

Document 1

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/06/202N AU 30/06/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

	COMPTE	TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
70110000	Vente Glace Bio Fraise		6 523,32		6 523,32
70120000	Vente Glace Bio Vanille		11 568,12		11 568,12
70710000	Vente catégorie Beauté	1 526,00	20 131,31		18 605,31
70720000	Vente catégorie Bien être		16 125,63		16 125,63
70730000	Vente catégorie Boissons	415,33	14 938,78		14 523,45
70740000	Vente catégorie Enfants	46,10	11 802,33		11 756,23
70750000	Vente catégorie Épicerie	256,00	19 619,33		19 363,33
70760000	Vente catégorie Maison	1 482,53	23 007,08		21 524,55
70770000	Vente catégorie Marché	1 542,36	27 108,61		25 566,25
	TOTAL	5 268,32	150 824,51	0,00	145 556,19

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/06/202N AU 30/06/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

	COMPTE	TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
44551000	TVA à décaisser	1 562,30	1 562,30	0,00	
44562000	TVA Deduc. sur immobilisation	412,00		412,00	
44566100	TVA Déductible /ABS	9 586,56	415,23	9 171,33	
	TOTAL	11 560,86	1 977,53	9 583,33	0,00

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/06/202N AU 30/06/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

	COMPTE	TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
44571100	TVA Collectée à 5,5%	542,00	5 423,34		4 881,34
44571200	TVA Collectée à 10%		478,62		478,62
44571300	TVA Collectée à 20%	425,00	10 828,67		10 403,67
	TOTAL	967,00	16 730,63	0,00	15 763,63



A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES			
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T)			
01	Ventes, prestations de services	0979	161 319
02	Autres opérations imposables	0981	
2A	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des imôts)	0044	
2B	Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'importation)	0045	
03	Acquisition intracommunautaires	0031	
3A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030	
3B	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0040	
3C	Régularisation (important : cf.notice)	0036	
04	Exportations hors UE	0032	
05	Autres opérations non imposables	0033	
5A	Ventes à distance taxable dans un autre Etat membre au profit des personnes non assujetties - Ventes BtoC	0047	
06	Livraisons intracommunautaires à destinations d'une personne assujetti - Ventes BtoB	0034	
6A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029	
07	Achats en franchise	0037	
7A	Ventes de biens ou de prestations de services réalisés par un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0043	
7B	Régularisations (important : cf.notice)	0039	
B DECOMPTÉ DE LA TVA A PAYER			
TVA BRUTE		Base Hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
08	Taux normal 20 %	0207	62 422
09	Taux réduit 5,5 %	0105	93 633
09B	Taux réduit 10 %	0151	5 264
Opérations réalisées dans les DOM			
10	Taux normal 8,5 %	0201	
11	Taux réduit 2,1 %	0100	
Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)			
13	Anciens taux	0900	
14	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310A)	0950	
15	TVA antérieurement déduite à reverser		0600
5B	Sommes à ajouter y compris acompte congés (exprimées en euro)		0602
16	Total de la TVA due (lignes 08 à 5B)		15 762
7C	Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation	0046	
17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	0035	
18	Dont TVA sur opérations à destinations de Monaco	0038	
TVA DEDUCTIBLE			
19	Biens constituant des immobilisations	0703	412
20	Autres biens et services	0702	9 170
21	Autre TVA à déduire (dont régularisation sur la TVA collectée (cf. notice).....)	0059	
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	0801	
2C	Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0603	
23	Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)		9 582
22A	Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100%		
24	Dont TVA déductible sur importations	0710	
CREDIT		TAXE A PAYER	
25	Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705	
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n°3519 joint	8002	
AA	Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005	
27	Crédit à reporter Ligne 25 ligne 26 - ligne AA (cette somme est à reporté ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003	
Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées			
28	TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)		6 180
29	Taxe assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD	9979	
AB	Total à payer acquittée par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991	
32	Total à payer (lignes 28 + 29 - AB (n'oubliez pas de joindre le règlement correspondant))		6 180

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit	
			N°	Intitulé			
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	44551000	TVA à décaisser	6 180,00		
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	44562000	TVA Déduc. sur immobilisation	412,00		
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	44566100	TVA Déductible /ABS	9 171,33		
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	44571100	TVA Collectée à 5,5%		4 881,34	
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	44571200	TVA Collectée à 10%		478,62	
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	44571300	TVA Collectée à 20%		10 403,67	
10/07/20N	CA3	Déclaration TVA juin	65800000	Charges diverses de gestion courantes	0,30		
					TOTAL	15 763,63	15 763,63
10/07/20N	VIR1007	RGL TVA juin	51210000	Banque BANCATOUS	6 180,00		
10/07/20N	VIR1007	RGL TVA juin	44551000	TVA à décaisser		6 180,00	
					TOTAL	6 180,00	6 180,00



1. Contrôler le formulaire de déclaration de TVA

N°Ligne TVA	Est-ce correct ?	Erreur/anomalie	Valeur attendue
GENERAL	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L01	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L03	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L06	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L08 HT	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L08 TVA	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L09 HT	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L09 TVA	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L09B HT	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L09B TVA	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L16 TOTAL	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L17	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L19	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L20	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L22	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
L23 TOTAL	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
Crédit TVA	L25 <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
	L27 <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
TVA due	L28 <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		
	L32 <input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non		

2. Proposer l'écriture comptable de TVA rectifiée

BORDEREAU DE SAISIE				
DATE	LIBELLE	N° COMPTE	DÉBIT	CRÉDIT
10/07	Déclaration TVA juin			
10/07	RGL TVA juin			

