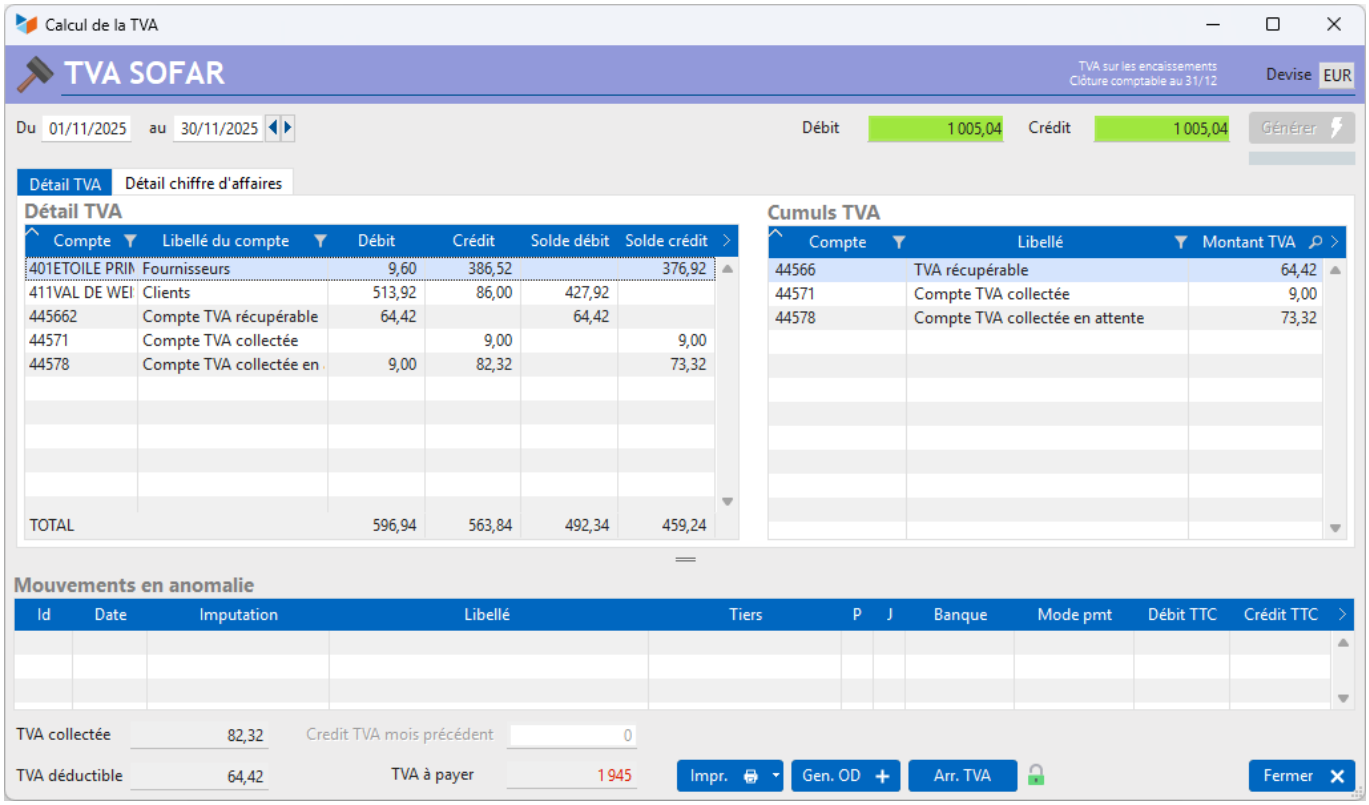
VAT calculation

Fix Me! A1 proofreading not yet effective for this page. In the meantime, you can ask any questions on the forum.

This screen uses accounting data to calculate VAT, starting from the date of your choice.

Using the screen

Access: *Accounting → Accounting documents → VAT*



The **Generate** button triggers the VAT calculation for the specified date range.

The details of the VAT are presented in the table on the left, while the accumulations which will be used for the declaration are presented in the table on the right.

The anomaly movements table displays all untargeted or unjustified entries.

After the VAT calculation, the VAT order for the month is calculated and stored in the VAT order file: this is the VAT amount (creditor or debtor), taking into account the VAT balance (creditor or debtor). debtor) of the previous month. The VAT balance from the previous month is displayed in box 1. You can modify it, depending on the accounting data, and store it in the VAT order file

The **Print** button allows you to generate the detailed report of the entries taken into account for the calculation of VAT as well as the CA3 form (France).

Printing this form is prohibited if all entries are not recorded (the bank reconciliation must have been carried out). If all seats are not justified, you do not need to print a form: in fact, the VAT calculation will be carried out despite the absence of supporting documents.

The **Lock** button blocks the month in question: if the month is blocked, it will no longer be possible to make accounting changes that would affect it from an accounting point of view.

Printing the detailed list

The **Print** button allows you to print the detailed VAT extract.

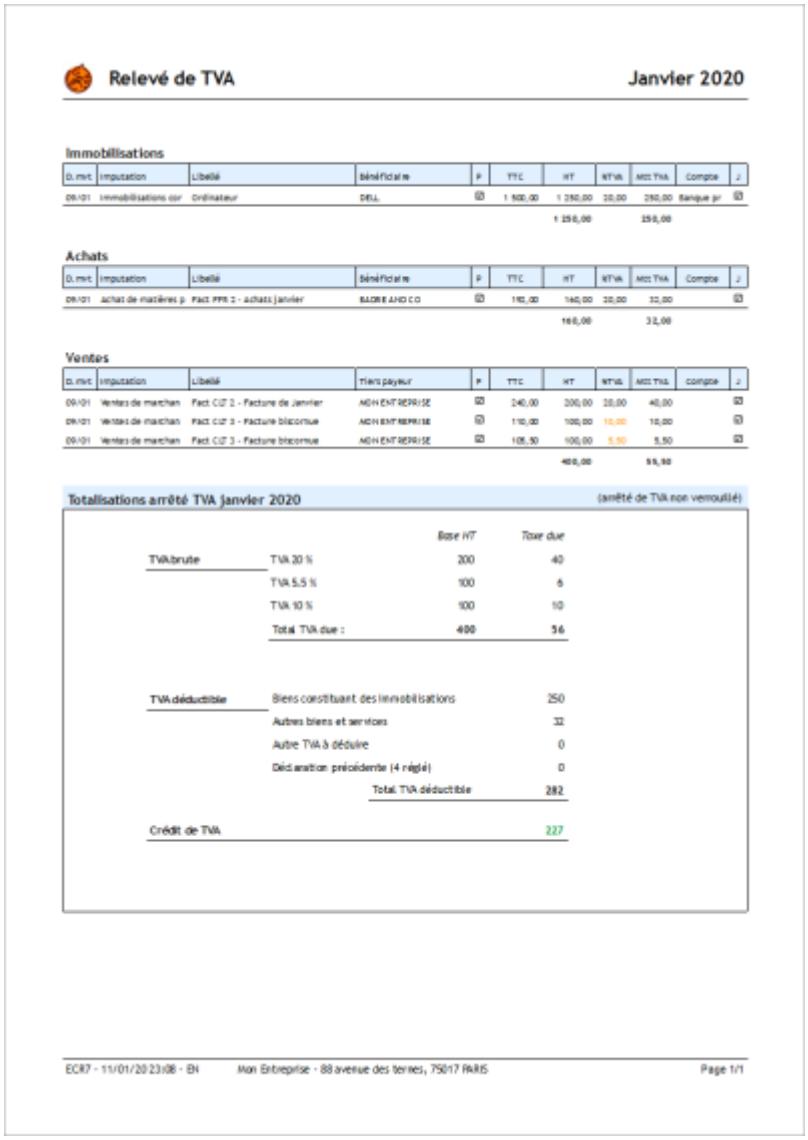
The VAT totals due (gross VAT) are totaled according to the VAT rates of the registrations, the deductible VAT totals are broken down into fixed assets and services according to the imputations of the purchase entries.

The previous VAT report is read from the VAT order file.

Depending on the VAT options, the account statement is different:

- **in VAT on collection**, we take on the sales side all the professional seats credited to the accounts, and on the purchases side all the professional seats loaded on the accounts
- **in VAT on debits**, on the sales side we have the list of the amounts of all unpaid customer invoices for the date interval, plus the list of professional entries in favor of accounts not linked to the invoices, and on the purchasing side all professional seats loaded on the accounts

Example of VAT declaration for the preparation of CA3



Relevé de TVA — Janvier 2020

Immobilisations

D. mvt	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P	TTC	HT	%TVA	Mnt TVA	Compte	J
09/01	Immobilisations cpr	Ordinateur	DELL	☑	1 500,00	1 250,00	20,00	250,00	Banque pr	☑
						1 250,00		250,00		

Achats

D. mvt	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P	TTC	HT	%TVA	Mnt TVA	Compte	J
09/01	Achat de matières p	Fact FFR 2 - Achats janvier	BADRE AND CO	☑	192,00	160,00	20,00	32,00		☑
						160,00		32,00		

Ventes

D. mvt	Imputation	Libellé	Tiers payeur	P	TTC	HT	%TVA	Mnt TVA	compte	J
09/01	Ventes de marchan	Fact CLT 1 - Facture de janvier	MON ENTREPRISE	☑	240,00	200,00	20,00	40,00		☑
09/01	Ventes de marchan	Fact CLT 3 - Facture bicornue	MON ENTREPRISE	☑	110,00	100,00	10,00	10,00		☑
09/01	Ventes de marchan	Fact CLT 3 - Facture bicornue	MON ENTREPRISE	☑	105,50	100,00	5,50	5,50		☑
						400,00		55,50		

Totalisations arrêté TVA janvier 2020 (arrêté de TVA non verrouillé)

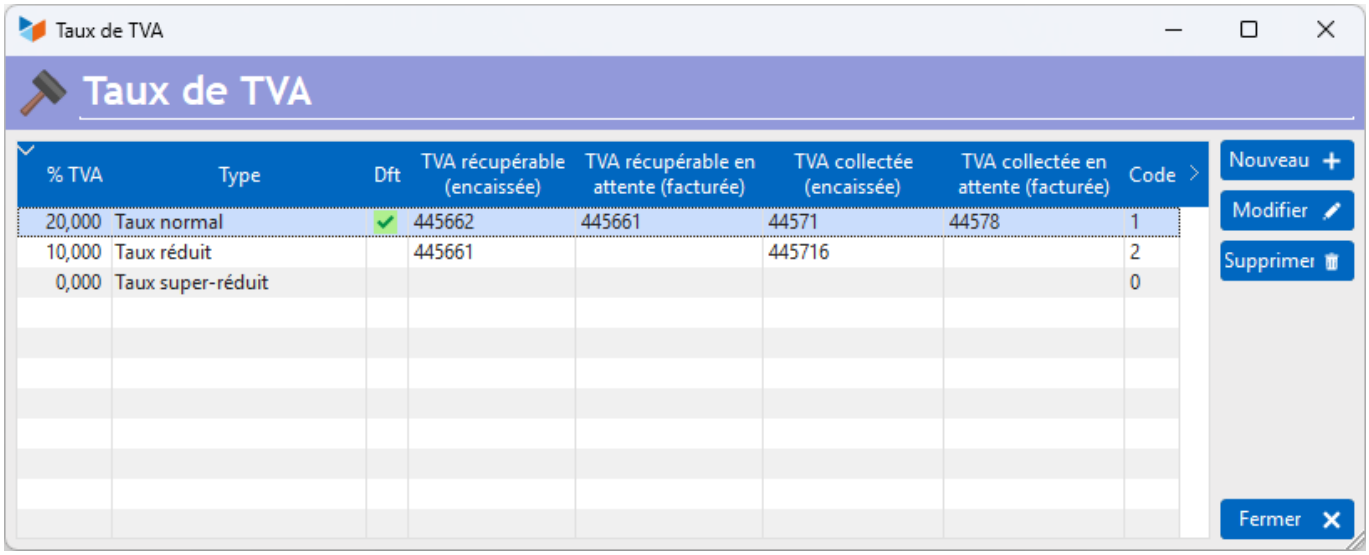
		Base HT	Taxe due
TVA brute	TVA 20 %	200	40
	TVA 5,5 %	100	6
	TVA 10 %	100	10
	Total TVA due :	400	56
TVA déductible	Biens constituant des immobilisations		250
	Autres biens et services		32
	Autre TVA à déduire		0
	Déclaration précédente (4 réglé)		0
	Total TVA déductible		282
Crédit de TVA			227

EC87 - 11/01/20 23:08 - EN Mon Entreprise - 88 avenue des fermes, 75017 PARIS Page 1/1

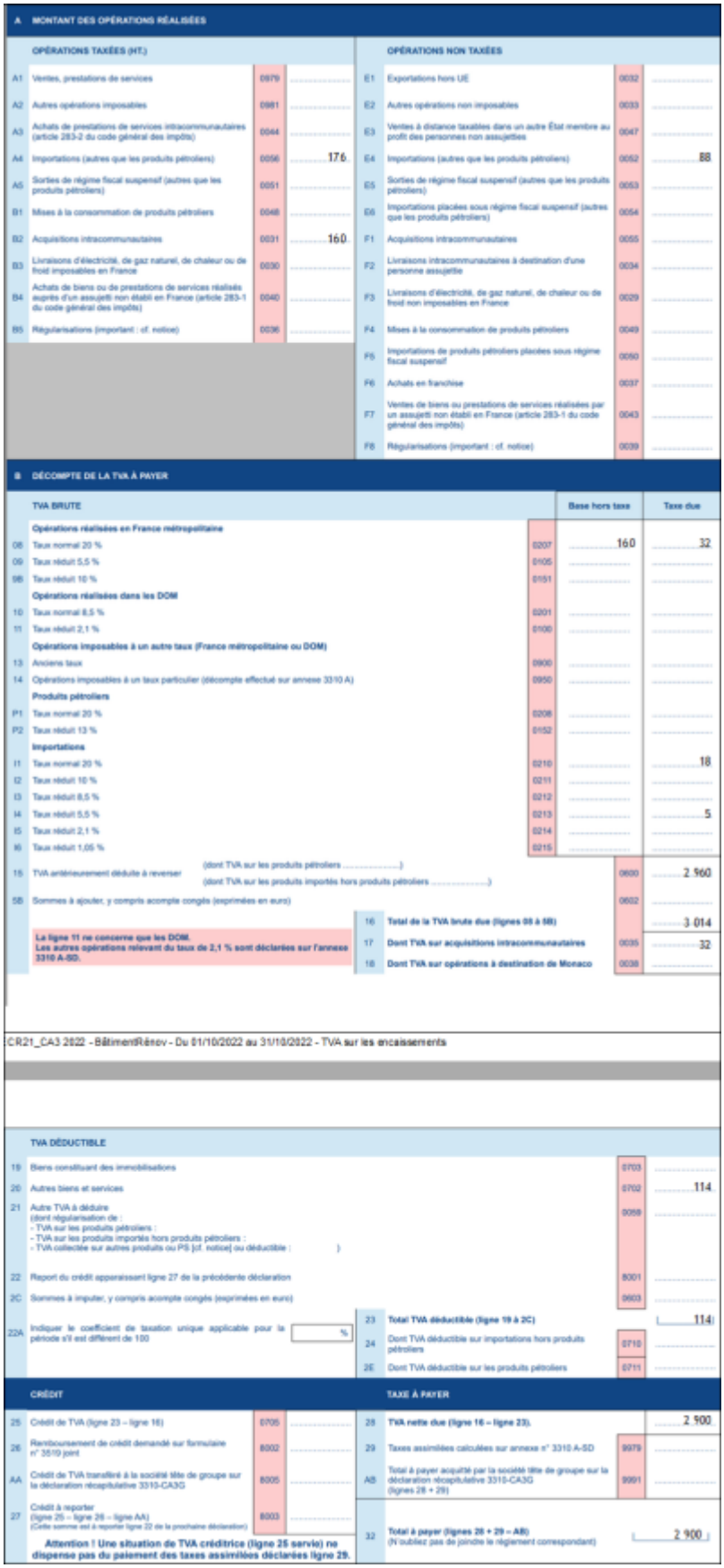
Printing of the CA3 declaration

The **Print** button allows you to print the VAT form N°3310-CA3-SD valid for France (CERFA N°10963*25).

Prerequisites: Create an account for Recoverable VAT and Collected VAT for each VAT type you use (both buying and selling), as shown below.



Example of CA3 - version 2022



A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

	OPÉRATIONS TAXÉES (HT.)			OPÉRATIONS NON TAXÉES		
A1	Ventes, prestations de services	0979		E1 Exportations hors UE	0032	
A2	Autres opérations imposables	0981		E2 Autres opérations non imposables	0033	
A3	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts)	0044		E3 Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujetties	0047	
A4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0056	176	E4 Importations (autres que les produits pétroliers)	0052	88
A5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0051		E5 Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0053	
B1	Mises à la consommation de produits pétroliers	0048		E6 Importations placées sous régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0054	
B2	Acquisitions intracommunautaires	0031	160	F1 Acquisitions intracommunautaires	0055	
B3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030		F2 Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie	0034	
B4	Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0040		F3 Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029	
B5	Régularisations (important : cf. notice)	0036		F4 Mises à la consommation de produits pétroliers	0049	
				F5 Importations de produits pétroliers placées sous régime fiscal suspensif	0050	
				F6 Achats en franchise	0037	
				F7 Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0043	
				F8 Régularisations (important : cf. notice)	0039	

B DÉCOMPTE DE LA TVA À PAYER

	TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
	Opérations réalisées en France métropolitaine			
08	Taux normal 20 %	0207	160	32
09	Taux réduit 5,5 %	0105		
9B	Taux réduit 10 %	0151		
	Opérations réalisées dans les DOM			
10	Taux normal 8,5 %	0201		
11	Taux réduit 2,1 %	0100		
	Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)			
13	Anciens taux	0900		
14	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 A)	0950		
	Produits pétroliers			
P1	Taux normal 20 %	0208		
P2	Taux réduit 13 %	0152		
	Importations			
I1	Taux normal 20 %	0210		18
I2	Taux réduit 10 %	0211		
I3	Taux réduit 8,5 %	0212		
I4	Taux réduit 5,5 %	0213		5
I5	Taux réduit 2,1 %	0214		
I6	Taux réduit 1,05 %	0215		
15	TVA antérieurement déduite à reverser (dont TVA sur les produits pétroliers .....) (dont TVA sur les produits importés hors produits pétroliers .....)	0600		2 960
5B	Sommes à ajouter, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0602		
	La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3310 A-SD.	16 **Total de la TVA brute due (lignes 08 à 5B)**		3 014
		17 **Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires**	0035	32
		18 **Dont TVA sur opérations à destination de Monaco**	0038	

CR21_CA3 2022 - BâtimentRénov - Du 01/10/2022 au 31/10/2022 - TVA sur les encaissements

	TVA DÉDUCTIBLE		
19	Biens constituant des immobilisations	0703	
20	Autres biens et services	0702	114
21	Autre TVA à déduire (dont régularisation de : - TVA sur les produits pétroliers : - TVA sur les produits importés hors produits pétroliers : - TVA collectée sur autres produits ou PS [cf. notice] ou déductible :)	0059	
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	8001	
2C	Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0603	
22A	Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100 %	23 **Total TVA déductible (ligne 19 à 2C)**	114
		24 Dont TVA déductible sur importations hors produits pétroliers	0710
		2E Dont TVA déductible sur les produits pétroliers	0711

	CRÉDIT			TAXE À PAYER		
25	Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16)	0705		28 **TVA nette due (ligne 16 – ligne 23)**		2 900
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n° 3519 joint	8002		29 Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310 A-SD	9979	
AA	Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005		A8 Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991	
27	Crédit à reporter (ligne 25 – ligne 26 – ligne AA) (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003		32 **Total à payer (lignes 28 + 29 – A8)** (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)		2 900
	Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 29.					

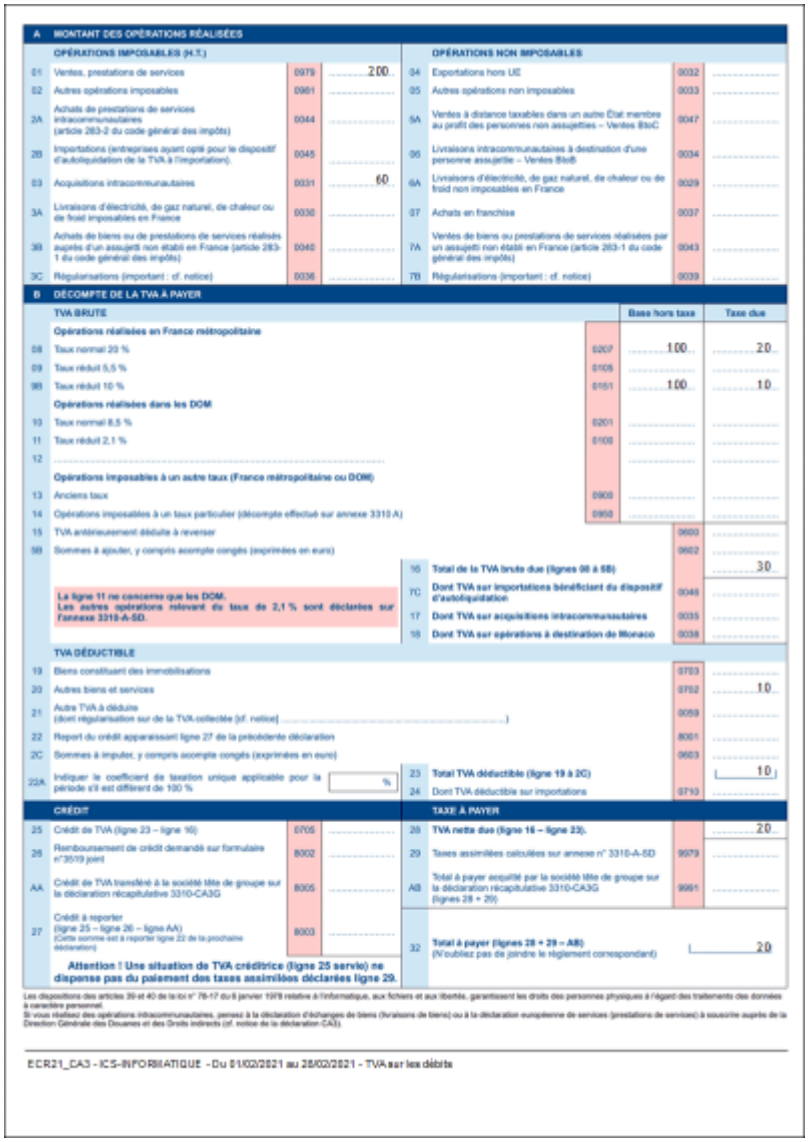
⚠ In the 2022 version of CA3, table A:

- all France and Overseas with VAT sales (GLP, MTQ, PYF, REU, MCO) are grouped in box A1,
- box A3 publishes services in the EU
- box A4 taxed imports

- box B2 purchases of EU goods
- box E1 exports them outside the EU and the French Overseas Territories at 0%
- box E2 non-taxable French sales + sales of EU, Guyana and St Martin services
- box E4 untaxed imports
- box F2 EU, Guyana and St Martin sales of goods
- the other boxes in box A are not filled in automatically.

The regime (collection or debit) is taken into account for all sales.

Example of CA3 (2021 version for memory)


A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

OPÉRATIONS IMPOSABLES (H.T.)

01 Ventes, prestations de services 0979 200
02 Autres opérations imposables 0981
2A Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts) 0044
2B Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'importation). 0045
03 Acquisitions intracommunautaires 0031 60
3A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France 0030
3B Achats de biens ou de prestations de services réalisés auprès d'un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts) 0040
3C Régularisations (important : cf. notice) 0036

OPÉRATIONS NON IMPOSABLES

04 Exportations hors UE 0032
05 Autres opérations non imposables 0033
5A Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujetties – Ventes BtoC 0047
6B Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie – Ventes BtoB 0034
6A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France 0029
07 Achats en franchise 0037
7A Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts) 0043
7B Régularisations (important : cf. notice) 0039

B DÉCOMPTE DE LA TVA À PAYER

TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
08 Taux normal 20 %	0207	100	20
09 Taux réduit 5,5 %	0105		
9B Taux réduit 10 %	0151	100	10
Opérations réalisées dans les DOM			
10 Taux normal 8,5 %	0201		
11 Taux réduit 2,1 %	0100		
12			
Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)			
13 Anciens taux	0900		
14 Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 A)	0950		
15 TVA antérieurement déduite à reverser		0600	
5B Sommes à ajouter, y compris acompte congés (exprimées en euro)		0602	
16 Total de la TVA brute due (lignes 08 à 5B)			30
7C Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation		0046	
17 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires		0035	
18 Dont TVA sur opérations à destination de Monaco		0038	

La ligne 11 ne concerne que les DOM.
Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3310-A-SD.

TVA DÉDUCTIBLE		
19 Biens constituant des immobilisations	0703	
20 Autres biens et services	0702	10
21 Autre TVA à déduire (dont régularisation sur de la TVA collectée [cf. notice])	0059	
22 Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	8001	
2C Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euro)	0603	
23 Total TVA déductible (lignes 19 à 2C)		10
23A Indiquer le coefficient de taxation unique applicable pour la période s'il est différent de 100 % (%)		
24 Dont TVA déductible sur importations	0710	

CRÉDIT			TAXE À PAYER		
25 Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16)	0705		28 TVA nette due (ligne 16 – ligne 23).		20
26 Remboursement de crédit demandé sur formulaire n°3519 joint	8002		29 Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD	9979	
AA Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005		AB Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991	
27 Crédit à reporter (ligne 25 – ligne 26 – ligne AA) (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003		32 Total à payer (lignes 28 + 29 – AB) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)		20

Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 29.

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.
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 CA3).

ECR21_CA3 - ICS-INFORMATIQUE - Du 01/02/2021 au 28/02/2021 - TVA sur les débits

In this version of CA3, table A is populated as follows:

- all sales are grouped in box 01,
- all purchases in box 03 (without distinction of purchases of goods and services, without distinction of extra-community purchases)
- Tax-exempt transactions have not yet been calculated

Generation of the VAT OD

The Button **Gen. OD** allows you to automatically generate the corresponding VAT OD.

Any difference between the rounded amount of VAT declared in CA3 is carried over to the account of other current management losses or profits.

Other Accounting articles

Accounting close / Financial years
Accounting document options
Accounting entries
Accounting journals
Accounting links
Accounting settings
Accounting with Gestan: basic principles
Automatic accounting allocations
Bad debts
balance
Bank account details
Bank account statements
Bank reconciliation
Billing by tax rate
CFONB Export
Chart of accounts
cptresultat
Delivery of checks
Documents without imputation
Double-entry bookkeeping
Exporting and importing accounting data
Fixed assets
For further information
General Ledger
Income and expenses
Lettering
Log codes
Mass links: entries
Micro-Enterprise / Self-Enterprise
Payments
Pointing of supporting documents for VAT
Posting entries
Receipts/Payments
Recording WEEE
Review of entries
SEPA Export
Third-party balance
VAT Calculation

VAT statements

From:
https://manuel.gestan.fr/ - **Le manuel de Gestan**

Permanent link:
https://manuel.gestan.fr/en/wiki/compta/tva?rev=1750792588

Last update: **2025/06/24 19:16**