



Niveau 5 - La déclaration de TVA et ses calculs

Complète la déclaration de TVA à partir de l'extrait de la balance arrêtée au 30/11/20N

OPÉRATIONS DU MOIS DE NOVEMBRE 20N

EXTRAIT DE LA BALANCE ARRÊTÉE - 30/11/20N

Période du 01/01/20N
Au 30/11/20N

N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	SOLDES	
		DÉBIT	CRÉDIT
445620	TVA déductible / immobilisations	1 204,20	
445661	TVA déductible / ABS 05.5 %	203,20	
445662	TVA déductible / ABS 20.0 %	10 132,60	
445711	TVA collectée à 05.5%		10 201,34
445710	TVA collectée à 20.0%		2 609,54
607200	Achats de marchandises U.E. à 20%		2 110,00
707110	Ventes de marchandises à 05.5%		4 309,09
707120	Ventes de marchandises à 20.0%		107 827,00
707200	Ventes de marchandises U.E. à 20%		12 180,15
707300	Ventes de marchandises hors U.E. à 20%		5 250,10

A - MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

OPÉRATIONS TAXÉES (HT)

A1 Ventes, prestations de services	112136	✓
B2 Acquisitions intracommunautaires	2110	✓

OPÉRATIONS NON TAXÉES

E1 Exportations Hors UE	5250	✓
F2 Livraisons intracommunautaires	12180	✓

B - DÉCOMPTE DE LA TVA À PAYER

TVA BRUTE

	Base hors taxe		Taxe due	
08 Taux normal 20 %	109937	✓	21987	✓
09 Taux réduit 5,5 %	4309	✓	237	✓
9B Taux réduit 10 %	0	✓	0	✓
16 Total de la TVA brute due			22224	✓
17 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires			422	✓

TVA DÉDUCTIBLE

19 Biens constituant des immobilisations	1204	✓
20 Autres biens et services	10758	✓
22 Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	0	✓
23 Total TVA déductible	11962	✓

CRÉDIT

25 Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0	✓
27 Crédit à reporter	0	✓

TAXE À PAYER

28 TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)	10262	✓
32 Total à payer (lignes 28 + 29 - AB)	10262	✓

Score de réussite

20/20 (100%)