

La déclaration de TVA et ses calculs

Atelier 1

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
- Calculer la taxe à payer ou le crédit de taxe
- Arrondir les valeurs à l'euro le plus proche



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 »

► Suivre le lien ◀



<https://bit.ly/3v3pSzJ>



Document - EXTRAIT DE LA BALANCE ARRÊTÉE au 31/05/20N

BALANCE DES COMPTES		Période du	01/05/20N
		Au	31/05/20N
N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	SOLDE DÉBIT	SOLDE CRÉDIT
445620	TVA déductible sur immobilisations	2 250,00	
445661	TVA déductible sur autres biens et services 20 %	13 700,00	
445670	Crédit de TVA à reporter	3 450,00	
445710	TVA collectée 20 %		20 520,00
607110	Achats de marchandises et consommables 20 %	68 500,00	
707110	Ventes de marchandises et consommables 20 %		102 600,00

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

N° de COMPTE	INTITULÉ du COMPTE	HORS TAXE	TVA	TVA ARRONDI
TVA COLLECTÉE				
707110	Ventes de marchandises - France			
[A1] Ventes, prestations de services				
[16] TOTAL de la TVA BRUTE DUE				
445620	[19] TVA déductible sur immobilisations			
445661	[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			

