



# CATA N3 - Le budget de TVA

## Activité de l'entreprise : grossiste en produits biologiques

L'entreprise propose une gamme de produits variés aux professionnels (détaillants bio) et, depuis peu, aux particuliers.

*Les produits : Beauté - Bien-être - Boisson - Enfants - Épicerie - Produits du marché*

*La fabrication de glaces artisanales (nouveau)*



## Je contrôle le budget de TVA de la période

PRÉVISIONS des VENTES			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Ventes TTC	742 680	785 960	898 620
<i>Dont TVA collectée 20 %</i>	123 780	130 993	149 770
Ventes HT	618 900	654 967	748 850

Budget des ENCAISSEMENTS			
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Ventes janvier	185 670	371 340	185 670
Ventes février		196 490	392 980
Ventes mars			224 655
Créances à encaisser	385 920	142 960	
<b>TOTAL ENCAISSEMENTS</b>	<b>571 590</b>	<b>710 790</b>	<b>803 305</b>

PRÉVISIONS des ACHATS			
ÉLÉMENTS	JANVIER	FÉVRIER	MARS
Achats de marchandises TTC	489 330	460 290	586 290
<b>Achats de marchandises HT</b>	<b>407 775</b>	<b>383 575</b>	<b>488 575</b>
<i>Dont TVA déductible /ABS 20 %</i>	81 555	76 715	97 715
Frais généraux TTC	15 210	14 520	9 570
<b>Frais généraux HT</b>	<b>12 675</b>	<b>12 100</b>	<b>7 975</b>
<i>Dont TVA déductible /ABS 20 %</i>	2 535	2 420	1 595
Investissements TTC	8 226	0	0
<b>Investissements HT</b>	<b>6 855</b>		
<i>Dont TVA déductible sur immobilisation</i>	1 371	0	0

Dettes fournisseurs : 89 520 € en janvier et 95 620 € février

Remboursement d'emprunt mensuel : 1 150 €

Salaires mensuels : 126 980 €

URSSAF et autres organismes sociaux : 58 550 € payable au 15 du mois

TVA à payer en janvier : 25 630 €

Budget des ACHATS de marchandises			
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
Dettes fournisseurs	189 520	95 620	0
Achats janvier	163 110	163 110	163 110
Achats février		153 430	153 430
Achats mars			195 430
<b>TOTAL</b>	<b>352 630</b>	<b>412 160</b>	<b>511 970</b>
<i>Dont TVA 20 %</i>	58 772	68 693	85 328

Budget de TVA				Est-ce correct ?	
ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars	Oui	Non
TVA Collectée	123 780	130 993	149 770	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TVA Déductible sur immobilisations	1 371			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TVA Déductible sur biens et services	81 555	76 715	97 715	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>TVA à décaisser du mois</b>	<b>258 730</b>	<b>480 488</b>	<b>877 258</b>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Vérification



J'établis le budget rectifié ?

### Budget des ACHATS de marchandises

ÉLÉMENTS	Janvier	Février	Mars
TVA Collectée	123780	130993	149770
TVA Déductible sur immobilisations	1371		
TVA Déductible sur biens et services	84090	79135	99310
TVA à décaisser du mois	38319	51858	50460

Vérification

CERPEG



Imprimer en PDF