

# Calcul de la TVA due au titre de l'année

## REGIME DU REEL SIMPLIFIE

### SARL DUVERNOY

|                                              | Taux   | BASE TTC  | BASE HT          | TVA             | ARRONDI      |
|----------------------------------------------|--------|-----------|------------------|-----------------|--------------|
| <b>Vente en France</b>                       |        |           |                  |                 |              |
| 1. Vente marchandises                        | 19.60% | 113037.07 | 94512.60         | 18524.47        | 18524        |
| 2. Vente Prestations de services             | 19.60% | 15360.81  | 12843.49         | 2517.32         | 2517         |
| <b>S/total 1</b>                             |        |           | <b>107356.09</b> | <b>21041.79</b> | <b>21042</b> |
| 3. Vente marchandises Taux réduit            | 5.50%  |           | 0.00             | 0.00            | 0            |
| 4. Vente Prestations de services Taux réduit | 5.50%  |           |                  | 0.00            | 0            |
| <b>S/total 2</b>                             |        |           | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Autres Opérations imposables</b>          |        |           |                  |                 |              |
| 5. Acquisitions intracommunautaires          | 19.60% |           |                  | 0.00            | 0            |
| 6. Cessions d'immobilisations                | 19.60% |           |                  | 0.00            | 0            |
| 7. Livraisons à soi-même                     | 19.60% |           | 0.00             | 0.00            | 0            |
| <b>S/total 3</b>                             |        |           | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>     | <b>0</b>     |

|                                  |  |                 |              |
|----------------------------------|--|-----------------|--------------|
| <b>Total de la TVA collectée</b> |  | <b>21041.79</b> | <b>21042</b> |
|----------------------------------|--|-----------------|--------------|

| <b>Calcul de la TVA déductible</b>       | Taux   | Base TTC | Base HT | Montant TVA | Arrondi      |
|------------------------------------------|--------|----------|---------|-------------|--------------|
| <b>Achat Immobilisations</b>             | 19.60% |          |         | 1715.89     | 1716         |
| <b>Déductions sur factures</b>           |        |          |         |             |              |
| 1. Achat Biens et Services Tx normal     | 19.60% |          |         | 12241.06    | 12241        |
| 2. Achat Biens et Services Tx réduit     | 5.50%  |          |         | 0.00        | 0            |
| 3. TVA déd s/acqui. Intracommunaut       | 19.60% | 0.00     |         | 0.00        | 0.00         |
| 4. Achat Etranger (Importations)         | 19.60% |          | 0.00    | 0.00        | 0            |
| <b>S/total autres Biens et Services</b>  |        |          |         | 12241.06    | 12241        |
| <b>Report du crédit de TVA précédent</b> |        |          |         |             |              |
|                                          |        |          |         |             | 0            |
| <b>TOTAL général TVA Déductible</b>      |        |          |         | 13956.95    | <b>13957</b> |

|                 |         |      |
|-----------------|---------|------|
| <b>TOTAL DU</b> | 7084.84 | 7085 |
|-----------------|---------|------|

|                       |         |             |
|-----------------------|---------|-------------|
| <b>ACOMPTE VERSES</b> | 7010.00 | <b>7010</b> |
|-----------------------|---------|-------------|

|                       |       |           |
|-----------------------|-------|-----------|
| <b>SOLDE A DEVOIR</b> | 74.84 | <b>75</b> |
|-----------------------|-------|-----------|

Base pour le calcul des acomptes

**2. Tableau pour calculer les acomptes versés au titre de l'année 20N :**

| Date               | Base de calcul          |  | Taux | Montant | Montant arrondi à l'entier |
|--------------------|-------------------------|--|------|---------|----------------------------|
| 15/04/20N          | 1 <sup>er</sup> acompte |  | 25%  | 1845.00 | 1845                       |
| 15/07/20N          | 2 <sup>e</sup> acompte  |  | 25%  | 1845.00 | 1845                       |
| 15/10/20N          | 3 <sup>e</sup> acompte  |  | 25%  | 1845.00 | 1845                       |
| 15/12/20N          | 4 <sup>e</sup> acompte  |  | 20%  | 1475.00 | 1475                       |
| Total des acomptes |                         |  |      |         | 7010                       |

EN N+1      BASE EXIGIBLE =                      8800.73                      **=21041.79-12241.06**

acompte                                      2200.18

4ème acompte                                1760.15

**Journal comptable**

| Date      | Libellé | Compte        | Débit    | Crédit   |
|-----------|---------|---------------|----------|----------|
| 30/04/n+1 | ca12    | 445711        | 21041.79 |          |
|           |         | 445712        | 0.00     |          |
|           |         | 4452          | 0.00     |          |
|           |         | 445660        |          | 12241.06 |
|           |         | 445661        |          | 0.00     |
|           |         | 44562         |          | 1715.89  |
|           |         | 445662        |          | 0.00     |
|           |         | 44581         |          | 7010.00  |
|           |         | 44567         | 0.00     |          |
|           |         | 44551         |          | 74.84    |
|           |         | <b>Totaux</b> | 21042    | 21042    |

