

Calcul de la TVA

Cet écran utilise les données comptables pour calculer la TVA, à compter de la date de votre choix.

Utilisation de l'écran

Acces : Comptabilité → Documents comptables → TVA

Détail TVA

Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
401DAVID Mireille	Fournisseurs	350,00	7 647,50	7 297,50	
411DURAND Emile	Clients	3 500,00	2 577,00	923,00	
44566055	TVA déductible à 5.5%	27,50		27,50	
4456610	TVA Ded 10%	200,00	10,00	190,00	
4456620	TVA déductible 20%	820,00	40,00	780,00	
445710	TVA collectée 10%		55,00		55,00
445720	TVA collectée 20%		212,00		212,00
4458710	TVA collectée en attente sur ventes à 10%	75,00	100,00		25,00
TOTAL		5 264,50	11 041,50	1 920,50	7 697,50

Cumuls TVA

Compte	Libellé	Montant TVA
44566	TVA récupérable	997,50
445710	TVA collectée 10%	55,00
445720	TVA collectée 20%	212,00

Mouvements en anomalie

Id	Date	Imputation	Libellé	Tiers	P	J	Banque	Mode pmt	Débit TTC	Crédit TTC
33	04/10/20	Achat de matières premières	Acompte CF 2 - Serrures classiques	DAVID MIREILLE	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	CIC	Carte	63,50	
31	28/10/20	Achat de matières premières	Pmt FF 10 - Portes [DPL]	MONFOURNISSEUR CLÉM	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	CIC	Carte	1 750,00	

TVA collectée: 267,00 Credit TVA mois précédent: 223,07 1

TVA déductible: 997,50 Crédit de TVA: 953,57 Imprimer Verrouiller Fermer

Le bouton **Généraliser** déclenche le calcul de la TVA pour la plage de date spécifiée.

Le détail de la TVA est présenté dans le tableau de gauche, tandis que les cumuls qui serviront à la déclaration sont présentés dans le tableau de droite.

La table des mouvements anormaux affiche toutes les entrées non visées ou non justifiées.

Après le calcul de la TVA, l'ordre de TVA du mois est calculé et mémorisé dans le fichier des ordres de TVA : il s'agit du montant de TVA (créancier ou débiteur), en tenant compte du solde de TVA (créancier ou débiteur) du mois précédent. Le solde de la TVA du mois précédent est affiché dans la case 1. Vous pouvez le modifier, en fonction des données comptables, et le stocker dans le fichier des ordres de TVA

Le bouton **Imprimer** permet de générer l'état détaillé des écritures prises en compte pour le calcul de la TVA ainsi que le formulaire CA3 (France).

TIP L'impression de ce formulaire est interdite si toutes les écritures ne sont pas enregistrées (le rapprochement bancaire doit avoir été effectué). Si tous les sièges ne sont pas justifiés, vous ne devez pas imprimer un formulaire : en effet, le calcul de la TVA sera effectué malgré l'absence des

pièces justificatives.

Le bouton **Fermer** bloque le mois en question : si le mois est bloqué, il ne sera plus possible d'apporter des modifications comptables qui l'affecteraient du point de vue comptable.

Impression de la liste détaillée

Le bouton **Imprimer** permet d'imprimer l'extrait détaillé de la TVA.

Les totaux de TVA dus (TVA brute) sont totalisés selon les taux de TVA des inscriptions, les totaux de TVA déductibles sont ventilés en immobilisations et services selon les imputations des écritures d'achat.

Le report précédent de la TVA est lu dans le fichier des ordres de TVA.

Selon les options de TVA, le relevé de compte est différent :

- en TVA sur encaissement, on tient du côté des ventes tous les sièges professionnels crédités sur les comptes, et du côté des achats tous les sièges professionnels chargés sur les comptes
- en TVA sur les débits, on a du côté des ventes la liste des montants de toutes les factures clients non impayées pour l'intervalle de date, plus la liste des écritures professionnelles en faveur des comptes non liés aux factures, et côté achats tous les sièges professionnels chargés sur les comptes

Exemple de déclaration de TVA pour la préparation de la CA3


Relevé de TVA
Janvier 2020

Immobilisations

D. rec.	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P.	TTC	HT	NTVA	NETVA	Compte	J.
09/01	Immobilisations cor.	Ordinateur	DELL	03	1 250,00	1 250,00	20,00	250,00	Banque pr.	03
					1 250,00		250,00			

Achats

D. rec.	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P.	TTC	HT	NTVA	NETVA	Compte	J.
09/01	achat de matières p.	Fact PPS 2 - Achats Janvier	MAORE AND CO	03	140,00	140,00	20,00	20,00		03
					140,00		32,00			

Ventes

D. rec.	Imputation	Libellé	Tiers payeur	P.	TTC	HT	NTVA	NETVA	Compte	J.
09/01	Ventes de marchan	Fact C02 2 - Facture de Janvier	AGH ENTREPRISE	03	240,00	200,00	20,00	40,00		03
09/01	Ventes de marchan	Fact C02 3 - Facture bilancue	AGH ENTREPRISE	03	110,00	100,00	10,00	10,00		03
09/01	Ventes de marchan	Fact C02 3 - Facture bilancue	AGH ENTREPRISE	03	108,90	100,00	5,50	5,50		03
					458,90		55,50			

Totalisations arrêté TVA janvier 2020 (arrêté de TVA non versuotté)

	Base HT	Taux due
TVA brute		
TVA 20 %	200	40
TVA 5.5 %	100	6
TVA 10 %	100	10
Total TVA due :	400	56
TVA déductible		
Biens constituant des immobilisations	250	
Autres biens et services	32	
Autre TVA à déduire	0	
Déduction précédente (4 réglé)	0	
Total TVA déductible	282	
Crédit de TVA		227

ECR7 - 11/01/20 23:06 - BH
Mon Entreprise - 88 avenue des terres, 75017 PARIS
Page 1/1

Impression de la déclaration CA3

Le bouton **Imprimer** permet d'imprimer le formulaire de TVA N°3310-CA3-SD valide pour la france (CERFA N°10963*25).

Prérequis : Créez un compte pour la TVA récupérable et la TVA perçue pour chaque type de TVA que vous utilisez (à la fois pour l'achat et la vente), comme illustré ci-dessous.

% TVA	Type	Par défaut	TVA récupérable (encaissée)	TVA récupérable en attente (facturée)	TVA collectée (encaissée)	TVA collectée en attente (facturée)	Code
20,000	Taux normal	<input checked="" type="radio"/>	44566		44571		
10,000	Autre taux	<input type="radio"/>	44567		44572		
5,500	Taux réduit	<input type="radio"/>					
0,000	Taux super-réduit	<input type="radio"/>					

Exemple de CA3 - version 2022

A. MONTANT DES OPERATIONS REALISEES			
OPERATIONS TAXEES (HT)		OPERATIONS NON TAXEES	
A1	Ventes, prestations de services	0919	.....
A2	Autres opérations imposables	0981	.....
A3	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 263-2 du code général des impôts)	0044	.....
A4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0056	176
A5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0051	.....
B1	Mises à la consommation de produits pétroliers	0048	.....
B2	Acquisitions intracommunautaires	0031	160
B3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030	.....
B4	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujéti non établi en France (article 263-1 du code général des impôts)	0040	.....
B5	Régularisations (important : cf. notice)	0036	.....
E1	Exportations hors UE	0032	.....
E2	Autres opérations non imposables	0033	.....
E3	Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujéties	0047	.....
E4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0052	88
E5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0053	.....
E6	Importations placées sous régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0054	.....
F1	Acquisitions intracommunautaires	0055	.....
F2	Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujétie	0034	.....
F3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029	.....
F4	Mises à la consommation de produits pétroliers	0049	.....
F5	Importations de produits pétroliers placées sous régime fiscal suspensif	0050	.....
F6	Achats en franchise	0037	.....
F7	Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujéti non établi en France (article 263-1 du code général des impôts)	0043	.....
F8	Régularisations (important : cf. notice)	0039	.....

B. DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER			
TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
06	Taux normal 20 %	0207	160
09	Taux réduit 5,5 %	0105	.....
08	Taux réduit 10 %	0101	.....
Opérations réalisées dans les DOM			
10	Taux normal 8,5 %	0201	.....
11	Taux réduit 2,1 %	0100	.....
Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)			
13	Anciens taux	0900	.....
14	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 A)	0900	.....
Produits pétroliers			
F1	Taux normal 20 %	0208	.....
F2	Taux réduit 13 %	0102	.....
Importations			
11	Taux normal 20 %	0210	18
12	Taux réduit 10 %	0211	.....
13	Taux réduit 8,5 %	0212	.....
14	Taux réduit 5,5 %	0213	5
15	Taux réduit 2,1 %	0214	.....
16	Taux réduit 1,05 %	0215	.....
15	TVA arbitrairement déduite à reverser (dont TVA sur les produits pétroliers)	0600	2 500
15	(dont TVA sur les produits importés hors produits pétroliers)	0602	.....
58	Sommes à ajouter, y compris acompte congé (exprimées en euros)		
16	Total de la TVA brute due (lignes 06 à 58)		3 014
17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	0035	32
18	Dont TVA sur opérations à destination de Monaco	0038	.....

CR21_CA3 2022 - BâtimentRésev - Du 01/10/2022 au 31/10/2022 - TVA sur les encaissements

TVA DÉDUCTIBLE			
19	Biens consistant des immobilisations	0703	.....
20	Autres biens et services	0702	114
21	Autre TVA à déduire (dont régularisation de : - TVA sur les produits pétroliers ; - TVA sur les produits importés hors produits pétroliers ; - TVA collectée sur autres produits ou PS [cf. notice] ou déductible :)	0908	.....
22	Report de crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	8001	.....
20	Sommes à imputer, y compris acompte congé (exprimées en euros)	9603	.....
23	Total TVA déductible (ligne 19 à 20)		114
24	Dont TVA déductible sur importations hors produits pétroliers	0710	.....
25	Dont TVA déductible sur les produits pétroliers	0711	.....

CRÉDIT		TAXE À PAYER	
25	Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 18)	0705	.....
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n° 3519 joint	8002	.....
4A	Crédit de TVA transféré à la société mère de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005	.....
27	Crédit à reporter (ligne 25 - ligne 26 - ligne AA) (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003	.....
28	TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)		2 900
29	Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310 A-SD	9979	.....
4B	Total à payer acquitté par la société mère de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991	.....
32	Total à payer (lignes 28 + 29 + 4B) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)		2 900

Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 29.

⚠ Dans la version 2022 de la CA3, le tableau A :

- l'ensemble des ventes France et DOM avec TVA (GLP, MTQ, PYF, REU, MCO) est regroupé dans la case A1,
- la case A3 publie les services en UE
- la case A4 les importations taxées

- la case B2 les achats de bien UE
- la case E1 les exportation hors UE et les DOM à 0%
- la case E2 les ventes France non imposables + les ventes de prestations de service UE, Guyane et St Martin
- la case E4 les importations non taxées
- la case F2 les ventes UE, Guyane et St Martin de biens
- les autres cases du cadre A ne sont pas renseignées automatiquement.

Le régime (encaissement ou débit) est pris en compte pour l'ensemble des ventes.

Exemple de CA3 (version 2021 pour mémoire)

A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES		OPERATIONS NON IMPOSABLES	
OPERATIONS IMPOSABLES (4.1.)		OPERATIONS NON IMPOSABLES	
E1 Ventes, prestations de services	0319 200	04 Exportations hors UE	0032
E2 Autres opérations imposables	0361	05 Autres opérations non imposables	0033
3A Achats de prestations de services intracommunautaires (article 263-2 du code général des impôts)	0044	5A Ventes à distance taxables dans un autre Etat membre au profit des personnes non assujetties - Ventes B2C	0047
2B Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'importation)	0045	06 Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie - Ventes B2B	0034
E3 Acquisitions intracommunautaires	0031 60	6A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029
3A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0036	07 Achats en franchise	0037
3B Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujéti non établi en France (article 263-1 du code général des impôts)	0046	7A Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujéti non établi en France (article 263-1 du code général des impôts)	0043
3C Régularisations (important : cf. notice)	0036	7B Régularisations (important : cf. notice)	0039
B DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER			
TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
08 Taux normal 20 %		0207 100	20
09 Taux réduit 5,5 %		0105	
09 Taux réduit 10 %		0101 100	10
Opérations réalisées dans les DOM			
10 Taux normal 8,5 %		0201	
11 Taux réduit 2,1 %		0100	
Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)			
13 Anciens taux		0900	
14 Opérations imposables à un taux particulier (dérogation effectuée sur annexe 3319-A)		0900	
15 TVA antérieurement déduite à reverser			0600
09 Sommes à ajouter, y compris acompte congés (exprimées en euros)			0602
		16 Total de la TVA brute due (lignes 08 à 15)	30
TVA DEDUCTIBLE			
19 Biens constituant des immobilisations			0703
20 Autres biens et services			0702 10
21 Autre TVA à déduire (dont régularisation sur de la TVA collectée (cf. notice)			0009
22 Report du crédit appartenant ligne 27 de la précédente déclaration			0001
2C Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euros)			0603
23A Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100 %		23 Total TVA déductible (ligne 19 à 20)	10
		24 Dont TVA déductible sur importations	0710
CREDIT		TAXE À PAYER	
25 Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705	25 TVA nette due (ligne 16 - ligne 23)	20
26 Remboursement de crédit demandé sur formulaire n°3019-jan	8002	29 Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD	0079
AA Crédit de TVA transféré à la société mère de groupe sur la déclaration recapitulative 3310-CA3G	8005	AB Total à payer acquitté par la société mère de groupe sur la déclaration recapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	0061
27 Crédit à reporter (ligne 23 - ligne 26 - ligne AA) (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003	32 Total à payer (lignes 28 + 29 - AB) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)	20
Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 29.			

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.
Si vous réalisez des opérations intracommunautaires, passez à la déclaration d'échanges de biens (livraisons de biens) ou à la déclaration européenne de services (prestations de services) à soumettre auprès de la Direction Générale des Douanes et des Droits indirects (cf. notice de la déclaration CA3).

ECR21_CA3 - ICS-INFORMATIQUE - Du 01/02/2021 au 28/02/2021 - TVA sur les débits

WARNING Dans cette version de CA3, le tableau A est rempli de la manière suivante :

- l'ensemble des ventes est regroupé dans la case 01,
- tous les achats dans la case 03 (sans distinction d'achats de biens et de services, sans distinction des achats extracommunautaires)
- Les opérations exonérées d'impôt n'ont pas encore été calculées

Génération de la TVA OD

Le Bouton **Gen. OD** permet de générer automatiquement l'OD de TVA correspondante.

La différence entre le montant arrondi de la TVA déclaré dans la CA3 est reportée au compte d'autres pertes ou autres bénéfices de gestion courants.

Autres articles "Compta"

- [Arrêtés de TVA](#)
- [Balance](#)
- [Balance tiers](#)
- [Calcul de la TVA](#)
- [Certification des logiciels de caisse - Norme NF525](#)
- [Clôture comptable / Exercices comptables](#)
- [Codes journaux](#)
- [Comptabilité avec Gestan : les grands principes](#)
- [Comptabilité en partie double pour les Nuls](#)
- [Compte de résultat](#)
- [Comptes banque ou de caisse](#)
- [Ecritures comptables](#)
- [Encours](#)
- [Export CFONB](#)
- [Export SEPA](#)
- [Export XIMPORT des données comptables](#)
- [Grand Livre](#)
- [Grand livre et Balance par société *](#)
- [Grand livre, Balance, Compte de résultat](#)
- [Immobilisations](#)
- [Imputations comptables](#)
- [Journaux comptables](#)
- [Lettrage](#)
- [Liaisons comptables](#)
- [Liaisons en masse : écritures](#)
- [Micro-Entreprise / Auto-Entreprise](#)
- [OD \(opérations diverses\)](#)
- [Options des documents comptables](#)
- [Ordre des affectations comptables](#)
- [Paramétrage comptabilité](#)
- [Pièces sans imputation](#)
- [Plan comptable](#)
- [Pointage des justificatifs pour la TVA](#)
- [Produits et Charges](#)
- [Relevés de compte bancaire](#)
- [Remise de chèques](#)
- [Revue des écritures](#)
- [Soldes de gestion](#)

Taux de TVA
Ticket Z
Trésorerie
Ventilation des écritures
Ventilation détaillée par taux de taxe
Versements

Depuis :
<https://wiki.gestan.fr/> - **Le wiki de Gestan**

Lien permanent:
<https://wiki.gestan.fr/doku.php?id=wiki:v15:compta:tva>

Dernière mise à jour : **2024/03/05 14:41**

