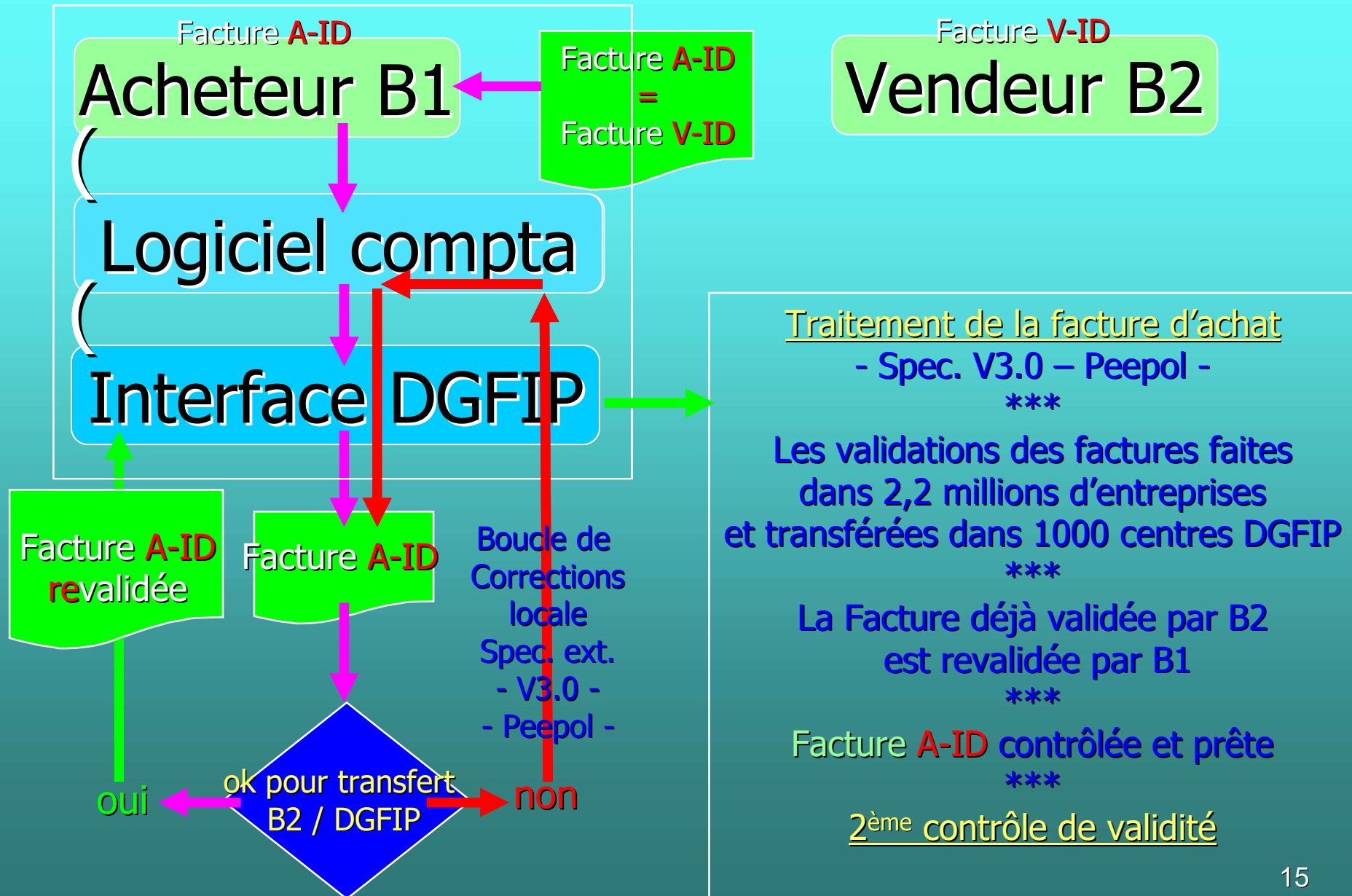
Transfert Facture V-ID vers l'acheteur B1

Transfert B2->B1 au format EN 16931

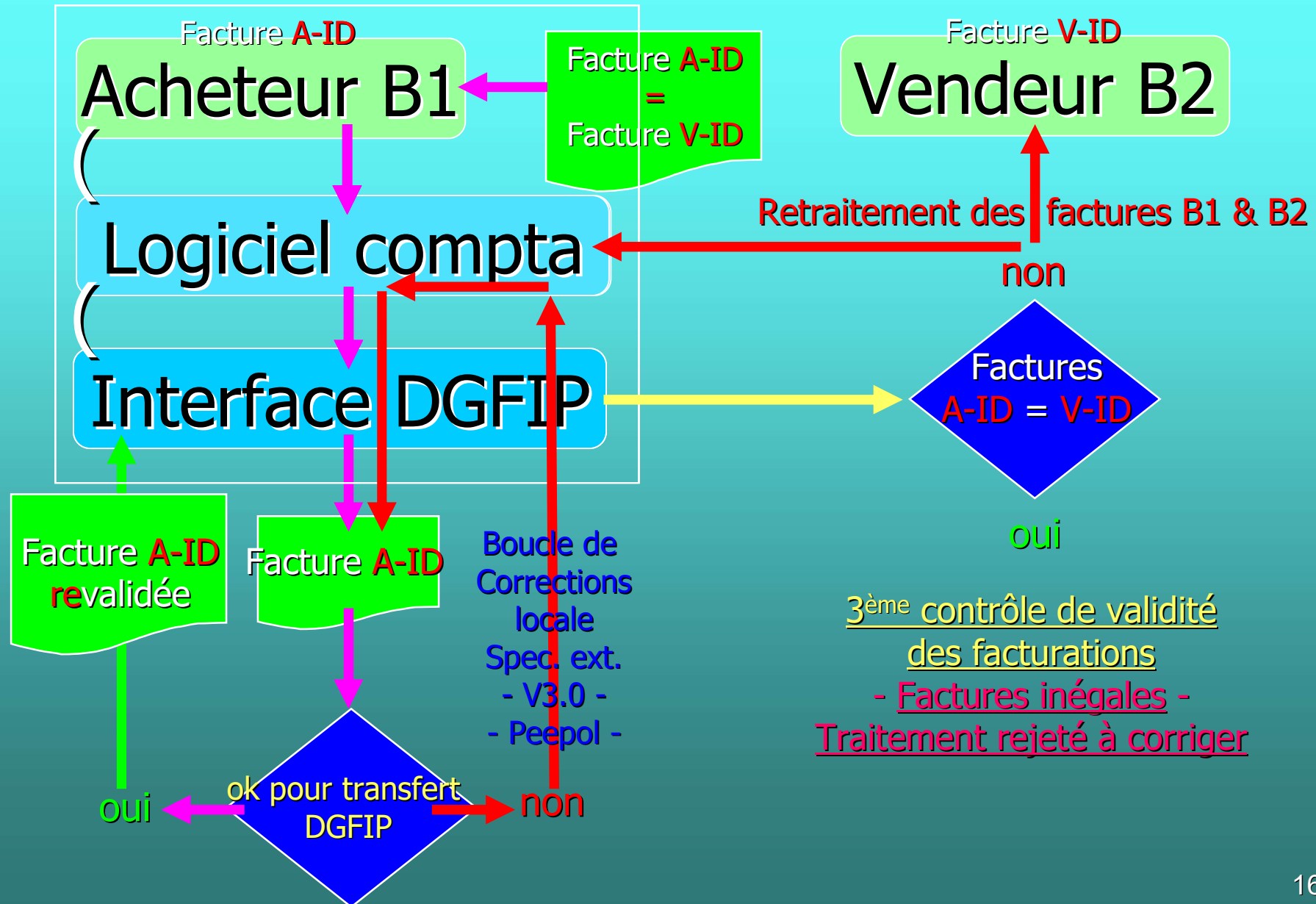
La Facture V-ID devient Facture A-ID



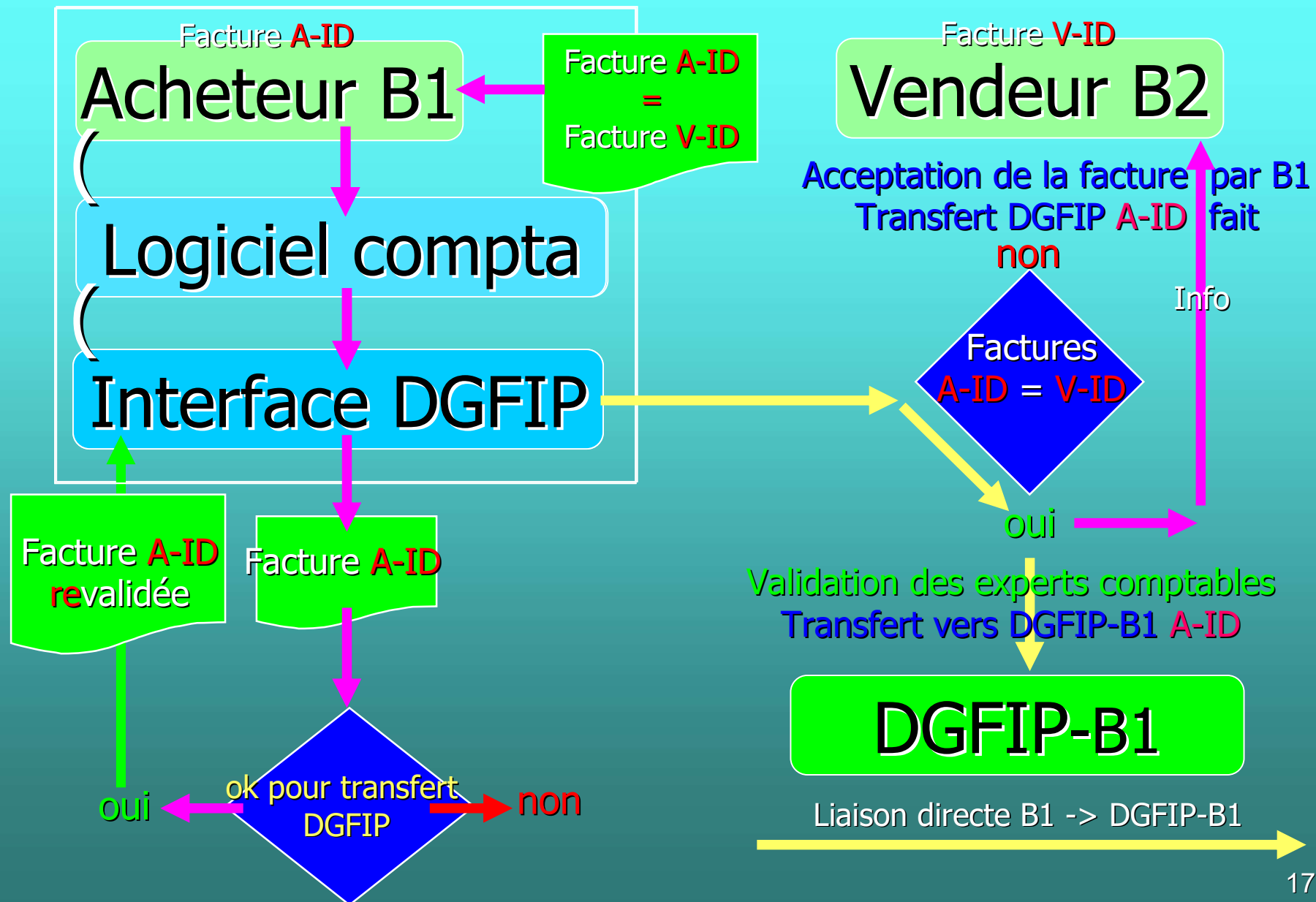
Traitement de validation de la facture d'achat



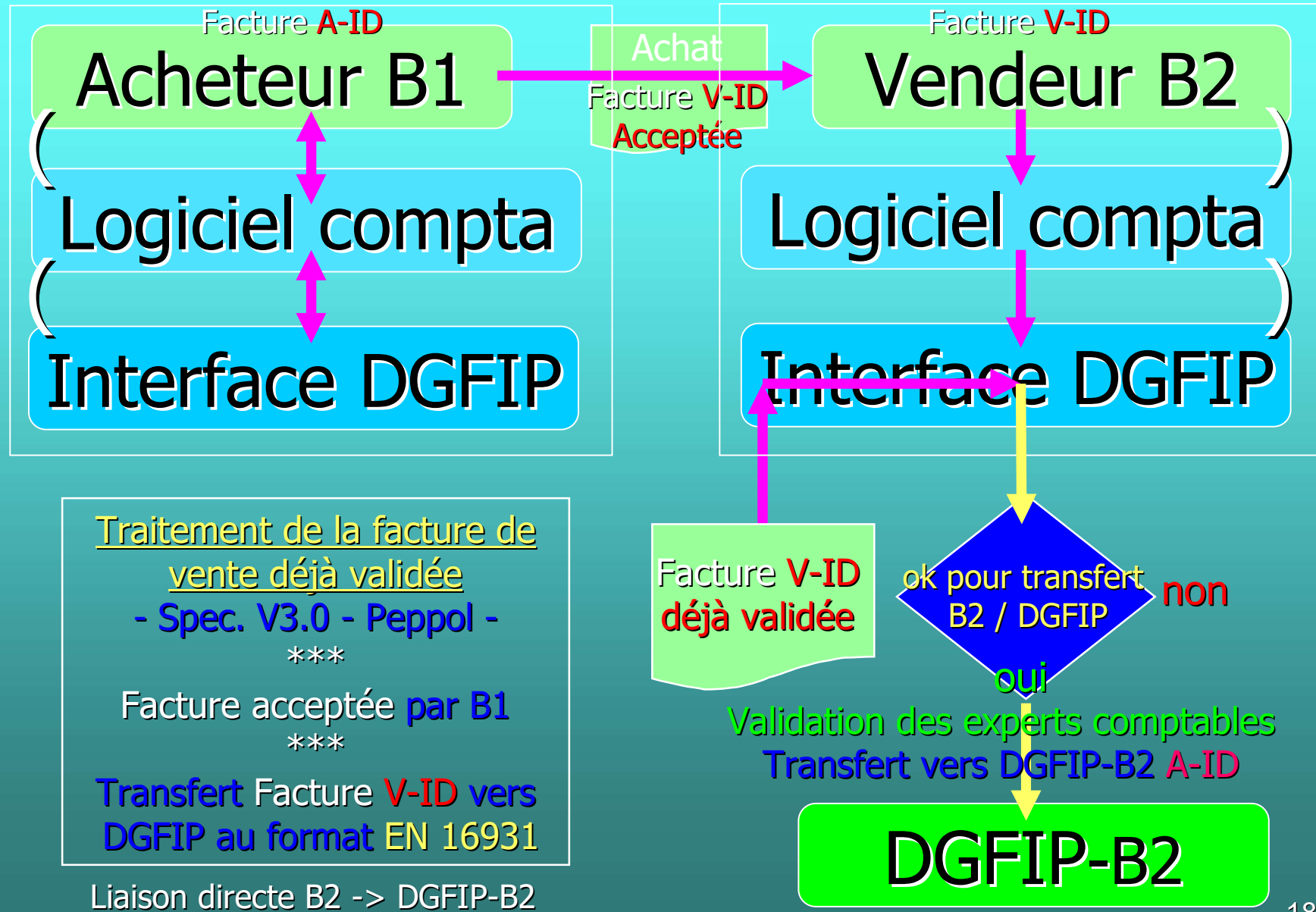
Contrôle d'égalité des facturations -Négatif-



Contrôle d'égalité des facturations -positif-



Validité facture d'achat par B1 - transfert DGFIP



Partie déclarants & taxation

Ville A

Acheteur B1

Facture **A-ID** formatée et **validée**
transférée à la DGFIP

DGFIP-B1

S1D B2B domestic transaction V4 FR

Ville B

Vendeur B2

Facture **V-ID** formatée et **validée**
transférée à la DGFIP

DGFIP-B2

Trésor Public

-Récapitulatif du traitement des deux factures de la transaction -

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public



Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

Deux déclarations - Facture ID OK

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

Récup **A-ID** TVA déductible

DGFIP-B1

S1D B2B domestic transaction V4
FR **Ville B**

Vendeur B2

Récup **V-ID** TVA à collecter

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

Trésor Public

Banque Acheteur

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Vendeur B2

TVA à collecter

DGFIP-B2

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en attente du paiement

Banque Vendeur

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Paiement de la transaction TTC

TVA à collecter

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en attente du paiement

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Débit TTC

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en attente du paiement

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Paiement de la transaction TTC

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Paiement de la transaction TTC

TVA à collecter

Ordre prélèvement libératoire de la TVA - en attente du paiement

TTC

Banque Acheteur

Banque Vendeur

TTC

Transfert bancaire

TTC

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

Trésor Public

Avis de paiement facture ID TTC

Banque Acheteur

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Vendeur B2

TVA à collecter

DGFIP-B2

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en cours de traitement

Split **NET & TVA**

Banque Vendeur

TTC

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Info

TVA collectée

Info

Crédit TVA

Prélèvement libératoire

NET

TVA

NET credit notice TVA prélevée

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

Avis de crédit TVA – Facture ID

TVA déductible

Comptes TVA mis à jour

TVA collectée

Info DGFIP-B1

Info

DGFIP-B2 Info

Trésor Public

Crédit TVA déductible

TVA

NET

Banque Acheteur

Banque Vendeur

NET credit notice TVA prélevée

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1D B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

TVA déductible

TVA collectée

Info **DGFIP-B1**

DGFIP-B2 Info

Trésor Public $\rightarrow +20 -20 = 0$

-120

+20

100

-TTC

+TVA

NET

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Balance des paiements

Fin de procédure du PAS TVA + Totale neutralité de la TVA

Partie paiements & système bancaire