

DOCUMENT 5

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/10/202N AU 31/10/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

COMPTE		TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
70110000	Vente Glace Bio Fraise		2 800,99		2 800,99
70120000	Vente Glace Bio Vanille	415,23	5 080,13		4 664,90
70710000	Vente catégorie Beauté		6 749,20		6 749,20
70720000	Vente catégorie Bien être		21 940,65		21 940,65
70730000	Vente catégorie Boissons	526,30	20 361,70		19 835,40
70740000	Vente catégorie Enfants	145,23	24 580,75		24 435,52
70742000	Vente catégorie Enfants UE		2 563,33		2 563,33
70750000	Vente catégorie Épicerie	345,20	19 155,02		18 809,82
70760000	Vente catégorie Maison	415,23	23 347,13		22 931,90
70770000	Vente catégorie Marché	658,30	25 571,25		24 912,95
TOTAL		2 505,49	152 150,16		147 081,34

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/10/202N AU 31/10/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

COMPTE		TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
44551000	TVA à décaisser	-	-	-	
44520000	TVA Intracommunautaire		1 247,50		1 247,50
44562000	TVA Deduc. sur immobilisation	856,52		856,52	
44566100	TVA Deducible /ABS	12 978,23	415,23	12 563,00	
44566200	TVA Deducible intracommunautaire	1 247,50		1 247,50	
44567009	Crédit de TVA septembre	932,00		932,00	
TOTAL		16 014,25	1 662,73	15 599,02	1 247,50

BALANCE GÉNÉRALE

DU 01/10/202N AU 31/10/20N

ÉDITION partielle avec comptes soldés

Édition en Euros : page 1/1

COMPTE		TOTAL		SOLDES	
		Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
44571100	TVA Collectée à 5,5%	152,63	4 826,48		4 673,85
44571200	TVA Collectée à 10%	14,56	431,20		416,64
44571300	TVA Collectée à 20%	368,95	11 956,12		11 587,17
TOTAL		536,14	17 213,80	-	16 677,66



A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES							
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T)							
01	Ventes, prestations de services	0979	144 518	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	2 563
03	Acquisition intracommunautaires	0031	6 238	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 DECOMPTE DE LA TVA A PAYER							
TVA BRUTE							
Opérations réalisées en France métropolitaine							
08	Taux normal 20 %	0207			Base Hors taxe	0600	Taxe due
09	Taux réduit 5,5 %	0105			64 173	0602	12 835
9B	Taux réduit 10 %	0151			84 979		4 674
Opérations réalisées dans les DOM							
10	Taux normal 8,5 %	0201			4 166		417
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						
5B	Sommes à ajouter y compris acompte congés (exprimées en euro)					0600	
						0602	
				16	Total de la TVA due (lignes 08 à 5B)		17 926
				7C	Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation	0046	
				17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	0035	1 248
				18	Dont TVA sur opérations à destinations de Monaco	0038	
TVA DEDUCTIBLE							
19	Biens constituant des immobilisations	0703					857
20	Autres biens et services	0702					13 811
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					932
2C	Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0603					
				23	Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)		15 600
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							
25	Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705		28	TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)		2 326
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))		2 326
Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées							

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44520000	TVA Due Intracommunautaire	1 247,50	
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44562000	TVA Déductible sur immobilisations		856,52
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44566100	TVA Déductible /ABS		12 563,00
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44566200	TVA Déductible intracommunautaire		1 247,50
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44567009	Crédit de TVA septembre		932,00
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44571100	TVA Collectée à 5,5%	4 673,85	
11/11/20N	CA4	Déclaration TVA octobre	44571101	TVA Collectée à 10%	416,64	
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44571300	TVA Collectée à 20%	11 587,17	
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44551000	TVA à décaisser		2 326,00
11/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	65800000	Charges diverses de gestion courante		0,14
				TOTAL	17 925,16	17 925,16
11/11/20N	VIR1111	RGL TVA octobre	51210000	Banque BANCATOUS	2 326,00	
11/11/20N	VIR1111	RGL TVA octobre	44551000	TVA à décaisser		2 326,00
				TOTAL	2 326,00	2 326,00



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	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		
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
11/11	Déclaration TVA octobre			
11/11	RGL TVA octobre			

