



Niveau 3

## TVA et déclaration de TVA

**Mon entreprise :** FREEPRINT

**Activité :** Imprimerie en ligne, supports de communication, site web, E-marketing, services graphiques

*Impression en ligne et vente de supports de communication (produits finis),*

*Vente de papeterie et accessoires de bureau (vente de marchandises),*

*E-mailing, création de site web et référencement (prestation de services).*

**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
Création de flyers et de cartes de visite pour un client	2600.00	701000 Ventes de pr	2600.00		
Achat d'un matériel de reprographie pour nos ateliers	1800.00	215400 Matériel ind		1800.00	
Achat de papiers photos brillants pour l'atelier photo	400.00	601000 Achats de m			400.00
Achat de caisses américaines pour la revente	1200.00	607000 Achats de m			1200.00
Création d'un logo pour un client	1900.00	701000 Ventes de pr	1900.00		
Vente de boîtes d'archives et de classeurs rigides	900.00	707000 Ventes de m	900.00		
Abonnement en ligne à la revue "LégiSocial"	100.00	618300 Documentat			100.00
Intervention d'un plombier suite à une fuite d'eau	400.00	615000 Entretien et			400.00
Impression de dossiers de formation finition premium	4700.00	701000 Ventes de pr	4700.00		
Achats d'une calculatrice pour notre comptable	150.00	606400 Fournitures			150.00
Réception de la facture du crédit-bail sur l'imprimante 3D	200.00	612000 Redevances			200.00
Réception de la facture de maintenance des machines	700.00	615600 Maintenan			700.00
Achat d'un massicot pour nos techniciens	450.00	606300 Fournitures			450.00
Achat de timbres postaux	100.00	626000 Frais postau			100.00
Création d'un e-catalogue pour un client	6600.00	706000 Prestations	6600.00		
TOTAL			16700.00	1800.00	3700.00
Montant de la TVA			3340.00	360.00	740.00



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

445710 TVA COLLECTÉE	445620 TVA DÉDUCTIBLE sur immobilisations	445660 TVA DÉDUCTIBLE sur autres biens et services	445670 Crédit de TVA du mois précédent biens et services	445510 TVA à Décaisser
3340.00	- 360.00	- 760.00	340.00	= 1900.00



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 %	16700	3340
<b>16 Total TVA brute due</b>		<b>3340</b>
TVA DÉDUCTIBLE		
19 Biens constituant des immobilisations		360
20 Autres biens et services		740
22 Report du crédit apparaissant ligne 25 de la précédente déclaration		340
<b>22 Total déductible</b>		<b>1440</b>
TVA DUE ou CRÉDIT de TVA		
25 Crédit de TVA (ligne 23 - 16)		0
<b>TD TVA due (ligne 16 - 23)</b>		<b>1900</b>



Trouve l'écriture comptable de liquidation de la TVA ?

TICKET COMPTABLE

Date : 31/05/2025 N° pièce : CA3  
Code JNL : OD Nature : liquidation TVA  
Tiers : Trésor public

COMPTES	DÉBIT	CRÉDIT
445710	3340.00	
445620		360.00
445660		740.00
445670		340.00
445510		1900.00
TOTAUX	3340.00	3340.00

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