

## DOCUMENT 3

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/08/202N AU 31/08/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

COMPTE		TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
70110000	Vente Glace Bio Fraise	33,52	6 677,43		6 643,91
70120000	Vente Glace Bio Vanille	125,63	13 453,92		13 328,29
70710000	Vente catégorie Beauté	425,30	19 708,72		19 283,42
70720000	Vente catégorie Bien être	125,60	15 246,31		15 120,71
70730000	Vente catégorie Boissons	745,89	12 559,81		11 813,92
70740000	Vente catégorie Enfants		13 866,98		13 866,98
70750000	Vente catégorie Épicerie	412,58	13 223,18		12 810,60
70760000	Vente catégorie Maison	987,52	21 095,02		20 107,50
70770000	Vente catégorie Marché	845,62	23 863,20		23 017,58
<b>TOTAL</b>		<b>3 701,66</b>	<b>139 694,55</b>		<b>135 992,89</b>

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/08/202N AU 31/08/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

COMPTE		TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
44551000	TVA à décaisser	-	-	-	
44520000	TVA Due intracommunautaire		4 281,50		4 281,50
44562000	TVA Deduc. sur immobilisation	-		-	
44566100	TVA Déductible /ABS	10 101,90	245,60	9 856,30	
44566200	TVA Déductible intracommunautaire	4 281,50		4 281,50	
44567007	Crédit de TVA Juillet	210,00		210,00	
<b>TOTAL</b>		<b>14 593,40</b>	<b>4 527,10</b>	<b>14 347,80</b>	<b>4 281,50</b>

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/08/202N AU 31/08/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

COMPTE		TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
44571100	TVA Collectée à 5,5%	-	4 443,58		4 443,58
44571200	TVA Collectée à 10%	142,56	921,58		779,02
44571300	TVA Collectée à 20%	489,63	9 971,68		9 482,05
<b>TOTAL</b>		<b>632,19</b>	<b>15 336,85</b>	<b>-</b>	<b>14 704,66</b>



A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES							
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T)							
01	Ventes, prestations de services	0979	135 993	04	Exportations hors UE	0032	
02	Autres opérations imposables	0981		05	Autres opérations non imposables	0033	
2A	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts)	0044		5A	Ventes à distance taxable dans un autre Etat membre au profit des personnes non assujetties - Ventes BtoC	0047	
2B	Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'importation)	0045		06	Livraisons intracommunautaires à destinations d'une personne assujetti - Ventes BtoB	0034	
03	Acquisition intracommunautaires	0031	21 408	6A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029	
3A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030		07	Achats en franchise	0037	
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		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	
3C	Régularisation (important : cf.notice)	0036		7B	Régularisations (important : cf.notice)	0039	
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA A PAYER							
TVA BRUTE						Base Hors taxe	Taxe due
<b>Opérations réalisées en France métropolitaine</b>							
08	Taux normal 20 %	0207				68 818	13 764
09	Taux réduit 5,5 %	0105				80 792	4 444
9B	Taux réduit 10 %	0151				7 790	779
<b>Opérations réalisées dans les DOM</b>							
10	Taux normal 8,5 %	0201					
11	Taux réduit 2,1 %	0100					
12	.....						
<b>Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)</b>							
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	
<b>16 Total de la TVA due (lignes 08 à 5B)</b>							<b>18 987</b>
<b>7C Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation</b>						0046	
<b>17 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires</b>						0035	<b>4 282</b>
<b>18 Dont TVA sur opérations à destinations de Monaco</b>						0038	
<b>TVA DEDUCTIBLE</b>							
19	Biens constituant des immobilisations					0703	-
20	Autres biens et services					0702	14 138
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	
<b>23 Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)</b>							<b>14 138</b>
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		28	<b>TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)</b>		<b>4 849</b>
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n°3519 joint	8002		29	Taxe assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD	9979	
AA	Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005		AB	Total à payer acquittée par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991	
27	Crédit à reporter Ligne 25 ligne 26 - ligne AA (cette somme est à reporté ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003		32	Total à payer (lignes 28 + 29 - AB (n'oubliez pas de joindre le règlement correspondant))		<b>4 849</b>
<b>Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées</b>							

### Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44566100	TVA Déductible /ABS		9 856,30
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44566200	TVA Déductible intracommunautaire		4 281,50
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44520000	TVA Due Intracommunautaire	4 281,50	
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44571100	TVA Collectée à 5,5%	4 443,58	
05/09/20N	CA4	Déclaration TVA août	44571101	TVA Collectée à 10%	779,02	
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44571300	TVA Collectée à 20%	9 482,05	
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44551000	TVA à décaisser		4 848,36
					<b>TOTAL</b>	<b>18 986,16</b>
05/09/20N	VIR0509	RGL TVA août	44551000	TVA à décaisser	4 848,36	
05/09/20N	VIR0509	RGL TVA août	51210000	Banque BANCATOUS		4 848,36
					<b>TOTAL</b>	<b>4 848,36</b>



## 1. Contrôler le formulaire de déclaration de TVA

N°Ligne TVA	Est-ce correct ?	Erreur/anomalie	Valeur attendue
<b>GÉNÉRAL</b>	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	Respect de la règle d'arrondi des valeur déclarées	
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		
<b>L16 TOTAL</b>	<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		
<b>L23 TOTAL</b>	<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
05/09	Déclaration TVA août			
05/09	RGL TVA août			

