

Calcul de la TVA due au titre de l'année REGIME DU REEL SIMPLIFIE

MANUREVE

	Taux	BASE TTC	BASE HT	TVA	ARRONDI
Vente en France					
1. Vente marchandises HT	19.60%		408172.40	80001.79	80002
2. Vente Prestations de services	19.60%			0.00	0
S/total 1			408172.40	80001.79	80002
3. Vente marchandises HT Taux réduit	5.50%		0.00	0.00	0
4. Vente Prestations de services Taux réduit	5.50%			0.00	0
S/total 2			0.00	0.00	0
Autres Opérations imposables					
5. Acquisitions intracommunautaires	19.60%		19948.06	3909.82	3910
6. Cessions d'immobilisations	19.60%		5556.00	1088.98	1089
7. Livraisons à soi-même	19.60%		0.00	0.00	0
S/total 3			25504.06	4998.80	4999
Total de la TVA collectée				85000.59	85001

Calcul de la TVA déductible	Taux	Base TTC	Base HT	Montant TVA	Arrondi
Achat Immobilisations	19.60%			5207.68	5208
Déductions sur factures					
1. Achat Biens et Services Tx normal	19.60%			65226.60	65227
2. Achat Biens et Services Tx réduit	5.50%			0.00	0
3. TVA déd s/acqui. Intracommunaut	19.60%	0.00	19948.06	3909.82	3910
4. Achat Etranger (Importations)	19.60%			0.00	0
S/total autres Biens et Services				69136.42	69136
Report du crédit de TVA précédent					0
TOTAL général TVA Déductible				74344.10	74344
TOTAL DU				10656.49	10656
ACOMPTE VERSES				10168.00	10168
SOLDE A DEVOIR				488.49	488

TABLEAU ACOMPTES

1. Détermination de la base de calcul des acomptes 2, 3 et 4

TVA collectée de 20N-1 :

TVA déductible s/ABS de 20N-1 :

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 ^{er} acompte	0	25%	2676.00	2676
15/07/20N	2 ^e acompte	0	25%	2676.00	2676
15/10/20N	3 ^e acompte	0	25%	2676.00	2676
15/12/20N	4 ^e acompte	0	20%	2140.00	2140
Total des acomptes					10168

Journal comptable

Date	Libellé	Compte	Débit	Crédit
30/04/n+1	ca12	445711	81090.77	
		445712	0.00	
		4452	3909.82	
		445660		65226.60
		445661		0.00
		44562		5207.68
		445662		3909.82
		44581		10168.00
		44567	0.00	
		44551		488.49
		Totaux	85001	85001