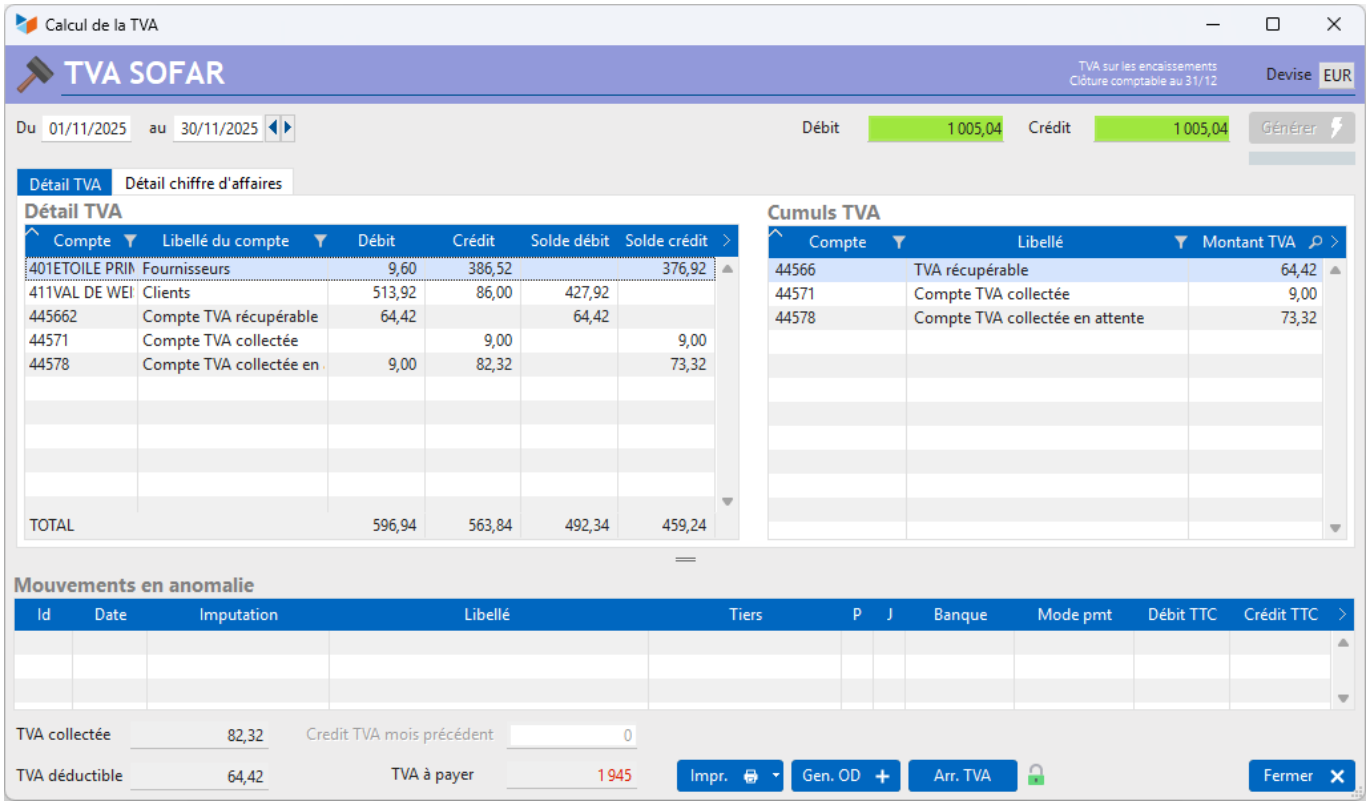
Cálculo del IVA

Fix Me! La correccion A1 aun no esta disponible para esta pagina. Mientras tanto, puede hacer preguntas en el foro.

Esta pantalla utiliza datos contables para calcular el IVA, a partir de la fecha de su elección.

Usando la pantalla

Acceso: *Contabilidad → Documentos contables → IVA*



El botón **Generar** activa el cálculo del IVA para el rango de fechas especificado.

El detalle del IVA se presenta en la tabla de la izquierda, mientras que los acumulados que se utilizarán para la declaración se presentan en la tabla de la derecha.

La tabla de movimientos de anomalías muestra todas las entradas no dirigidas o injustificadas.

Después del cálculo del IVA, la orden de IVA del mes se calcula y se almacena en el archivo de orden de IVA: este es el monto del IVA (acreedor o deudor), teniendo en cuenta el saldo de IVA (acreedor o deudor) del mes anterior. . El saldo de IVA del mes anterior se muestra en el cuadro 1. Podrás modificarlo, en función de los datos contables, y almacenarlo en el fichero de orden con IVA.

El botón **Imprimir** permite generar el informe detallado de los asientos tenidos en cuenta para el cálculo del IVA así como el formulario CA3 (Francia).

Está prohibido imprimir este formulario si no se registran todos los asientos (se debe haber realizado la conciliación bancaria). Si no todos los asientos están justificados, no es necesario imprimir ningún formulario: de hecho, el cálculo del IVA se realizará a pesar de la ausencia de documentos justificativos.

El botón **Bloquear** bloquea el mes en cuestión: si el mes está bloqueado, ya no será posible realizar cambios contables que lo afecten desde el punto de vista contable.

Imprimir la lista detallada

El botón **Imprimir** le permite imprimir el extracto de IVA detallado.

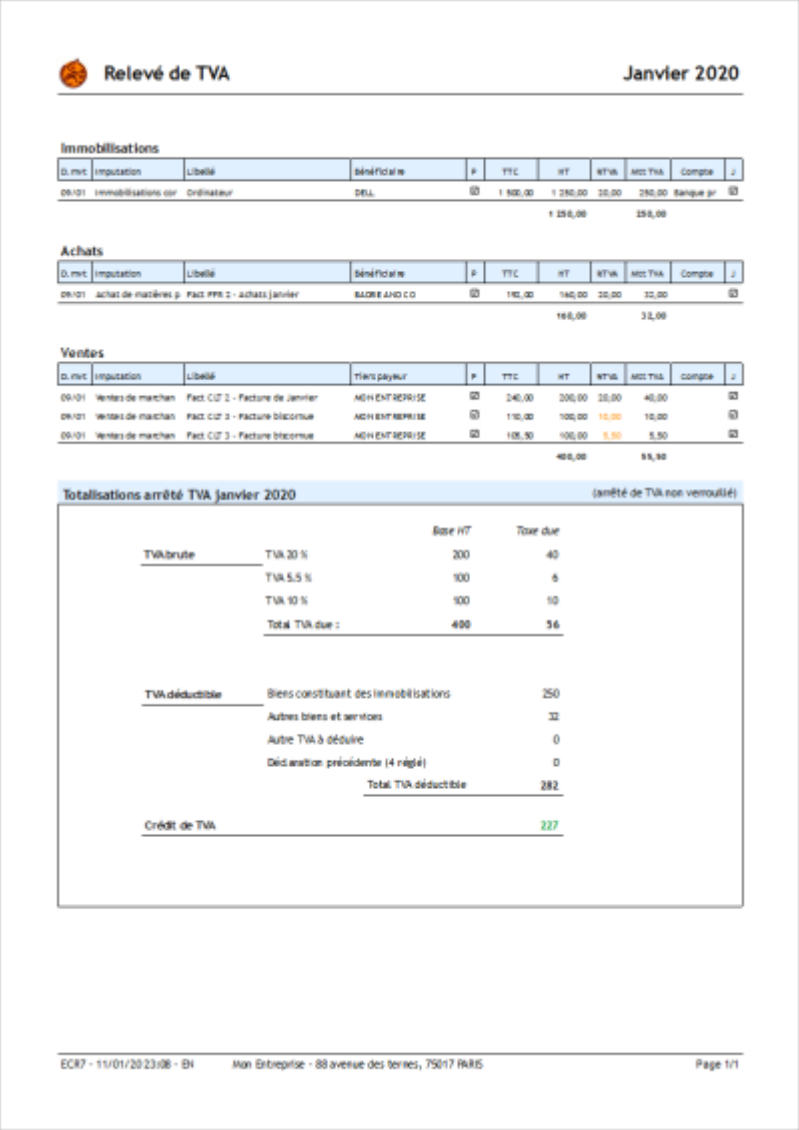
Los totales del IVA adeudado (IVA bruto) se totalizan según los tipos de IVA de las inscripciones, los totales del IVA deducible se desglosan en activos fijos y servicios según las imputaciones de los asientos de compra.

El informe de IVA anterior se lee del archivo de orden de IVA.

Dependiendo de las opciones de IVA, el estado de cuenta es diferente:

- **en IVA al cobro**, tomamos por el lado de las ventas todas las plazas profesionales acreditadas en las cuentas, y por el lado de las compras todas las plazas profesionales cargadas en las cuentas
- **en IVA sobre débitos**, por el lado de ventas tenemos el listado de los importes de todas las facturas de clientes impagas para el intervalo de fechas, más el listado de asientos profesionales a favor de cuentas no vinculadas a las facturas, y por el lado lado comprador todos los asientos profesionales cargados en las cuentas

Ejemplo de declaración de IVA para la elaboración de CA3



Relevé de TVA — Janvier 2020

Immobilisations

D. mvt	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P	TTC	HT	MTVA	Mnt TVA	Compte	J
09/01	Immobilisations cor	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	MTVA	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	MTVA	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 blicomue	MON ENTREPRISE	☑	110,00	100,00	10,00	10,00		☑
09/01	Ventes de marchan	Fact CLT 3 - Facture blicomue	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

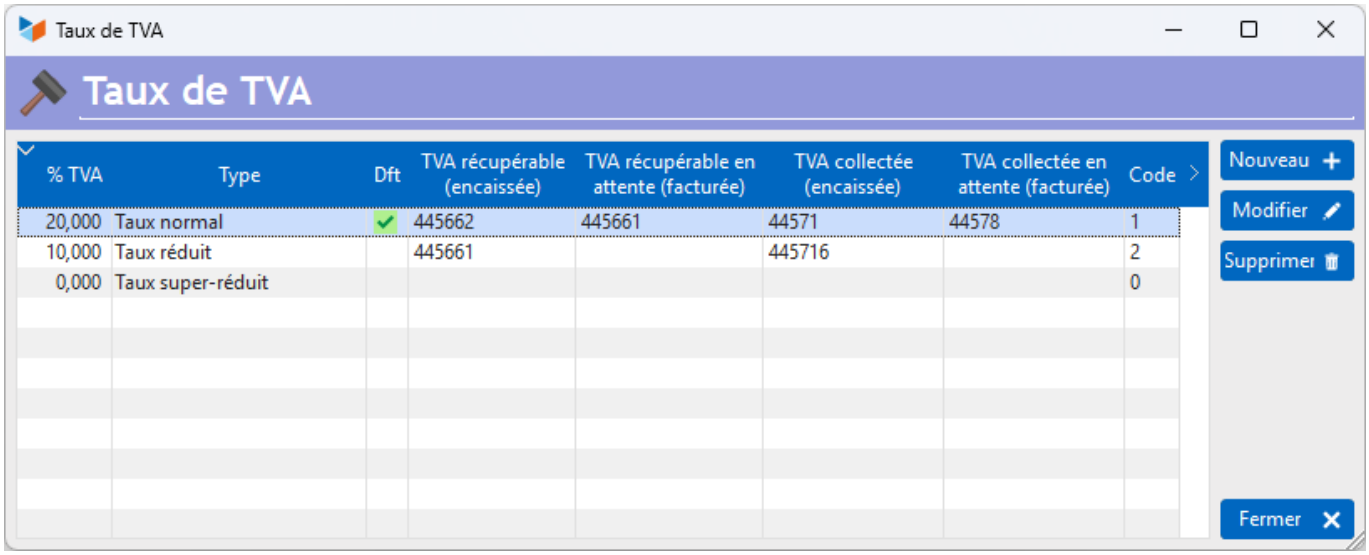
TVA déductible	Biens constituant des immobilisations	250
	Autres biens et services	32
	Autre TVA à déduire	0
	Déclaration précédente (à régler)	0
	Total TVA déductible	282
Crédit de TVA		227

ECR7 - 11/01/20 23:08 - EN Mon Entreprise - 88 avenue des fermes, 75017 PARIS Page 1/1

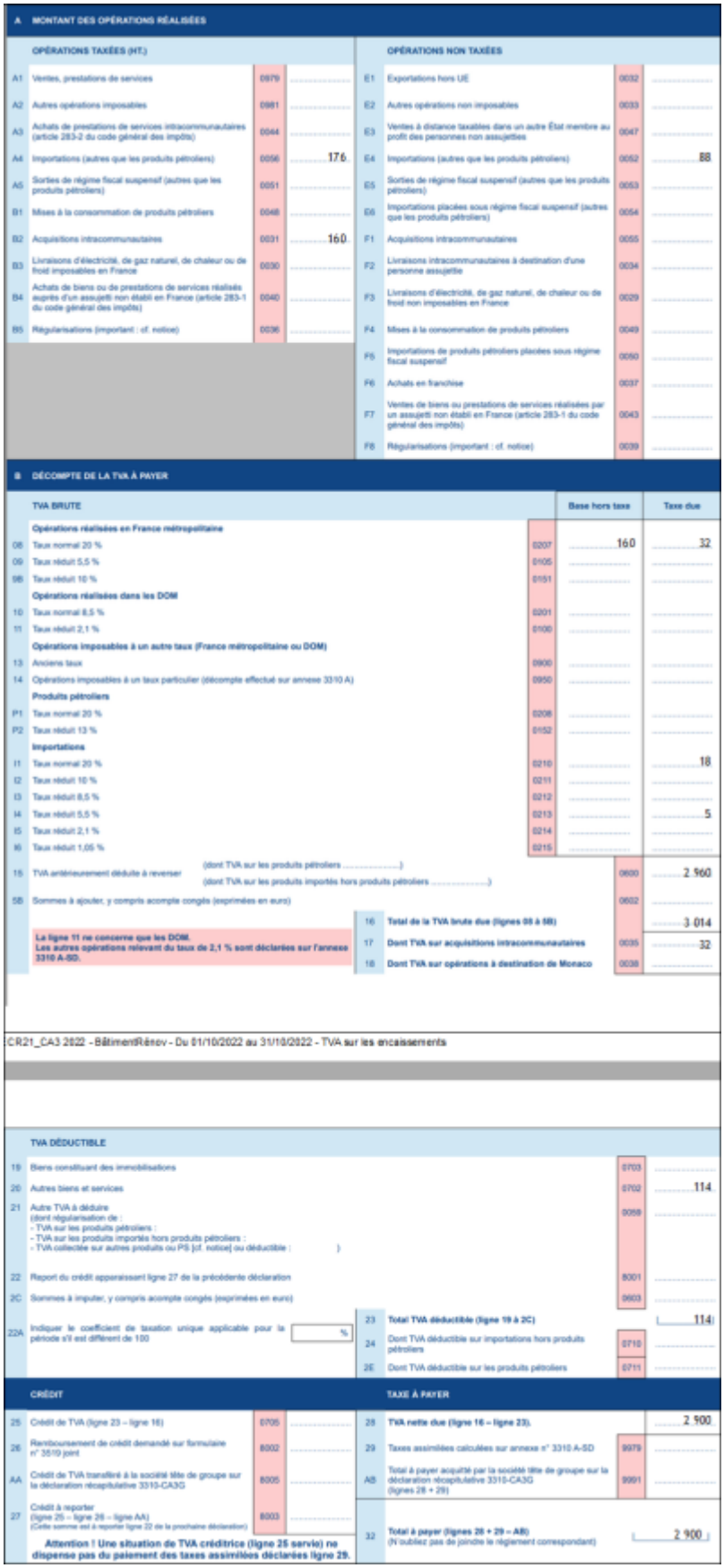
Impresión de la declaración CA3

El botón **Imprimir** permite imprimir el formulario de IVA N°3310-CA3-SD válido para Francia (CERFA N°10963*25).

Requisitos previos: cree una cuenta para el IVA recuperable y el IVA recaudado para cada tipo de IVA que utilice (tanto de compra como de venta), como se muestra a continuación.



Ejemplo de CA3 - versión 2022



A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

OPÉRATIONS TAXÉES (HT.)

A1	Ventes, prestations de services	0979	
A2	Autres opérations imposables	0981	
A3	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du code général des impôts)	0044	
A4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0056	176
A5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0051	
B1	Mises à la consommation de produits pétroliers	0048	
B2	Acquisitions intracommunautaires	0031	160
B3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France	0030	
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	
B5	Régularisations (important : cf. notice)	0036	

OPÉRATIONS NON TAXÉES

E1	Exportations hors UE	0032	
E2	Autres opérations non imposables	0033	
E3	Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujetties	0047	
E4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0052	88
E5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0053	
E6	Importations placées sous régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0054	
F1	Acquisitions intracommunautaires	0055	
F2	Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie	0034	
F3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France	0029	
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		
		16	**Total de la TVA brute due (lignes 08 à 5B)**	3 014
	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.	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

25	Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16)	0705	
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n° 3519 joint	8002	
AA	Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005	
27	Crédit à reporter (ligne 25 – ligne 26 – ligne AA) (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003	

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

TAXE À PAYER

28	**TVA nette due (ligne 16 – ligne 23).**			2 900
29	Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310 A-SD	9979		
A8	Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991		
32	**Total à payer (lignes 28 + 29 – A8)** (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)			2 900

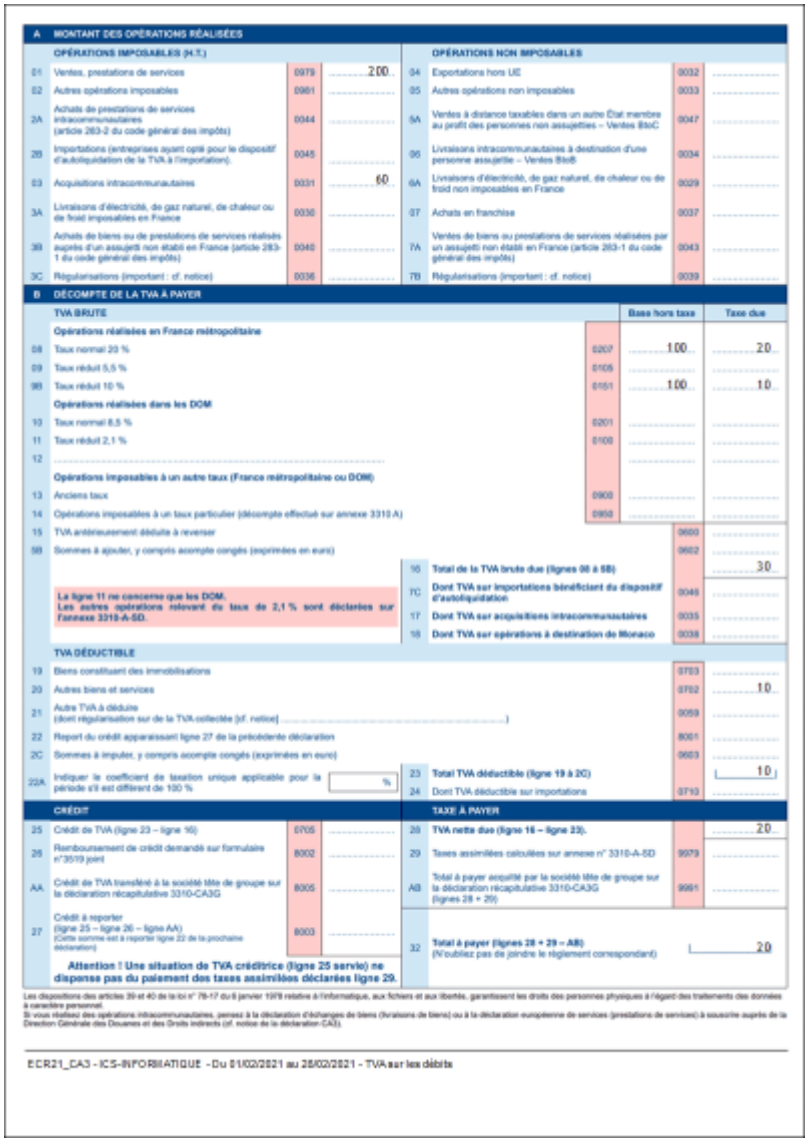
⚠ En la versión 2022 de CA3, tabla A:

- todas las ventas en Francia y en el extranjero con IVA (GLP, MTQ, PYF, REU, MCO) están agrupadas en la casilla A1,
- el recuadro A3 publica los servicios en la UE

- caja A4 importaciones gravadas
- casilla B2 compras de bienes de la UE
- la casilla E1 los exporta fuera de la UE y los Territorios Franceses de Ultramar al 0%
- casilla E2 ventas francesas no sujetas a impuestos + ventas de servicios de la UE, Guyana y San Martín
- casilla E4 importaciones no gravadas
- casilla F2 Ventas de bienes entre la UE, Guyana y San Martín
- las demás casillas de la casilla A no se cumplimentan automáticamente.

Para todas las ventas se tiene en cuenta el régimen (cobro o débito).

Ejemplo de CA3 (versión 2021 para memoria)


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	
06	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)	0903	
15	TVA antérieurement déduite à reverser		0600
16	Sommes à ajouter, y compris acompte congés (exprimées en euro)		0602
	Total de la TVA brute due (lignes 08 à 16)		30
	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.	7C	**Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation** 0948
		17	**Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires** 0035
		18	**Dont TVA sur opérations à destination de Monaco** 0038

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
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)**		10
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)	9981
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

En esta versión de CA3, la tabla A se completa de la siguiente manera:

- todas las ventas se agrupan en la casilla 01,
- todas las compras de la casilla 03 (sin distinción de compras de bienes y servicios, sin distinción de compras extracomunitarias)
- Las transacciones exentas de impuestos aún no se han calculado

Generación del IVA DO

El botón **Gen. OD** permite generar automáticamente la OD de IVA correspondiente.

Cualquier diferencia entre el importe redondeado del IVA declarado en CA3 se traslada a la cuenta de otras pérdidas o ganancias de la gestión corriente.

Otros artículos de Contabilidad

Activos fijos
Asignaciones contables automáticas
Balance
Balance de terceros
Certificación de programas informáticos de caja registradora
Cierre contable / Ejercicios contables
Conciliación bancaria
Configuración de contabilidad
Contabilidad con Gestan: principios básicos
Contabilidad por partida doble
Contabilizaciones
Contabilización de los asientos
Contabilización de los RAEE
Cuenta de resultados
Cuentas bancarias y de caja
Cuentas incobrables
Cálculo del IVA
Códigos de registro
Declaraciones de IVA
Diarios contables
Documentos sin imputación
Enlaces de contabilidad
Enlaces masivos: asientos
Entrega de cheques
Exportación CFONB
Exportación e importación de datos contables
Exportación SEPA
Extractos bancarios
Facturación por tipo impositivo
Ingresos y gastos
Ingresos/Pagos
Letras
Libro Mayor
Microempresa / Autoempresa
Opciones de documentos contables
Pagos
Plan de cuentas
Revisión de los asientos contables

Señalación de los justificantes del IVA

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

Permanent link:
https://manuel.gestan.fr/es/wiki/compta/tva?rev=1750792531

Last update: **2025/06/24 19:15**