

CONTRÔLE DE LA TVA

OGBNC05

Activité soumise à TVA <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON		Franchise en base <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON					
TVA sur <input type="checkbox"/> Débits <input type="checkbox"/> Encaissements <input type="checkbox"/> Mixte		Régime d'imposition <input type="checkbox"/> CA3 <input type="checkbox"/> CA12 <input type="checkbox"/> CA12E					
Déclarations de TVA effectuées par <input type="checkbox"/> le Cabinet Comptable <input type="checkbox"/> l'Adhérent							
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires				
			20,00%	10,00%	7,00%	Exo	Autres Taux
Produits - classe 70							
Total CA							
Si TVA sur la marge	Marge HT						
Produits - autres classe 7	Autres opérations (+ et -)						
	Acquisitions intracommunautaires						
Corrections début d'exercice		Comptes de régularisation fin d'exercice N-1					
4181	+ Clients ; Factures à établir						
4198	- Avoirs à établir						
487	- Produits constatés d'avance						
Si TVA sur encaissements :							
410 à 4164	+ Créances clients						
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients						
	+ Effets escomptés non échus						
	Autres						
Corrections fin d'exercice		Comptes de régularisation fin d'exercice N					
4181	- Clients ; Factures à établir						
4198	+ Avoirs à établir						
487	+ Produits constatés d'avance						
Si TVA sur encaissements :							
410 à 4164	- Créances clients						
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients						
	- Effets escomptés non échus						
	Autres						
Autres corrections							
654 - 6714	- Créances irrécouvrables						
Base HT taxable A							
Chiffre d'affaires & Acquisitions Intracommunautaires déclarés selon déclarations de TVA (CA12 ou CA3) B							
Régularisations en base (N-1) C							
Ecart en base (à justifier) A-B+C = D							
TVA à régulariser E							
Solde des comptes TVA à la clôture		Total	20,00%	10,00%	7,00%	Exo	Autres Taux
4457	TVA collectée						
4455	TVA à décaisser						
44567	Crédit de TVA						
445 (souvent 44587)	TVA à régulariser						
TVA DEDUCTIBLE							
Assujettissement partiel <input type="checkbox"/> OUI <input type="checkbox"/> NON		<i>Prorata de déduction</i>					
TVA déduite selon déclarations							
Montant des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable							
Remarques :							