

N° Compte	Données comptables	Total CA HT en euros	Répartition du chiffre d'affaires hors taxes (en euros)					
			19,60%	5,50%	2,10%	Exonéré	Autre Taux 1 (5)	Autre Taux 2 (5)
410 à 4164	<u>Si TVA sur Encaissements</u> - Créances clients à la fin de l'exercice N							
4191, 4196 et 4197	+ Avances clients à la fin de l'exercice N							
	- Effets escomptés non échus à la fin de l'exercice N							
	Autres (à la fin de l'exercice N)							
AUTRES CORRECTIONS (2)								
654 et 6714	- Créances irrécouvrables à la fin de l'exercice N							
A	Base H.T. taxable							
B	CA et Acquisitions Intracommunautaires selon déclarations de TVA							
C	Régularisations en base (N-1)							
D = A - B + C	Ecart en base (à justifier dans la zone de texte ci-dessous)							
E	TVA à régulariser (1)							
SOLDES DES COMPTES DE TVA À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE N		Solde	19,60%	5,50%	2,10%	Exonéré	Autre Taux 1 (3)	Autre Taux 2 (3)
4457	TVA collectée (4)							
4455	TVA à décaisser							
44567	Crédit de TVA à reporter							
445 (44587)	TVA à régulariser							
TVA DEDUCTIBLE								
Assujettissement partiel ① OUI - ② NON							Prorata de déduction	
TVA déduite selon les déclarations de TVA								
Montant des acquisitions d'immobilisations (ex. N) ouvrant droit à la TVA récupérable								
Remarques :								

Nota : les signes opératoires notés devant les libellés de la colonne "Données comptables" sont présents pour expliquer le mode opératoire afin de calculer le montant "Total". Cela ne préjuge pas du signe que peut avoir chacun des montants indiqués dans les colonnes (négatif ou positif).

(1) Merci de bien vouloir indiquer, le cas échéant, dans la zone de texte ci-dessus, si une régularisation a été effectuée et, dans l'affirmative, sur quelle déclaration.

(2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...

(3) Dans chacune des colonnes doit figurer les montants de TVA associés à son taux de TVA se trouvant en tête de colonne. Le tableau peut donc faire transiter jusqu'à 6 taux de TVA différents dont 4 prédéfinis.

(4) Sur cette ligne doit figurer le solde de la TVA collectée par type de taux. Ce solde doit être :

Pour une TVA sur les encaissements : le montant de la TVA (sur les clients dû) porté au bilan à la date de clôture de l'exercice. Le rapprochement peut s'effectuer avec les créances clients restantes (différences entre les lignes créances clients (comptes 410 à 4164) et les lignes avances clients (comptes 4191, 4196 et 4197) de la partie du tableau « Corrections fin d'exercice ».

Pour une TVA sur les débits : le montant de la TVA est en principe à 0.

(5) Merci de bien vouloir préciser, en remarque dans la zone de texte ci-dessus, le taux correspondant.