



Niveau 1 - La préparation de la déclaration de TVA

Prépare l'état préparatoire à la déclaration de TVA à partir de la balance des comptes

MON ENTREPRISE		BALANCE DES COMPTES		Période du 01/01/20N Au 31/01/20N	
N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	CUMUL		SOLDES	
		DÉBIT	CRÉDIT	DÉBIT	CRÉDIT
445620	TVA déductible / immo. 20,0 %	520,00		520,00	
445661	TVA déductible / ABS 05,5 %	3 568,90	152,63	3 416,27	
445662	TVA déductible / ABS 20,0 %	30 568,21		30 568,21	
445670	Crédit de TVA à reporter				
445711	TVA collectée 05,5 %	45,63	20 560,05		20 514,42
445712	TVA collectée 20,0 %	425,68	25 412,65		24 986,97
TOTAL CLASSE 4		35 128,42	46 125,33	34 504,48	45 501,39
707100	Ventes de marchandises 05,5 %	829,64	373 819,09		372 989,45
707200	Ventes de marchandises 20,0 %	2 128,40	127 063,25		124 934,85
TOTAL CLASSE 7		2 958,04	500 882,34		497 924,30

ÉTAT PRÉPARATOIRE à la déclaration de TVA

ÉLÉMENTS	MONTANT DE LA COMPTABILITÉ	MONTANT À DÉCLARER	✓
TVA collectée 05,5 %	20514.42	20514	✓
TVA collectée 20,0 %	24986.97	24987	✓
TOTAL TVA COLLECTÉE	45501.39	45501	✓
TVA déductible sur ABS 05,5 %	3416.27	3416	✓
TVA déductible sur ABS 20,0 %	30568.21	30568	✓
TVA déductible sur immobilisations 20 %	520.00	520	✓
TOTAL TVA DÉDUCTIBLE	34504.48	34504	✓
Crédit de TVA à reporter du mois précédent		0	✓
TVA à PAYER ou CRÉDIT de TVA		10997	✓

Score de réussite

7/11 (64%) 🎮 +2 bonus

📖 Pour aller plus loin....

Présente l'écriture comptable de liquidation de la TVA selon le schéma du PCG.

🎉 Parfait ! Écriture comptable complète et correcte (7 comptes). Bonus de 2 points accordé !

ÉCRITURE de liquidation de la TVA de janvier

JL	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit	✓
OD	05/02	445711	TVA Collectée 5.5 %	20514.42		✓
		445712	TVA Collectée 20 %	24986.97		✓
		445620	TVA sur immobilisations		520.00	✓
		445661	TVA déductible 5.5 %		3416.27	✓
		445662	TVA déductible 20 %		30568.21	✓
		445510	TVA à décaisser		10997.00	✓
		658000	Charges diverses de gestion courante	0.09		✓
TOTAL				45501.48	45501.48	