

Ecriture à passer au dernier jour de la période déclarée

| I - TVA BRUTE | | | | |
|--|------|---------------------|---|-----------------|
| OPÉRATIONS NON IMPOSABLES | | Base hors taxe | OPÉRATIONS NON IMPOSABLES | Base hors taxe |
| 01 Achats en franchise | 0037 | | 4B Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (art. 283-1 du Code général des impôts) | 0043 |
| 02 Exportations hors CE | 0032 | | | |
| 03 Autres opérations non imposables | 0033 | | | |
| 04 Livraisons intracommunautaires | 0034 | | 4D Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France | 0029 |
| OPÉRATIONS IMPOSABLES | | | Base hors taxe | Taxe due |
| - réalisées en France métropolitaine | | | | |
| 05 Taux normal 19,6 % | 0206 | 120 000 | | 23 520 |
| 06 Taux réduit 5,5 % | 0105 | 8 000 | | 440 |
| 6B | | | au débit du 445711 | |
| - réalisées dans les DOM | | | | |
| 07 Taux normal 8,5 % | 0201 | | au débit du 445712 | |
| 08 Taux réduit 2,1 % | 0100 | | | |
| 8B | | | | |
| - à un autre taux (France métropolitaine ou DOM) | | | | |
| 09 Opérations imposables à un taux particulier | 0950 | | | |
| 10 Anciens taux | 0900 | | | |
| - autres opérations | | | | |
| AA Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France | 0030 | | | |
| AB Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (art. 283-1 du Code général des impôts) | 0040 | | | |
| AC Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du Code général des impôts) | 0044 | | au débit du 445711 | |
| 11 Cessions d'immobilisations | 0970 | 1 000 | | 196 |
| 12 Livraisons à soi-même | 0980 | | | |
| 13 Autres opérations imposables | 0981 | | | |
| 14 Acquisitions intracommunautaires | 0031 | | | |
| dont | | | | |
| 15 TVA sur immobilisations | 0982 | | | |
| 16 TOTAL DE LA TAXE DUE (lignes 5 à 14) | | | | 24 156 |
| AUTRE TVA DUE | | | | |
| 17 Remboursements provisionnels obtenus en cours d'année ou d'exercice | 0983 | | | |
| 18 TVA antérieurement déduite à reverser | 0600 | | | |
| 19 TOTAL DE LA TVA BRUTE DUE (lignes 16 + 17 + 18) | | | | 24 156 |
| II - TVA DÉDUCTIBLE | | | | |
| AUTRES BIENS ET SERVICES | | | Taxe déductible | |
| 20 Déductions sur factures (1) | | au crédit du 445660 | 0702 | 8 500 |
| 21 Déductions forfaitaires (1) | | | 0704 | |
| 22 TOTAL (lignes 20 + 21) | | | | 8 500 |
| IMMOBILISATIONS | | | | |
| 23 TVA déductible sur immobilisations (1) | | au crédit du 445620 | 0703 | 2 000 |
| AUTRE TVA À DÉDUIRE | | | | |
| 24 Crédit antérieur non imputé et non remboursé | 0058 | | | |
| 25 Omissions ou compléments de déductions | 0059 | | | |
| 25A (1) Compte-tenu, le cas échéant, du coefficient de taxation forfaitaire | | | | |
| 26 TOTAL DE LA TVA DÉDUCTIBLE (lignes 22 + 23 + 24 + 25) | | | | 10 500 |
| 27 Dont TVA non perçue récupérable par les assujettis disposant d'un établissement stable dans les DOM (articles 295-1-5° et 295 A du code général des impôts) | 0709 | | | |

Si vous réalisez des opérations intracommunautaires, pensez à la déclaration d'échanges de biens (livraisons de biens) ou à la déclaration européenne de services (prestations de services) à souscrire auprès de la Direction Générale des Douanes et des Droits indirects (cf. notice de la déclaration CA12).

| III - TVA NETTE | | | | |
|--|--|--|--|---|
| RÉSULTAT DE LA LIQUIDATION | | | | Taxe |
| 28 | TVA due : (Ligne 19 - ligne 26) ou | | | 13 656 |
| 29 | CRÉDIT : (Ligne 26 - ligne 19) au crédit du 445810 | | | 0705 |
| IMPUTATIONS/RÉGULARISATIONS | | | | |
| | Col. 1 : Montant effectivement payé | Col. 2 : Montant restant à payer | | |
| Acompte 1 | 2 000 | | 30 Acomptes payés et/ou restant dus (Tot. 1 + Tot. 2) | 0018 7 600 |
| Acompte 2 | 2 000 | | | |
| Acompte 3 | 2 000 | | 31 Sommes à imputer | 9989 |
| Acompte 4 | 1 600 | | 32 Sommes à ajouter | 9999 |
| Tot. 1 | 7 600 | Tot. 2 | | |
| RÉSULTAT NET | | | | |
| 33 | SOLDE À PAYER si (lignes 28 + 32) - (lignes 29 + 30 + 31) ≥ 0 ou | | | 6 056 |
| 34 | EXCÉDENT DE VERSEMENT si (lignes 30 + 31) - (lignes 28 + 32) ≥ 0 | | | |
| 35 | SOLDE EXCÉDENTAIRE (lignes 29 + 34) ou (lignes 29 + 30 + 31 - 32) | | | 0020 |
| IV - DÉCOMPTE DES TAXES ASSIMILÉES | | | | |
| | Nature des taxes | | | Taxe brute |
| 36 | Taxe sur les retransmissions sportives (CGI, art 302 bis ZE) | | | 4215 |
| 37 | Taxe sur le chiffre d'affaires des exploitants agricoles (CGI, art 302 bis MB) | | | 4220 |
| 38 | Taxe d'abatage (CGI, art 1609 septvicies) | | | 4216 |
| 39 | Taxe sur l'édition des ouvrages de librairie (CGI, art 1609 undecies et suiv.) | | | 3510 |
| 40 | Taxe sur les appareils de reproduction ou d'impression (CGI, art 1609 undecies et suiv.) | | | 3520 |
| 41 | Taxe sur les huiles alimentaires FIPSA (CGI, art 1609 vicies) | | | 3240 |
| 42 | Taxe sur les ventes et les locations de vidéogrammes destinées à l'usage privé du public (CGI, art 1609 sexdecies B) | | | 4202 |
| 43 | Taxe sur les actes des huissiers de justice (CGI, art 302 bis Y) | | | 4206 |
| 44 | Taxe sur les embarquements ou débarquements de passagers en Corse (CGI, art 1599 vicies) | | | 4204 |
| 45 | Taxe pour le développement de la formation professionnelle dans les métiers de la réparation automobile, du cycle et du motocycle (CGI, art 1609 sexvicies) | | | 4217 |
| 46 | Taxe sur les boues d'épuration urbaines et industrielles (CGI, art 302 bis ZF) | | | 4223 |
| 47 | Contribution perçue au profit de l'INPES (CGI, art 1609 octovicies) | | | 4222 |
| 4A | Contribution à l'audiovisuel public (ex-redevance audiovisuelle) (CGI, art 1605 et suiv.) | | | 4219 |
| 4B | Contribution à l'audiovisuel public (ex-redevance audiovisuelle) due par les loueurs d'appareils (CGI, art 1605 et suiv.) | | | 4221 |
| 4C | Taxe sur la publicité diffusée par voie de radiodiffusion sonore et de télévision (CGI, art 302 bis KD) | | | 4214 |
| 4D | Taxe sur la publicité télévisée (CGI, art 302 bis KA) | | | 4201 |
| 4E | Contribution annuelle destinée à financer le fonds de modernisation de la restauration (CGI, art 302 bis Z) | | | 4227 |
| 4F | | | | |
| 48 | ACOMPTES TAXES ASSIMILÉES PAYÉS OU RESTANT DUS au crédit du 445510 | | | 0019 |
| V - RÉCAPITULATION | | | | |
| CRÉDIT OU EXCÉDENT | | | SOLDE À PAYER | |
| 49 | Solde excédentaire (report de la ligne 35) | | 54 | TVA (report de la ligne 33) 6 056 |
| 50 | Remboursement demandé au cadre VI, page 4 8002 | | 55 | Taxes assimilées |
| 51 | Crédit à reporter (cette somme est à reporter ligne 24 de la prochaine déclaration CA 12 / CA 12E) 8003 | | [(total lignes 36 à 4F) - ligne 48] | |
| 52 | Crédit imputé sur le ou les prochains acomptes 8004 | | | |
| 53 | Taxes assimilées [ligne 48 - (total I. 36 à 4F)] | | | |
| Acomptes (cochez les cases correspondant aux acomptes déduits I. 30). Précisez l'année. | | | ATTENTION ! UNE SITUATION DE TVA CRÉDITRICE (LIGNE 49 SERVIE) NE DISPENSE PAS DU PAIEMENT DES TAXES ASSIMILÉES DÉCLARÉES LIGNE 55 | |
| 58 | <input type="checkbox"/> Avril <input type="checkbox"/> Octobre | <input type="checkbox"/> Juillet <input type="checkbox"/> Décembre | 56 | TOTAL À PAYER (lignes 54 + 55) 6 056 (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant) |
| BASE DE CALCUL DES ACOMPTES DUS AU TITRE DE L'EXERCICE SUIVANT | | | | |
| 57 | TVA [ligne 16 - (lignes 11 + 12 + 15 + 22)] | | | 15 460 |
| La partie demande de remboursement de crédit de TVA (page 4) peut être télétransmise. | | | | |
| Vous pouvez télédéclarer (par transfert de fichier ou Internet) et télépayer votre TVA sans aucune contrainte de réception d'imprimé, de délai d'acheminement, de date d'ordre de virement éventuel. La somme due sera prélevée automatiquement au plus tôt à la date d'échéance. | | | | |
| Contactez votre service ou votre correspondant «téléprocédures» (coordonnées sur www.impots.gouv.fr). | | | | |