Dossier P3 TVA SUR ENCAISSEMENTS - Déclaration et régularisation en fin de mois

A - Récupérer les fichiers du dossier P3 de la disquette (Divers/Outil/Sauvegarde/... mot de passe = PASSER)

B - Effectuer le lettrage des comptes clients (de préférence, uniquement les réglements reçus avant le 30/9)

C - Compléter les tableaux de calcul du Chiffre d'Affaires encaissé

1°/ Calculer le CA TTC non encaissé au 31/8

Impression de la balance du 1/1 au 31/8
Faire le total des soldes, du compte 41 0000 au compte 41 9999
Reporter le montant de TVA à régulariser (solde du compte 4458...)
Par différence, calculer le montant Hors Taxes de ce CA, et vérifier le taux de TVA...

2°/ Calculer le CA HT facturé en septembre

- Impression de la balance du 1/9 au 30/9

(ou faire la différence : balance du 1/1 au 30/9 moins balance du 1/1 au 31/8)

Faire le total des comptes 665 à 709999 (sauf si les escomptes accordés sont "nets de taxes" ou s'il y a des comptes de produits "particuliers"...

(On peut ensuite vérifier, en multipliant ce CA par 19,6 %, et en rajoutant le solde du 445887 au 31/8, que l'on obtient le solde du 445887 au 30/9... cela signifie que tout le CA facturé en Septembre était bien soumis au taux de 19,6 % !)

3°/ Calculer le CA TTC non encaissé au 30/9 (similaire au 1°)

Impression de la balance du 1/1 au 30/9
Faire le total, du compte 41 0000 au compte 41 9999
Calculer le montant HT en divisant par 1,196 si la TVA appliquée est à ce taux.
Calculer le montant de TVA qui correspond à ce montant Hors Taxes

4°/ calculer le C.A encaissé au mois de septembre $= 2^{\circ} + 1^{\circ} - 3^{\circ}$ et la TVA sur ce montant HT

D - Calculer le montant de la TVA à régulariser...

4°/ Imprimer le grand livre avec les comptes clients 41-0000 au 41-9999 du 01/1 au 30/09 avec les écritures lettrées (Si vous n'avez pas lettré des règlements reçus après le 30/9, on peut l'imprimer <u>sans</u> les écritures lettrées.)

5°/ Imprimer le compte 445871 du 01/09 au 30/09

6°/ Reporter dans le tableau, les références des factures non encaissées au 30/9

(Attention : si la facture a été payée après le 30/9, ou par un effet de commerce à échéance postérieure au 30/9, cette facture doit apparaître dans le tableau !)

Indiquer, le nom du client, la date des factures, et leur numéro

7°/ D'après les informations déjà notées au 6° compléter la colonne ''montant de TVA'' en recherchant dans le compte 445887 les lignes correspondantes.

(NB : si des factures non encaissées sont plus anciennes, il faudra rechercher en consultant le compte 445871 à l'écran, ou sur le tableau réalisé le mois précédent, le cas échéant ...)

8°/ Faire le total de cette TVA sur factures non encaissées, puis le calcul du montant de TVA à régulariser sur les encaissements de septembre, en le déduisant du solde du compte 445871.

9°/ Effectuer la vérification de cohérence

10°/ Précomptabiliser et saisir l'écriture de régularisation de TVA sur factures encaissées en septembre.

11°/ Compléter la déclaration CA3 de septembre

12°/ Précomptabiliser et saisir la déclaration CA3 de septembre

13°/ Imprimer la balance du 1/1 au 30/9, du compte 445-000 au compte 445-999 ... et vérifier les soldes ! ...

14°/ Lettrer les comptes de TVA : imprimer le compte 445871 sans les écritures lettrés ... il doit correspondre au tableau de calcul de
la Tva à régulariser (page 3)Page 1http://ziprof.free.fr

C.A. Non encaissé au (M-1) 31/8	πο:
	TVA:
	HT :
C.A. Cumulé au]	
- CA cumulé au (M-1)	
C.A. Facturé au mois de (M)	Н.Т.:
C.A. Non encaissé au (M)	πο:
	TVA:
	HT :
C.A. Encaissé au mois de (M)	HT :
	TVA (a)

Client	Date	Numéro	пс	TVA 19.6 %	
0.000	2 410				
				+	
		TOTAL LLC :			
ableau á réaliser sur ann: lignes insuffisant)	exe si nombre	TOTAL TVA :			
					R.
ide au du comm	te de TVA en a	ttente: (445871)			
	<i>.</i>				
ontant a regulariser :	(C)				ice : nes
					nérer centii
rification de cohéren	<u></u>				e col
					ion d Juelq
olde du compte (44	5871)	TVA en attente			ficati t de q
) TVA sur C.A. Encaiss	sé (a) : (report	de la page 2)			Véri écrai
	(report			⊢ −−−− −	

TICKET D'IMPUT	ATION	Saisie N°				
Date:		Journal:				
Opération :						
Compte	Intitulé	Débit	Crédit			

A	MONTANT DES OPERATIONS I	REAL	ISEES						
OPERATIONS IMPOSABLES (H.T.) OPERATIONS NON IMPOSABLES									
01	Ventes, prestations de services	stations de services 04 Exportations hors CE			0032				
02	Autres opérations imposables			05	05 Autres opérations non imposables			0033	
03	Acquisitions intracommunautaires	0031		06 Livraisons intracommunautaires				0034	
	07 Achats en franchises						0037		
в	B DECOMPTE DE LA TVA A PAYER								
	TVA BRUTE				_		Base hors taxe		Taxe due
	Opérations en France métropo	litaine	•						
08	Taux normal 19,6 %					0206			
09	Taux réduit 5,5 %					0105			
	·								
15	TVA antérieurement déduite à reverse	r						0600	
				16	Total de la TVA brute due (lie	qnes (8 à 15)		
	17. Dost TVA sur acquisitions intracommunautaires						0035		
					•				
	TVA DEDUCTIBLE								
19	Biens constituant des immobilisations	F						0703	
20 Autres biens et services							0702		
21 Autre TVA à déduire						0059			
22 Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration						8001			
23	Indiquer ici le pourcentage de déductio applicable pour la période s'il est différi	n ent de		24	Total TVA déductible (lignes 19 à	à 22)		I	I
	100 %	encide							
CF	EDIT				TAXE A PAYER				
25	Crédit de TVA (ligne 24- ligne 16)	0705		28	TVA nette due (ligne 16-ligne 24)				
26	Remboursement demande sur formulaire n'3519 joint	8002		29				9979	
27	Crédit à reporter (ligne 25-ligne 26)	8003		30				9989	
	(Cotto sammo ost à ropartor ligno 22 de la			31				9999	
	prochaine abclaration I								
				32	Total à payer (lignes 28+29-30+31 (N'aubliez par de joindre le règlemen	1) nt		L	I

TICKET D'IMPUT	ATION	Saisie N°					
Date:		Journal:					
Opération :							
Compte	Intitulé	Débit	Crédit				
	J	I	L				