



Niveau 5

TVA et déclaration de TVA

Mon entreprise : HOME LITERIE
Activité : IVentes de chambres adultes design et contemporaines
 Les commodes, les chevets, les sommiers et les matelas sont achetés à des spécialistes et revendus à la clientèle sans transformation. Sur demande, l'entreprise effectue également la réparation de meubles
Taux de TVA : normal - **Déclaration TVA :** réel normal



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

OPÉRATION RÉALISÉE en MARS	Montant HT	N° compte comptable	Ventilation		
			Vente de biens et de services	Acquisition immobilisations	Achat autres biens et services
Achat d'un logiciel de comptabilité	901.52	205000 Concessions		901.52	
Achat de commodes 4 tiroirs en pin massif	1210.25	607000 Achats de m			1210.25
Réception de la facture de notre transporteur	240.53	624000 Transports s			240.53
Vente d'une chambre adulte contemporaine	2400.00	701000 Ventes de pr	2400.00		
Achat d'une imprimante pour notre comptable	450.17	606400 Fournitures			450.17
Location d'un coffre à la banque	150.47	627600 Location de			150.47
Vente de matelas en mousse épaisseur 20 cm	4400.00	707000 Ventes de m	4400.00		
Achat de mèches à mortaiser	357.85	606300 Fournitures			357.85
Achat de colle à bois	100.00	602000 Achats stock			100.00
Achat d'une remorque pour effectuer les livraisons	1100.00	218300 Matériel de l		1100.00	
Rénovation pour un client d'un meuble ancien	2710.48	706000 Prestations c	2710.48		
Achats de planches de hêtre rabotées	842.58	601000 Achats de m			842.58
Révision complète de notre utilitaire de livraison	658.98	615000 Entretien et			658.98
Agios pour un découvert autorisé	54.87	661000 Charges d'in			54.87
Aménagement et agencement de notre surface de vente	4115.33	218100 Installations		4115.33	
TOTAL			9510.48	6116.85	4065.70
Montant de la TVA			1902.10	1223.37	813.14



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	445671 Crédit de TVA du mois précédent biens et services		445672 Crédit de TVA à reporter			
1902.10	-	1223.37	-	813.14	-	aucun	=	-134.41



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 %	9511	1902
16 Total TVA brute due		1902

TVA DÉDUCTIBLE

19 Biens constituant des immobilisations		1223
20 Autres biens et services		813
22 Report du crédit apparaissant ligne 25 de la précédente déclaration		0
22 Total déductible		2036

TVA DUE ou CRÉDIT de TVA

25 Crédit de TVA (ligne 23 - 16)		134
TD TVA due (ligne 16 - 23)		0



Trouve l'écriture comptable de liquidation de la TVA ?

TICKET COMPTABLE

Date : 30/03/2025 N° pièce : CA3

Code JNL : OD Nature : liquidation TVA

Tiers : Trésor public

COMPTES	DÉBIT	CRÉDIT
445710	1902.10	
445620		1223.37
445660		813.14
445672	134.00	
658000	0.34	
TOTAUX	2036.44	2036.51

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