

Atelier 1 niveau 3

La déclaration de TVA et ses calculs

Mon atelier pour m'entraîner 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 les livraisons et acquisitions intracommunautaires et le crédit de TVA à reporter
- Calculer la taxe à payer ou le crédit de taxe



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 »



En reportant les valeurs trouvées sur le formulaire de télédéclaration (**annexe 2**) OU imprimer le formulaire

Infographie



<https://urlr.me/gpEWJ3>

Document - EXTRAIT DE LA BALANCE ARRÊTÉE

BALANCE DES COMPTES		Période du	01/05/20N
		Au	31/05/20N
N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	SOLDE DÉBIT	SOLDE CRÉDIT
445200	TVA due intracommunautaire 20 %		4 976,00
445620	TVA déductible sur immobilisations	1 173,00	
445661	TVA déductible sur autres biens et services 20 %	8 880,00	
445662	TVA déductible intracommunautaire 20 %	4 976,00	
445670	Crédit de TVA à reporter	2 257,00	
445710	TVA collectée 20 %		17 790,00
607110	Achats de marchandises et consommables 20 %	44 400,00	
607120	Achats de marchandises et consommables U.E. 20 %	24 880,00	
707110	Ventes de marchandises et consommables 20 %		88 950,00
707120	Ventes de marchandises et consommables U.E. 20 %		5 090,00

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				
707200	Ventes de marchandises - UE			
[B2] Livraisons intracommunautaires				
607120	[03] Achats de marchandises - UE			
[16] TOTAL de la TVA BRUTE DUE				
445620	[19] TVA déductible sur immobilisations			
445661	[20] TVA déductible sur ABS - France			
445662	[20] TVA déductible intracommunautaire			
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			

