**Atelier 1 niveau 1**

**La déclaration de TVA et ses calculs**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier**  **pour**  **m’entrainer à** | * Déterminer les éléments nécessaires à l’élaboration de la déclaration de TVA à partir d’une balance comptable * Renseigner un formulaire de déclaration de TVA * Gérer un crédit de TVA à reporter * Calculer la taxe à payer ou le crédit de taxe * Arrondir les valeurs à l’euro le plus proche |



[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**Réaliser une déclaration de TVA à partir d’une balance comptable le plus rapidement possible !**

 En complétant le tableau préparatoire à la déclaration de TVA (annexe 1) à l’aide de la balance comptable (document)

 En renseignant la page web « Contrôle de déclaration »

Infographie

https://urlr.me/gpEWJ3



**Document - EXTRAIT DE LA BALANCE ARRÊTÉE au 31/05/20N**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  |  |  | |  |
|  |  | | | **BALANCE DES COMPTES** | Période du  Au | | 01/05/20N  31/05/20N |  |
|  | |  | | | | | |  |
|  | | **N° de**  **COMPTE** | **INTITULÉ du COMPTE** | | **SOLDE**  **DÉBIT** | | **SOLDE**  **CRÉDIT** |  |
|  | | 445620 | TVA déductible sur immobilisations | | 2 250,00 | |  |  |
|  | | 445661 | TVA déductible sur autres biens et services 20 % | | 13 700,00 | |  |  |
|  | | 445670 | Crédit de TVA à reporter | | 3 450,00 | |  |  |
|  | | 445710 | TVA collectée 20 % | |  | | 20 520,00 |  |
|  | |  | | | | | |  |
|  | | 607110 | Achats de marchandises et consommables 20 % | | 68 500,00 | |  |  |
|  | | 707110 | Ventes de marchandises et consommables 20 % | |  | | 102 600,00 |  |
|  | | | | | | | | |

**Annexe 1 - Tableau de calcul préparatoire à la déclaration de TVA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | |  |
|  | **N° de**  **COMPTE** | **INTITULÉ du COMPTE** | **HORS**  **TAXE** | **TVA** | **TVA**  **ARRONDI** |  |
|  |  | **TVA COLLECTÉE** |  |  |  |  |
|  | 707110 | Ventes de marchandises - France |  |  |  |  |
|  | **[A1] Ventes, prestations de services** | |  |  | |  |
|  |  | **[16] TOTAL de la TVA BRUTE DUE** | | |  |  |
|  | 445620 | [19] TVA déductible sur immobilisations | |  |  |  |
|  | 445661 | [20] TVA déductible sur ABS - France | |  |  |  |
|  | 445670 | [22] Crédit de TVA du mois précédent | |  |  |  |
|  |  | **[23] TOTAL TVA DÉDUCTIBLE** | | |  |  |
|  | 445510 | **[28] et [32] TVA à DÉCAISSER** | | |  |  |
|  | 445670 | **[25] et [27] CRÉDIT de TVA à REPORTER** | | |  |  |
|  | | | | | | |