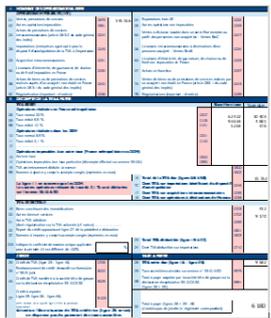


Notice du jeu

C'EST LA CATA DANS MA GESTION

À destination de l'enseignant

Prérequis	La déclaration de TVA
Composition des équipes	Équipe de 2/3 élèves
Matériel	<ul style="list-style-type: none"> • Un vidéoprojecteur • L'infographie du Jeu • Documents de l'élève (+ documents intégrés dans l'infographie) • Guide de l'enseignant pour être réactif sur les anomalies à trouver
Déroulement	<ul style="list-style-type: none"> • Positionner les équipes (1 table = 1 équipe) • Déposer sur chaque table - Documents 1 à 6 • Projeter le diaporama https://dgxy.link/cata-tva-declaration • Animer le jeu • Compter les points par équipe gagnante • Attention il faut trouver les erreurs et non refaire l'état de rapprochement <p style="text-align: center;">Face visible Face cachée</p> <div style="display: flex; justify-content: center; align-items: center; gap: 20px;"> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 10px; text-align: center;"> <p>DOC 1b</p> <p>DOC 1b</p> <p>DOC 1b</p> <p>DOC 1b</p> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 10px;">  </div> </div>
Conseils	<ul style="list-style-type: none"> • Prendre le temps d'expliquer les valeurs des états • Plastifier les documents pour réutiliser le jeu. • Utiliser des marqueurs effaçables pour permettre aux élèves d'écrire sur le support plastifié <p style="color: red;"><i>Toutes les erreurs ont été créées spécifiquement pour interpeler l'apprenant et susciter la logique comptable. Elles ont une dimension formative. Elles ne sont pas toujours réalistes pour un logiciel de gestion de type PGI</i></p> <p>BALANCE Les comptes de TVA 4456 et 4457 sont volontairement dissociés pour faciliter le repérage des erreurs et éviter la calculatrice.</p>



DOCUMENT 2

A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES			
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T)			
01	Ventes, prestations de services	0979	108 373
02	Autres opérations imposables	0981	
	Achats de prestations de services		
2A	intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts)	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	
06A	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 DECOMPTE DE LA TVA A PAYER			
TVA BRUTE			
		Base Hors taxe	Taxe due
08	Taux normal 20 %	0207	36 880
09	Taux réduit 5,5 %	0105	71 492
09B	Taux réduit 10 %	0151	3 932
10	Taux normal 8,5 %	0201	
11	Taux réduit 2,1 %	0100	
12		
13	Anciens taux	0900	
14	Opérations imposables à un taux	0950	
15	TVA antérieurement déduite à re		
5B	Sommes à ajouter y compris acom	0600	
		0602	
		(lignes 08 à 5B)	
			11 308
La ligne 11 ne concerne que les DOM.			
Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3310-A-SD			
		Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation	
		Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	
		Dont TVA sur opérations à destinations de Monaco	

TVA acquisitions intracommunautaires
 Non déclarée
 L03 : 18750
 L08 base HT : 55 630 (36880 + 18750)
 L08 TVA : 11 126 (11126+3750)
 L16 : 15078
 L17 : 3750
 L20 : 12206 (8456+3750)
TOTAUX à rectifier L16/L23

TVA DEDUCTIBLE			
19	Biens constituant des immobilisations	0703	3 062
20	Autres biens et services	0702	8 456
21	Autre TVA à déduire	0059	
	(dont régularisation sur la TVA collectée (cf. notice).....)		
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	0801	
2C	Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0603	
22A	Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100%		
		23	Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)
		24	Dont TVA déductible sur importations
			11 518

CREDIT		TAXE A PAYER	
25	Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705	210
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		210
	Ligne 25 ligne 26 - ligne AA	8003	
	(cette somme est à reporté ligne 22 de la prochaine déclaration)		
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)		
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))		



DOCUMENT 4

A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES			
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T)			
01	Ventes, prestations de services	0979	75 208
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	4 686
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 DECOMPTE DE LA TVA A PAYER			
TVA BRUTE		Base Hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
08	Taux normal 20 %	0207	45 958
09	Taux réduit 5,5 %	0105	33 936
9B	Taux réduit 10 %	0151	
Opérations réalisées dans les DOM			
10	Taux normal 8,5 %	0201	
11	Taux réduit 2,1 %	0100	
12		
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)			11 058
7C Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation			0046
La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3310-A-SD		Autaires de Monaco	0035
TVA DEDUCTIBLE			0038
19	Biens constituant des immobilisations		0703
20	Autres biens et services		0702
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
22A	Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100%		0710
1990			11 990
Livraisons intracommunautaires L06 : 15262			
TVA déductible non ventilée L19 : 526			
L20 : 11464 (10526.23+937.25)			
CREDIT		TAXE A PAYER	
25	Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705	932
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	932
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)		
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))		



DOCUMENT 5

A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES					
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T)					
01	Ventes, prestations de services	0979	147 081	04	Exportations hors UE
02	Autres opérations imposables	0981		05	Autres opérations non imposables
2A	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des imôts)	0044		5A	Ventes à distance taxable dans un autre Etat membre au profit des personnes non assujetties - Ventes BtoC
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
03	Acquisition intracommunautaires	0031	6 238	6A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France
3A	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030		07	Achats en franchise
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)
3C	Régularisation (important : cf.notice)	0036		7B	Régularisations (important : cf.notice)
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA A PAYER					
TVA BRUTE				Base Hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine					
08	Taux normal 20 %	0207		64 173	12 835
09	Taux réduit 5,5 %	0105		84 979	4 674
9B	Taux réduit 10 %	0151		4 166	417
Opérations réalisées dans les DOM					
10	Taux normal 8,5 %	0201			
11	Taux réduit 2,1 %	0100			
12				
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	
La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3310-A-SD				16 Total de la TVA due (lignes 08 à 5B)	17 925
				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	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)					15 599
22A	Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100%	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/>	%	24	Dont TVA déductible sur importations
CREDIT				TAXE A PAYER	
25	Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705		28	TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n°3519 joint	8002		29	Taxe assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD
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
27	Crédit à reporter Ligne 25 ligne 26 - ligne AA (cette somme est à reporté ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003		AUCUNE ERREUR	
Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées				32	Total à payer (lignes 28 + 29 - AB (n'oubliez pas de joindre le règlement correspondant))
					2 326



DOCUMENT 6.1

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 Deduc. 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	VIR1256	RGL TVA juin	51210000	Banque BANCATOUS	6 180,00	
10/07/20N	VIR1256	RGL TVA juin	44551000	TVA à décaisser		6 180,00
TOTAL					6 180,00	6 180,00

L'ensemble des comptes est mouvementé à l'envers

CORRECTION

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 Deduc. 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	75800000	PRODUITS divers de gestion courantes		0,30
TOTAL					15 763,63	15 763,63
10/07/20N	VIR1256	RGL TVA juin	51210000	Banque BANCATOUS		6 180,00
10/07/20N	VIR1256	RGL TVA juin	44551000	TVA à décaisser	6 180,00	
TOTAL					6 180,00	6 180,00



DOCUMENT 6.2

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44562000	TVA Déduc. sur immobilisation		3 062,00
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44566100	TVA Déductible /ABS		8 456,00
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44571100	TVA Collectée à 5,5%	3 932,00	
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44571300	TVA Collectée à 20%	7 376,00	
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44567000	Crédit de TVA à reporter	210,00	
TOTAL					11 518,00	11 518,00

Les valeurs de TVA sont arrondies à l'euro. Les comptes de TVA ne sont pas soldés.
 Une fois l'écriture rectifiée, il faut ajouter l'écart de centimes dans le compte 758 Produits divers de gestion courante
 Les acquisitions intracommunautaires n'ont pas été déclarées.

CORRECTION

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44562000	TVA Déduc. sur immobilisation		3 062,33
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44566100	TVA Déductible /ABS		8 456,00
12/08/20N	CA4	Déclaration TVA juillet	44566200	TVA Déductible intracommunautaire		3 750,00
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44520000	TVA Due Intracommunautaire	3 750,00	
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44571100	TVA Collectée à 5,5%	3 932,08	
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44571300	TVA Collectée à 20%	7 376,06	
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	44567000	Crédit de TVA à reporter	210,00	
12/08/20N	CA3	Déclaration TVA juillet	65800000	CHARGES diverses de gestion courantes	0,19	
TOTAL					15 268,33	15 268,33



DOCUMENT 6.3

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	44571200	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
TOTAL					18 986,16	18 986,16
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
TOTAL					4 848,36	4 848,36

TVA à décaisser non arrondie

Crédit de TVA de juillet à solder

Écart de centimes à comptabiliser en raison de l'arrondi de la TVA à décaisser

CORRECTION

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	44571200	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	44567007	Crédit de TVA juillet		210,00
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	44551000	TVA à décaisser	4 638,00	
05/09/20N	CA3	Déclaration TVA août	75800000	Produits divers de gestion courante		0,36
TOTAL					18 986,16	18 986,16
05/09/20N	VIR0509	RGL TVA août	44551000	TVA à décaisser	4 638,00	
05/09/20N	VIR0509	RGL TVA août	51210000	Banque BANCATOUS		4 638,00
TOTAL					4 638,00	4 638,00



DOCUMENT 6.4

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
06/10/20N	CA3	Déclaration TVA septembre	44520000	TVA Due Intracommunautaire	937,25	
06/10/20N	CA2	Déclaration TVA septembre	44562000	TVA Déductible sur immobilisations		526,23
06/10/20N	CA3	Déclaration TVA septembre	44566100	TVA Déductible /ABS		10 526,32
06/10/20N	CA3	Déclaration TVA septembre	44566200	TVA Déductible intracommunautaire		937,25
06/10/20N	CA3	Déclaration TVA septembre	44571100	TVA Collectée à 5,5%	1 866,47	
06/10/20N	CA3	Déclaration TVA septembre	44571300	TVA Collectée à 20%	8 254,37	
06/10/20N	CA3	Déclaration TVA septembre	44567009	Crédit de TVA septembre	932,00	
06/10/20N	CA4	Déclaration TVA septembre	75800000	Produits divers de gestion courante		0,29
TOTAL					11 990,09	11 990,09

AUCUNE ERREUR

DOCUMENT 6.5

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44520000	TVA Due Intracommunautaire	1 247,50	
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44562000	TVA Déductible sur immobilisations		856,52
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44566100	TVA Déductible /ABS		12 563,00
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44566200	TVA Déductible intracommunautaire		1 247,50
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44567009	Crédit de TVA septembre		932,00
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44571100	TVA Collectée à 5,5%	4 673,85	
10/11/20N	CA4	Déclaration TVA octobre	44571200	TVA Collectée à 10%	416,64	
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44571300	TVA Collectée à 20%	11 587,17	
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44551000	TVA à décaisser		2 326,00
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	65800000	Charges diverses de gestion courante		0,14
TOTAL					17 925,16	17 925,16
10/11/20N	VIR1111	RGL TVA octobre	51210000	Banque BANCATOUS	2 326,00	
10/11/20N	VIR1111	RGL TVA octobre	44551000	TVA à décaisser		2 326,00
TOTAL					2 326,00	2 326,00

CORRECTION

Journal / Opérations diverses

Date	N°Pièce	Libellé	Compte		Débit	Crédit
			N°	Intitulé		
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44520000	TVA Due Intracommunautaire	1 247,50	
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44562000	TVA Déductible sur immobilisations		856,52
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44566100	TVA Déductible /ABS		12 563,00
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44566200	TVA Déductible intracommunautaire		1 247,50
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44567009	Crédit de TVA septembre		932,00
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44571100	TVA Collectée à 5,5%	4 673,85	
10/11/20N	CA4	Déclaration TVA octobre	44571200	TVA Collectée à 10%	416,64	
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44571300	TVA Collectée à 20%	11 587,17	
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	44551000	TVA à décaisser		2 326,00
10/11/20N	CA3	Déclaration TVA octobre	75800000	Produits divers de gestion courante		0,14
TOTAL					17 925,16	17 925,16
10/11/20N	VIR0509	RGL TVA octobre	51210000	Banque BANCATOUS		2 326,00
10/11/20N	VIR0509	RGL TVA octobre	44551000	TVA à décaisser	2 326,00	
TOTAL					2 326,00	2 326,00

