

Arrêtés de TVA

Les arrêtés de TVA sont calculés automatiquement, à l'issue du [calcul de TVA mensuel](#).

Ils enregistrent pour chaque mois la TVA due et la TVA à déduire (desquels découle le solde de TVA).

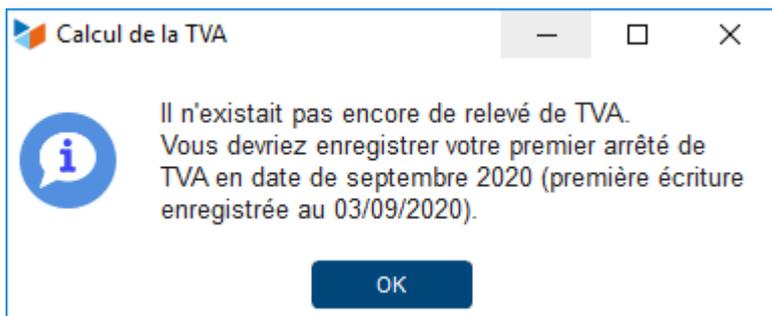
Vous pouvez y enregistrer les éventuels remboursements de TVA par l'état.

Il est possible de verrouiller les arrêtés de TVA : une fois un arrêté de TVA verrouillé, toute création, suppression, ou modification d'écriture qui l'impacterait serait refusée. Il est suggéré de verrouiller mensuellement ou annuellement les arrêtés, avant de communiquer votre FEC à l'expert-comptable.

Utilisation de l'écran

Accès : *Comptabilité* → *Arrêtés de TVA*

Lors du premier accès à l'écran, si vous aviez enregistré quelques écritures comptables, un message vous invitera à calculer la TVA pour votre premier mois d'exercice.



Si la date vous convient, cliquez sur OK, puis sur le bouton **Générer**

Achats

Client	imputation	Libellé	bénéficiaire	P	TTC	HT	NTVA	NETVA	compte	J
15/09	Loyers verbis	loyer sept	44 CARLOS	03	143,00	130,00	13,00	13,00	Cte	03
18/09	Péage, parking, taxi		40 HOTEL DU LAC	03	110,00	100,00	10,00	10,00	Cte	03
19/09	Restaurants, hôtels		40 HOTEL DU LAC	03	100,00	100,00	20,00	20,00	Cte	03
20/09	élec. eau, gaz, évier		40 BCP	03	162,00	140,00	20,00	20,00	Cte	03
25/09	Achat de matières p	Rem PF 12 - Réparation camé	39 GARAGE D'ANNOUÉ	03	200,00	250,00	20,00	50,00	Cte	03
28/09	Assurances		45 AXA	03	108,90	100,00	8,90	8,90	Cte	03
						846,90		130,50		

Ventes

Client	imputation	Libellé	Tiers payeur	P	TTC	HT	NTVA	NETVA	compte	J
03/09	Ventes de produits f	acompte CC 1 - Changement	35 JEAN PERRACHON	03	400,00	350,00	20,00	70,00	Cte	03
03/09	Ventes de produits f	acompte CC 1 - Changement	35 JEAN PERRACHON	03	278,00	240,00	16,00	28,00	Cte	03
03/09	Ventes de produits f	acompte CC 1 - Changement	35 JEAN PERRACHON	03	105,50	100,00	5,50	5,50	Cte	03
10/09	Ventes de produits f	rgit PC 10 - NORSA	37 KARL HANS	03	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	Cte	03
14/09	Ventes de produits f	rgit PC 8 - Cuisine Emke [OP	35 DURAND EMILE	03	68,54	62,31	10,00	6,23	Cte	03
14/09	Ventes de produits f	rgit PC 8 - Cuisine Emke [OP	36 DURAND EMILE	03	218,13	207,70	8,90	11,40	Cte	03
14/09	Ventes de produits f	rgit PC 8 - Cuisine Emke [OP	36 DURAND EMILE	03	163,98	156,56	20,00	27,31	Cte	03
14/09	Ventes de produits f	rgit PC 8 - Cuisine Emke [OP	36 DURAND EMILE	03	74,77	63,31	20,00	12,44	Cte	03
14/09	Ventes de produits f	Installations	41 PERRACHON	03	219,00	200,00	10,00	29,00	Cte	03
						2 408,89		188,93		

Totalisations arrêté TVA septembre 2020 (arrêté de TVA non versuilié)

		Base HT	Taux due
TVA brute (ventes)	TVA 20 % (taux normal)	549	110
	TVA 0 %	1 000	0
	TVA 5,5 %	308	17
	TVA 10 %	602	60
	Total TVA due :	2 459	187
TVA déductible (achats)	Biens constituant des immobilisations		0
	Autres biens et services		112
	Autre TVA à déduire		0
	Report crédit déduction précédente		0
	Total TVA déductible		112
Taxe nette à payer			75

Attention, certains justificatifs font défaut (écritures non identifiées, factures absentes, etc)
Seules les écritures justifiées sont prises en compte pour le calcul.

A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES			
OPERATIONS IMPOSABLES (4.1.)		OPERATIONS NON IMPOSABLES	
01 Ventes, prestations de services	0919250.....	04 Exportations hors UE	0032
02 Autres opérations imposables	0961	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 BtoC	0047
03 Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'exportation)	0045	06 Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie - Ventes BtoB	0034
03 Acquisitions intracommunautaires	0031	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	0030	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)	0040	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	
09 Taux réduit 5,5 %		0105	
09 Taux réduit 10 %		0101240.....	24
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 3315 A)		0950	
15 TVA antérieurement déduite à reverser			0600
09 Sommes à ajouter, y compris acompte congés (expressées en euros)			0602
		16 Total de la TVA brute due (lignes 08 à 15)	24
TVA DÉDUCTIBLE			
19 Biens constituant des immobilisations		0703	
20 Autres biens et services		07020.....	
21 Autre TVA à déduire (dont régularisation sur de la TVA collectée (cf. notice)		0059	
22 Report de crédit appartenant ligne 27 de la précédente déclaration		8001	
23 Sommes à imputer, y compris acompte congés (expressées 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)	
		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)	24
26 Remboursement de crédit demandé sur formulaire n°3019 (joint)	8002	29 Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD	9079
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)	9091
27 Crédit à reporter (ligne 23 - ligne 26 - ligne AA) Ce crédit sera utilisé 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)	24
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, garantissant 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 CA).

ECR21_CA3 - BilanRégrov - Du 01/09/2020 au 30/09/2020 - TVA sur les encaissements

Liste des arrêtés de TVA

Les arrêtés de TVA sont présentés par exercice comptable : vous devez en avoir 12 à la fin d'un exercice complet.

Le menu contextuel permet de verrouiller ou de déverrouiller un arrêté de TVA.

An/Mois	TVA due (collectée)	TVA à déduire	TVA à payer	TVA à recevoir	TVA réglée	TVA remboursée	Solde TVA à payer	Solde TVA à recevoir	
12/2020	576,18	879,16		303	0,00	1 000,00		498,48	
11/2020	420,00	885,00		465	0,00	0,00		1 195,50	
10/2020	267,00	997,50		731	0,00	0,00		730,50	
09/2020	29,00	0,00	29		0,00	0,00	29,00		
Somme	1 292,18	2 761,66	29	1 498	0,00	1 000,00			

Solde comptabilisé Exercice non clôturé

Solde rglt

Solde rglt décalé Écart décalé

Le verrouillage d'un arrêté de TVA permet de s'assurer qu'aucune modification ultérieure d'écriture ne viendra modifier l'arrêté par inadvertance. Ainsi, l'ajout ou la suppression d'une écriture professionnelle dans la plage de l'arrêté verrouillé, ou la modification du montant ou du taux de TVA, ne sera pas autorisée.

Fiche d'un arrêté de TVA

Année Mois		Verrouillé	
TVA due	<input type="text" value="267,00"/>	Solde à payer	<input type="text" value="0,00"/>
TVA à déduire	<input type="text" value="997,50"/>	Solde à recevoir	<input type="text" value="730,50"/>
TVA réglée	<input type="text" value="0"/>	Reliquat TVA	<input type="text" value="0,00"/>
TVA remboursée	<input type="text" value="0"/>		

Il est possible de modifier manuellement les soldes portés sur l'arrêté. Si l'arrêté n'est pas verrouillé, les soldes seront mis à jour si un nouveau calcul pour le mois est demandé, tandis qu'ils seront inchangés si l'arrêté est verrouillé. Cela permet éventuellement de repartir d'une situation avec des soldes connus, sur la base de ces soldes sans recalcul.

 **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:arresteva>

Dernière mise à jour : **2023/08/22 14:38**

