

La déclaration de TVA et ses calculs

Atelier 4

Mon atelier pour m'entraîner à

- Déterminer les éléments nécessaires à l'élaboration de la déclaration de TVA à partir d'une balance comptable
- Renseigner un formulaire de déclaration de TVA
- Gérer un crédit de TVA à reporter, la TVA sur immobilisations et les taux multiples d'achats et de ventes
- Calculer la taxe à payer ou le crédit de taxe



Réaliser une déclaration de TVA à partir d'une balance comptable le plus rapidement possible !



En complétant le tableau préparatoire à la déclaration de TVA (annexe 1) à l'aide de la balance comptable (document)



En renseignant la page web « Contrôle de déclaration »



En reportant les valeurs trouvées sur le formulaire de télédéclaration (**annexe 2**) OU imprimer le formulaire

» Suivre le lien «



<https://bit.ly/3Jp6nGG>



Document - EXTRAIT DE LA BALANCE ARRÊTÉE au 28/02/20N

BALANCE DES COMPTES				Période du	01/02/20N
				Au	28/02/20N
N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	MOUVEMENTS		SOLDES	
		DÉBIT	CRÉDIT	DÉBIT	CRÉDIT
445620	TVA déductible / immobilisations	1 542,33	0,00	1 542,33	
445661	TVA déductible / ABS 05,5 %	1 821,23	0,00	1 821,23	
445662	TVA déductible / ABS 20,0 %	14 125,21	0,00	14 125,21	
445670	Crédit de TVA à reporter	554,00	0,00	554,00	
445711	TVA collectée à 05,5 %	352,88	10 554,22		10 201,34
445710	TVA collectée à 20,0 %	244,57	2 854,11		2 609,54
707100	Ventes de produits finis à 05,5 %	6 416,00	191 894,91		185 478,91
707200	Ventes de produits finis à 20,0 %	1 222,85	14 270,55		13 047,70

Annexe 1 - Tableau de calcul préparatoire à la déclaration de TVA

N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	HORS TAXE	TVA	TVA ARRONDI
TVA COLLECTÉE				
707100	Ventes de produits finis à 05,5 %			
707200	Ventes de produits finis à 20,0 %			
[A1] Ventes, prestations de services				
[16] TOTAL de la TVA BRUTE DUE				
445620	[19] TVA déductible sur immobilisations			
445660	[20] TVA déductible sur ABS France			
445670	[22] Crédit de TVA du mois précédent			
[23] TOTAL TVA DÉDUCTIBLE				
445510	[28]et [32] TVA à DÉCAISSER			
445670	[25] et [27] CRÉDIT de TVA à REPORTER			



Annexe 2 -Formulaire partiel de déclaration de TVA

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE ET TAXES ASSIMILÉES

FORMULAIRE DE SAISIE

Régime d'imposition : Réel normal

A – MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

OPÉRATIONS TAXÉES (HT)		
A1	Ventes, prestations de services	
B2	Acquisitions intracommunautaires	

OPÉRATIONS NON TAXÉES		
E1	Exportations Hors UE	
F2	Livraisons intracommunautaires	

B – DÉCOMPTE DE LA TVA À PAYER

TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
08	Taux normal 20 %		
09	Taux réduit 5,5 %		
9B	Taux réduit 10 %		
16	Total de la TVA brute due		
17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires		

TVA DÉDUCTIBLE		
19	Biens constituant des immobilisations	
20	Autres biens et services	
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	
23	Total TVA déductible	

CRÉDITS		
25	Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16)	
27	Crédit à reporter	

TAXE À PAYER		
28	TVA nette due (ligne 16 – ligne 23)	
32	Total à payer	