



Niveau 2

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 de statues de jardin	401.30	607000 Achats de m			401.30
Prestation en élagage chez un particulier	12050.24	706000 Prestations c	12050.24		
Vente d'une fontaine de jardin	3852.41	707000 Ventes de m	3852.41		
Achat d'un espace publicitaire sur le web	804.53	623100 Annonces et			804.53
Révision annuelle des tondeuses et des tracteurs tondeuses	2400.00	615000 Entretien et			2400.00
Prestation débroussaillage avec enlèvement des déchets	1400.00	706000 Prestations c	1400.00		
Achat d'un aspirateur souffleur de feuilles	418.47	606300 Fournitures i			418.47
Acquisition d'un véhicule utilitaire benne paysagiste	30520.12	218200 Matériel de i		30520.12	
Ventes de dalles gravillonnées	18900.00	701000 Ventes de pr	18900.00		
Achats de fournitures de bureau pour la secrétaire comptable	110.00	606400 Fournitures i			110.00
Achats de ciment et de gravillons	5500.00	601000 Achats de m			5500.00
Frais de téléphone portable	40.00	626000 Frais postau:			40.00
Pose d'une clôture en panneaux rigides chez un particulier	12800.00	706000 Prestations c	12800.00		
Frais de transport payés à notre fournisseur	60.00	624000 Transports si			60.00
Achat de gazole pour l'utilitaire benne paysagiste	90.00	606100 Fournitures i			90.00
Engazonnement et création d'une allée pour une société	6500.00	706000 Prestations c	6500.00		
Installation de la climatisation dans les bureaux	9800.00	218100 Installations,		9800.00	
Réception de la facture d'eau	600.00	606100 Fournitures i			600.00
Organisation d'une réception pour nos meilleurs clients	1200.00	625000 Déplacemen			1200.00
Vente de carillons à vent extérieur	1000.00	707000 Ventes de m	1000.00		
		TOTAL	56502.65	40320.12	11624.30
		Montant de la TVA	11300.53	8064.02	2324.86



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

TVA COLLECTÉE	TVA DÉDUCTIBLE sur immobilisations	TVA DÉDUCTIBLE sur autres biens et services	TVA DÉDUCTIBLE sur autres biens et services
11300.53	- 8064.02	- 2324.86	= 445510 TVA à Décaisserr
			911.65



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

B DÉCOMPTÉ de la TVA à PAYER		
TVA BRUTE		
	Base HT	Montant TVA
08 Taux normal 20 %	56503	11301
16 Total TVA brute due		11301
TVA DÉDUCTIBLE		
19 Biens constituant des immobilisations		8064
20 Autres biens et services		2325
22 Total déductible		10389
TVA DUE ou CRÉDIT de TVA		
25 Crédit de TVA (ligne 23 - 16)		0
TD TVA due (ligne 16 - 23)		912

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