

TVA SUR LES DEBITS

Balance

		Mouvement		Solde N	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
445710	TVA collectée 5,5%	2 750	2 750		-
445711	TVA collectée 19,6%	19 600	19 600		-
707100	Ventes de marchandises 5,5%		50 000		50 000
707200	Ventes de marchandises 19,6%		100 000		100 000

CA12

Si vous n'avez à remplir aucune ligne de ce formulaire (déclaration « néant »), veuillez cocher la case à droite 0010

I - TVA BRUTE				
OPERATIONS NON IMPOSABLES		Base hors taxe	OPERATIONS NON IMPOSABLES	Base hors taxe
01	Achats en franchise 0037		4B Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujéti non établi en France (art. 283-1 du Code général des impôts)..... 0043	
02	Exportations hors CE 0032			
03	Autres opérations non imposables . . . 0033			
04	Livraisons intracommunautaires 0034		4D Livraisons de gaz naturel ou d'électricité non imposables en France 0029	
OPERATIONS IMPOSABLES		Base hors taxe	Taxe due	
- réalisées en France métropolitaine				
05	Taux normal 19,6 % 0206	100000		19600
06	Taux réduit 5,5 % 0105	50000		2750
6B			
- réalisées dans les DOM				
07	Taux normal 8,5 % 0201			
08	Taux réduit 2,1 % 0100			
8B			
- à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)				
09	Opérations imposables à un taux particulier 0950			
10	Anciens taux 0900			
- autres opérations				
AA	Livraisons de gaz naturel ou d'électricité imposables en France 0030			
AB	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujéti non établi en France (art. 283-1 du Code général des impôts) 0040			
11	Cessions d'immobilisations 0970			
12	Livraisons à soi-même 0980			
13	Autres opérations imposables 0981			
14	Acquisitions intracommunautaires 0031			
dont				
15	TVA sur immobilisations 0982			
16	TOTAL DE LA TAXE DUE (lignes 5 à 14)			22350
AUTRE TVA DUE				
17	Remboursements provisionnels obtenus en cours d'année ou d'exercice 0983			
18	TVA antérieurement déduite à reverser 0600			
19	TOTAL DE LA TVA BRUTE DUE (lignes 16 + 17 + 18)			22350

TVA SUR LES DEBITS

OG91

N° Compte	Données comptables (1)	Total HT	Répartition chiffre d'affaires				
			5,50%	19,60%	2,10%	Exo	Autres Taux (3)
Produits - classe 70							
707100	Ventes de marchandises 5,5%	50 000	50 000				
707200	Ventes de marchandises 19,6%	100 000		100 000			
	Total CA	150 000	50 000	100 000			
Produits -autres classe 7							
	Autres opérations (+ et -)						
CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE Compte de régularisation début d'exercice (N-1)							
4181	+ Clients - Factures à établir						
4198	- Avoirs à établir						
487	- Produits constatés d'avance						
410 à 4164	+ Créances clients						
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients						
	+ Effets escomptés non échus						
	Autres						
CORRECTIONS FIN D'EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N)							
4181	- Clients - Factures à établir						
4198	+ Avoirs à établir						
487	+ Produits constatés d'avance						
410 à 4164	- Créances clients						
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients						
	- Effets escomptés non échus						
	Autres						
AUTRES CORRECTIONS (2)							
654 - 6714	- Créances irrécouvrables						
	Total	150 000	50 000	100 000			
	Chiffre d'affaires (selon déclarations)	150 000	50 000	100 000			
	Total des régularisations en base (N-1)						
	Ecart en base (à justifier)						
	TVA à régulariser						
	TVA		5,50%	19,60%	2,10%	Exo	Autres
44571	Comptes de TVA collectée		0	0			
Remarques :							

Doit correspondre au solde des comptes de TVA collectée dans votre balance



Centre de Gestion Agréé Interconsulaire de Bretagne

LES GALAXIES
1, square René Cassin
CS 90 805 - 35708 RENNES Cedex 7
TEL 02 99 84 50 00 - FAX 02 99 84 50 09
info-cgaib@cgaib.fr