



Complète la déclaration de TVA à partir de l'extrait de la balance

| MON ENTREPRISE  |                                  | BALANCE DES COMPTES |            | Période du 01/05/20N<br>Au 31/05/20N |            |
|-----------------|----------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------|------------|
| N° de<br>COMPTE | INTITULÉ du COMPTE               | MOUVEMENTS          |            | SOLDES                               |            |
|                 |                                  | DÉBIT               | CRÉDIT     | DÉBIT                                | CRÉDIT     |
| 445200          | TVA due intracommunautaire       | 211,54              | 6 607,58   |                                      | 6 396,04   |
| 445620          | TVA déductible / immobilisations | 8 542,22            |            | 8 542,22                             |            |
| 445661          | TVA déductible / achats France   | 32 390,59           | 221,85     | 32 168,74                            |            |
| 445662          | TVA déductible / achats intra.   | 6 607,58            | 211,54     | 6 396,04                             |            |
| 445710          | TVA collectée France 20 %        | 220,60              | 37 881,77  |                                      | 37 661,17  |
| 445670          | Crédit de TVA à reporter         | 0,00                |            | 0,00                                 |            |
| 601200          | Achats matières premières UE     | 15 124,91           | 321,89     | 14 803,02                            |            |
| 607200          | Achats marchandises UE           | 17 912,99           | 735,81     | 17 177,18                            |            |
|                 | TOTAUX ACHATS UE                 | 33 037,90           | 1 057,70   | 31 980,20                            |            |
| 701100          | Ventes produits finis 20% France | 245,12              | 112 696,77 |                                      | 112 451,65 |
| 707100          | Ventes marchandises 20% France   | 445,62              | 76 299,83  |                                      | 75 854,21  |
|                 | TOTAUX VENTES FRANCE             | 690,74              | 188 996,60 |                                      | 188 305,86 |
| 701200          | Ventes produits finis UE         | 251,64              | 21 778,62  |                                      | 21 526,98  |
| 707200          | Ventes marchandises UE           | 352,55              | 8 093,77   |                                      | 7 741,22   |
|                 | TOTAUX VENTES UE                 | 604,19              | 29 872,39  |                                      | 29 268,20  |
| 701300          | Ventes produits finis Export     | 129,54              | 5 584,32   |                                      | 5 454,78   |
| 707300          | Ventes marchandises Export       | 179,85              | 9 701,49   |                                      | 9 521,64   |
|                 | TOTAUX VENTES EXPORT             | 309,39              | 15 285,81  |                                      | 14 976,42  |

## A - MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

## OPÉRATIONS TAXÉES (HT)

|                                     |                                     |   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| A1 Ventes, prestations de services  | <input type="text" value="188306"/> | ✓ |
| B2 Acquisitions intracommunautaires | <input type="text" value="31980"/>  | ✓ |

## OPÉRATIONS NON TAXÉES

|                                   |                                    |   |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|
| E1 Exportations Hors UE           | <input type="text" value="14976"/> | ✓ |
| F2 Livraisons intracommunautaires | <input type="text" value="29268"/> | ✓ |

## B - DÉCOMPTE DE LA TVA À PAYER

## TVA BRUTE

|                                                  | Base hors taxe                      |   | Taxe due                           |   |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|
| 08 Taux normal 20 %                              | <input type="text" value="220286"/> | ✓ | <input type="text" value="44057"/> | ✓ |
| 09 Taux réduit 5,5 %                             | <input type="text" value="0"/>      | ✓ | <input type="text" value="0"/>     | ✓ |
| 98 Taux réduit 10 %                              | <input type="text" value="0"/>      | ✓ | <input type="text" value="0"/>     | ✓ |
| 16 Total de la TVA brute due                     |                                     |   | <input type="text" value="44057"/> | ✓ |
| 17 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires |                                     |   | <input type="text" value="6396"/>  | ✓ |

## TVA DÉDUCTIBLE

|                                                                        |                                    |   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|
| 19 Biens constituant des immobilisations                               | <input type="text" value="8542"/>  | ✓ |
| 20 Autres biens et services                                            | <input type="text" value="38565"/> | ✓ |
| 22 Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration | <input type="text" value="0"/>     | ✓ |
| 23 Total TVA déductible                                                | <input type="text" value="47107"/> | ✓ |

## CRÉDIT

|                                        |                                   |   |
|----------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 25 Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16) | <input type="text" value="3050"/> | ✓ |
| 27 Crédit à reporter                   | <input type="text" value="3050"/> | ✓ |

## TAXE À PAYER

|                                        |                                |   |
|----------------------------------------|--------------------------------|---|
| 28 TVA nette due (ligne 16 - ligne 23) | <input type="text" value="0"/> | ✓ |
| 32 Total à payer (lignes 28 + 29 - AB) | <input type="text" value="0"/> | ✓ |

Score de réussite

20/20 (100%)