

Renseignements généraux concernant la TVA							Réponses
TVA sur les débits ou encaissements ? @ Débits - @ Encaissements @ Mixte							
Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ? @ OUI - @ NON							
N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires				Exo
			Taux % (1)	Taux % (1)	Taux % (1)	Taux % (1)	
<b>Détail des comptes 70</b>							
	<b>Total CA</b>						
	Si TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus)						
<b>Produits -autres classe 7</b>	<b>Autres opérations (+ et -) (2)</b>						
	Acquisitions intracommunautaires						
	<b>CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE</b>						
	Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)						
<b>4181</b>	+ Clients Factures à établir						
<b>4198</b>	- Avoirs à établir						
<b>4687</b>	+ Produits à recevoir						
<b>487</b>	- Produits constatés d'avance						
↓	<b>Si TVA sur Encaissements (tableau I)</b>						
<b>410 à 4164</b>	+ Créances clients						
<b>4191 - 4196 - 4197</b>	- Avances clients						
	+ Effets escomptés non échus						
	+/- Autres						

CORRECTIONS FIN D'EXERCICE				
Compte de régularisation fin d'exercice (N)				
4181	- Clients Factures à établir			
4198	+ Avoirs à établir			
4687	- Produits à recevoir			
487	+ Produits constatés d'avance			
<b>Si TVA sur Encaissements (tableau II)</b>				
↓				
410 à 4164	- Créances clients			
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients			
	- Effets escomptés non échus			
	+/- Autres			
<b>AUTRES CORRECTIONS</b>				
654 - 6714	- Créances irrécouvrables			
	+/- régularisation (N - 1) en base			
	<b>Base HT taxable</b>			
	<b>Base HT déclarée</b>			
	<b>Ecart en base (à justifier)</b>			
	<b>TVA à régulariser</b>			
<b>Soldes des comptes TVA à la clôture</b>				
		<b>Soldes</b>	<b>Taux % (1) EX/PCD</b>	<b>Taux % (1) EY/PCD</b>
4457	TVA collectée			
4455	TVA à décaisser			
44567	Crédit de TVA			
4458 (souvent 44587)	TVA à régulariser			
<b>Commentaires</b>				
.....				
.....				
.....				
.....				
.....				

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant		Réponse
Date de la déclaration		
Montant		

TVA DEDUCTIBLE	
Renseignements généraux concernant la TVA	
	Réponse