

# LA TVA SUR ENCAISSEMENTS : CALCUL EN FIN DE MOIS

Balance du 01/01 au 28/02 Comptes non soldés			
Compte	Intitulé	Solde Débit	Solde Crédit
411002	MARTINEZ	13256.20	
411009	DULAC	527.00	
445710	TVA collectée sur ventes	0.00	
445887	TVA en attente sur encaissements		2258.79
706100	Travaux et prestations de services		425302.00
708500	Frais annexes facturés		450.00
709610	RRR	2074.53	

C.A. non encaissé au 28/02 :

Balance du 01/03 au 31/03 Comptes non soldés			
Compte	Intitulé	Solde Débit	Solde Crédit
411003	MATOS	2511.60	
411005	SUPERPRIX	13405.11	
411007	LOOP	4425.20	
445710	TVA collectée sur ventes		0.00
445887	TVA en attente sur encaissements		47898.09
706100	Travaux et prestations de services		654099.00
708500	Frais annexes facturés		5449.50
709610	RRR	3017.50	

C.A. Facturé en MARS :

+ C.A. non encaissé au 28/2 :

- C.A. non encaissé au 31/3 :

C.A. Encaissé sur mars =

GRAND LIVRE du 01/01/00 au 31/03/00 du compte N°411000 au compte N°411999				
-----				
411003 MATOS		Debit	Credit	Solde
10/03/00	*VE 8	FACT 149 MATOS	96323.22	B 96323.22
12/03/00	*VE 23	FACT 151 MATOS	8630.40	B 104953.62
15/03/00	*VE 35	FACT 153 MATOS	2511.60	107465.22
20/03/00	*BQ 76	REM CHEQUE		104953.62 B 2511.60
Solde du compte 411003 MATOS		107465.22	104953.62	2511.60
-----				
411005 SUPERPRIX		Debit	Credit	Solde
12/03/00	*VE 24	FACT 152 SUPERPRIX	13405.11	13405.11
Solde du compte 411005 SUPERPRIX		13405.11	0.00	13405.11
-----				
411007 LOOP		Debit	Credit	Solde
21/03/00	*VE 40	FACT 155 LOOP	4425.20	4425.20
Solde du compte 411007 LOOP		4425.20	0.00	4425.20
-----				
TOTAL MOUVEMENTS du 01/01/00 au 31/03/00		1878		

DÉBIT		CREDIT	
10/03/00	*VE 8	FACT 149 MATOS	96323.22
12/03/00	*VE 23	FACT 151 MATOS	8630.40
15/03/00	*VE 35	FACT 153 MATOS	2511.60
21/03/00	*VE 40	FACT 155 LOOP	4425.20
12/03/00	*VE 24	FACT 152 SUPERPRIX	13405.11
TOTAL		117000.53	117000.53

## A MONTANT DES OPERATIONS REALISEES

### OPERATIONS IMPOSABLES (H.T.)

01	Ventes, prestations de services	
02	Autres opérations imposables	
03	Acquisitions intracommunautaires	0031

### OPERATIONS NON IMPOSABLES

04	Exportations hors CE
05	Autres opérations non imposables
06	Livraisons intracommunautaires
07	Achats en franchises

## B DECOMPTE DE LA TVA A PAYER

### TVA BRUTE

#### Opérations en France métropolitaine

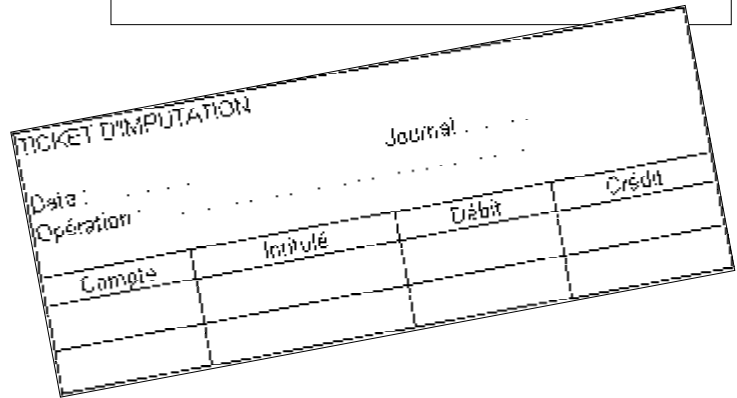
08	Taux normal 19,6 %	0206
09	Taux réduit 5,5 %	0105

Totaux de la période

## Calcul de la régularisation de TVA :

Solde du compte 445887 :	
- TVA sur C.A. encaissé	
= Reste en attente sur factures non réglées :	

<b>TVA sur factures non payées :</b>				
Client	Date	Numéro	TVA	
<b>TOTAL :</b>				
<b>Solde du compte 445887 :</b>				
<b>Montant à régulariser :</b>				



### SOLDE DU COMPTE 445887

Compte N° <b>445887</b>				Intitulé : <b>TVA en attente sur encaisst</b>			
Date	Jal	N°	Opération	Mouvement		Solde	
				Débit	Crédit	Débit	Crédit
31/3	....	....	Solde au 31/03		47898.09		47898.09
...	....	....		....	....	....	....
...	....	....		....	....	....	....
...	....	....		....	....	....	....
...	....	....		....	....	....	....

### SOLDE DU COMPTE 44571 :

---

**REMARQUE :** .....