



Niveau 1



TVA et déclaration de TVA

Mon entreprise : ESPACES VERTS LIGÉRIENS

Activité : création et entretien des jardins, l'élagage et la plantation ; fabrication des dalle en gazon et gravillonnées ; vente d'articles pour la décoration des espaces verts.

Taux de TVA : normal - **Déclaration TVA :** réel normal



Trouve le compte comptable et positionne le montant HT dans la bonne colonne ?

OPÉRATION RÉALISÉE	Montant HT	N° compte comptable	Ventilation		
			Vente de biens et de services	Acquisition immobilisations	Achat autres biens et services
Achat d'une pergola bioclimatique	1400.00	607000 Achats de m			1400.00
Aménagement paysager de jardins et d'extérieurs	8800.00	706000 Prestations c	8800.00		
Achat de sable pour la fabrication de dalles gravillonnées	950.00	601000 Achats de m			950.00
Achat d'un bureau avec caissons pour le comptable	2100.00	218400 Mobilier		2100.00	
Vente de dalles en gazon	4050.00	701000 Ventes de pr	4050.00		
Vente d'un salon de jardin en résine	300.00	707000 Ventes de m	300.00		
Achat d'une débroussailleuse pour nos techniciens	400.00	606300 Fournitures			400.00
Facture reçue de notre expert-comptable	600.00	622600 Honoraires			600.00
Vente de jardinières avec treillis	900.00	707000 Ventes de m	900.00		
Réception de la facture du gaz pour chauffer nos serres	600.00	606100 Fournitures			600.00
Taille des haies chez un particulier	2800.00	706000 Prestations c	2800.00		
Facturation des frais de port à notre client	250.00	708500 Ports et frais	250.00		
Escompte reçu de notre principal fournisseur	100.00	765000 Escomptes c	100.00		
Achat d'un guide de jardinage pour les professionnels	150.00	618300 Documentat			150.00
TOTAL			17200.00	2100.00	4100.00
Montant de la TVA			3440.00	420.00	820.00

Tentatives restantes

Il vous reste 99 tentatives pour cet exercice.



Reporte les montants de TVA au bon endroit (avec les centimes) ?

TVA COLLECTÉE		TVA DÉDUCTIBLE sur immobilisations		TVA DÉDUCTIBLE sur autres biens et services		445510 TVA à Décaisserr ▾
3440.00	-	420.00	+	820.00	=	2200.00



Effectue la déclaration de TVA du mois à l'aide de l'extrait du formulaire CA3 ?

B DÉCOMPTE de la TVA à PAYER		
TVA BRUTE		
	Base HT	Montant TVA
08 Taux normal 20 %	17200	3440
16 Total TVA brute due		3440
TVA DÉDUCTIBLE		
19 Biens constituant des immobilisations		420
20 Autres biens et services		820
22 Total déductible		1240
TVA DUE ou CRÉDIT de TVA		
25 Crédit de TVA (ligne 23 - 16)		0
TD TVA due (ligne 16 - 23)		2200

TON SCORE 100 % de réussite *** 20 /20 pts ***

Tentatives restantes

Il vous reste 99 tentatives pour cet exercice.