

Calcul de la TVA

Cet écran utilise les données comptables pour calculer la TVA, à compter de la date de votre choix.

Utilisation de l'écran

Acces : *Comptabilité → Documents comptables → TVA*

Calcul de la TVA

TVA SOFAR

TVA sur les encaissements
Clôture comptable au 31/12

Devise **EUR**

Du 01/11/2025 au 30/11/2025

Débit **1 005,04** Crédit **1 005,04**

Générer

Détail TVA

Détail chiffre d'affaires

Détail TVA

Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
401ETOILE PRIM	Fournisseurs	9,60	386,52		376,92
411VAL DE WEI	Clients	513,92	86,00	427,92	
445662	Compte TVA récupérable	64,42		64,42	
44571	Compte TVA collectée		9,00		9,00
44578	Compte TVA collectée en	9,00	82,32		73,32
TOTAL		596,94	563,84	492,34	459,24

Cumuls TVA

Compte	Libellé	Montant TVA
44566	TVA récupérable	64,42
44571	Compte TVA collectée	9,00
44578	Compte TVA collectée en attente	73,32

Mouvements en anomalie

Id	Date	Imputation	Libellé	Tiers	P	J	Banque	Mode pmt	Débit TTC	Crédit TTC
----	------	------------	---------	-------	---	---	--------	----------	-----------	------------

TVA collectée 82,32

Credit TVA mois précédent 0

TVA déductible 64,42

TVA à payer 1 945

Impr.

Gen. OD

Arr. TVA

Fermer

Le bouton **Générer** déclenche le calcul de la TVA pour la plage de date spécifiée.

A l'issue de la génération, si aucun mouvement n'était en anomalie, l'arrêté de TVA est mémorisé : c'est le montant de TVA dû ou à déduire, compte tenu du solde de TVA du mois précédent.

Onglet Détail TVA

Le détail de la TVA est présenté dans le tableau de gauche, tandis que les cumuls qui serviront à la déclaration sont présentés dans le tableau de droite.

La table des mouvements en anomalie affiche éventuellement toutes les entrées non visées ou non justifiées.

Onglet Détail chiffre d'affaires

Calcul de la TVA

TVA SOFAR

TVA sur les encaissements
Clôture comptable au 31/12

Devise **EUR**

Du 01/11/2025 au 30/11/2025

Débit **1 005,04** Crédit **1 005,04**

Générer

Détail TVA

Détail chiffre d'affaires

Ventes FRANCE	Ventes UE	<i>Facturé</i>	<i>Encaissé</i>	Achats UE
Ventes France 190,80	Services 0,00		0,00	Facturé Intracom services 0,00
Encaissées 45,00	Biens 208,80		0,00	Facturé Intracom biens 0,00
Non imp 0,00	Total 208,80			Décaissé Intracom 0,00
Enc. non imp 0,00				
	Ventes hors UE	<i>Facturé</i>	<i>Encaissé</i>	Achats hors UE
	Services 0,00		0,00	Facturé autoliquidé 0,00
	Biens 0,00		0,00	Facturé non taxé 0,00
	Total 0,00			Décaissé 0,00

Mouvements en anomalie

Id	Date	Imputation	Libellé	Tiers	P	J	Banque	Mode pmt	Débit TTC	Crédit TTC

TVA collectée 82,32

Credit TVA mois précédent 0

TVA déductible 64,42

TVA à payer 1 945

Impr.

Gen. OD

Arr. TVA

Fermer

Ce volet présente la répartition de la TVA dans différentes catégories : les ventes nationales, les ventes en UE et les ventes hors UE.

Bas d'écran

TVA collectée 82,32

Credit TVA mois précédent 0

TVA déductible 64,42

TVA à payer 1 945

Impr.

Gen. OD

Arr. TVA

Fermer

Le champ 1 présente le solde de TVA du mois précédent, créditeur ou débiteur.

Le bouton **Impr.** permet de générer l'état détaillé des écritures prises en compte pour le calcul de la TVA (ECR7) ainsi que le formulaire CA3 (France).

Le bouton **Gen OD** permet de générer l'OD de TVA correspondant à la période sélectionnée. La différence éventuelle entre le montant arrondi de la TVA déclaré dans la CA3 est reportée au compte d'autres pertes ou autres bénéfices de gestion courants.

Arr. TVA* ouvre la [liste des arrêtés de TVA](#).

Premier arrêté de TVA

Si vous n'aviez jamais enregistré d'arrêté de TVA, l'écran vous proposera alors de créer votre premier arrêté de TVA, à la date la plus congrue, calculée en fonction de votre premier décaissement/encaissement, ou de la date de votre première facture.

[illegible]

Impression de la liste détaillée ECR7

Dans l'état ECR7, selon les options de TVA, le relevé de compte est différent :

- **en TVA sur encaissement**, on tient du côté des ventes tous les sièges professionnels crédités sur les comptes, et du côté des achats tous les sièges professionnels chargés sur les comptes
- **en TVA sur les débits**, on a du côté des ventes la liste des montants de toutes les factures clients non impayées pour l'intervalle de date, plus la liste des écritures professionnelles en faveur des comptes non liés aux factures, et côté achats tous les sièges professionnels chargés sur les comptes

Relevé de TVA

Novembre 2025

TVA sur encaslements

Achats

D. inv.	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P	TTC	HT	NTVA	NET TVA	Compte	J
01/11	Achat de matières	Fact FFR 3 - Lencillons de Ch	ETOILE PRAMBURS	03	4,92	4,10	20,00	0,82		03
02/11	Achat de matières	Fact FFR 4 - Lencillons de Ch	ETOILE PRAMBURS	03	372,00	310,00	20,00	62,00		03
26/11	Achat de matières	Fact FFR 5 - Sout Tradition	CARAMELLO	03	9,60	8,00	20,00	1,60		03
					386,52	322,10		64,42		

Ventes

D. inv.	Imputation	Libellé	Tiers payeur	P	TTC	HT	NTVA	NET TVA	Compte	J
19/11	Vente de produits fin	Agit FC 9 - Livraison	14 VAL DE WESS	03	35,10	29,00	20,00	6,10	Banque pr	03
20/11	Vente de services	Adhésion 2026	16 A LA RICHIE HEURE	03	10,00	10,00	0,00	0,00	Banque pr	03
20/11	Ventes de biens	Adhésion 2026	17 ARMYAZ SARL	03	10,00	10,00	0,00	0,00	Banque pr	03
21/11	Vente de produits fin	Agit FC 8 - CARAMELLO	18 TRANSCHE JEAN	03	18,94	15,78	20,00	3,16	Banque pr	03
					64,04	54,78		9,26		

Totalisations arrêté TVA novembre 2025

(arrêté de TVA non verrouillé)

		Base HT	Taux due	
TVA brute (ventes)	TVA 20 % (taux normal)	45	9	
	TVA 0 %	20	0	
	Total TVA due :	65	9	
TVA déductible (achats)	Biens constituant des immobilisations		0	
	Autres biens et services		64	
	Autre TVA à déduire		0	
	Report TVA déclaration précédente		0	
	Total TVA déductible :		64	
			Reliquat précédent	-1 927
			Remboursement crédit	0
Taux nette à payer			1 872	

ECR7 - 09/01/26 20:13 - EM

SOFAR SARL - 88 avenue des fermes, 75017 PARIS

Page 1/1

Impression de la déclaration CA3

Vous pouvez générer le formulaire de TVA N°3310-CA3-SD valide pour la France (CERFA N°10963*25).

Prérequis : Créez un compte pour la TVA récupérable et la TVA perçue pour chaque type de TVA que vous utilisez (à la fois pour l'achat et la vente), via [l'écran des taux de TVA](#) (exemple ci-dessous).

https://manuel.gestan.fr/

Printed on 2026/08/12 16:57

[illegible]

Exemple de CA3 - version 2022

A. MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES					
OPÉRATIONS TAXÉES (HT)			OPÉRATIONS NON TAXÉES		
A1	Ventes, prestations de services	0879 43	E1	Exportations hors UE	0032
A2	Autres opérations imposables	0881	E2	Autres opérations non imposables	0033
A3	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 263-2 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	E4	Importations (autres que les produits pétroliers)	0052
A5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0051	E5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0053
A6	Mises à la consommation de produits pétroliers	0048	E8	Importations placées sous régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)	0054
B0	Acquisitions intracommunautaires	0001	F1	Acquisitions intracommunautaires	0055
B3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposées 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 263-1 du code général des impôts)	0040	F3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposées 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 263-1 du code général des impôts)	0043
			F8	Régularisations (important : cf. notice)	0038
B. DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER					
TVA BRUTE			Base hors taxe	Taxe due	
Opérations réalisées en France métropolitaine					
08	Taux normal 20 %		0207 45	9	
09	Taux réduit 5,5 %		0105		
10	Taux réduit 10 %		0151		
Opérations réalisées dans les DOM					
13	Taux normal 8,5 %		0201		
11	Taux réduit 2,1 %		0100		
Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)					
13	Autres taux		0600		
14	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3316-A)		0602		
Produits pétroliers					
P1	Taux normal 20 %		0206		
P2	Taux réduit 13 %		0152		
Importations					
I1	Taux normal 20 %		0210		
I2	Taux réduit 10 %		0211		
I3	Taux réduit 8,5 %		0212		
I4	Taux réduit 5,5 %		0213		
I5	Taux réduit 2,1 %		0214		
I6	Taux réduit 1,05 %		0215		
15	TVA entièrement déduite à reverser (dont TVA sur les produits pétroliers) (dont TVA sur les produits importés hors produits pétroliers)		0600 1 927		
16	Sommes à ajouter, y compris acompte conglé (inscrites en euro)		0602 1 936		
La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % sont déclarées sur l'annexe 3316-A-6D.			16	Total de la TVA brute due (lignes 08 à 16)	
			17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	
			18	Dont TVA sur opérations à destination de Monaco	

ECR21_C43 2922 - SOFAR - Du 01/11/2025 au 30/11/2025 - TVA sur les importations

TVA DÉDUCTIBLE		TVA À PAYER	
19	Biens constituant des immobilisations	0709	
20	Autres biens et services	0702	64
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 :)	0909	
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	8001	
23	Sommes à imputer, y compris acompte congé (exprimées en euro)	0803	
23	Total TVA déductible (ligne 19 à 23)		64
24	Dont TVA déductible sur importations hors produits pétroliers	0710	
25	Dont TVA déductible sur les produits pétroliers	0711	
25	Total TVA nette due (ligne 19 - ligne 23)		1 872
26	Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310 A-SO	9079	
26	Total à payer acquitté par la société titre de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA30 (lignes 26 + 29)	9091	
27	Total à payer (lignes 26 + 29 - A8) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)		1 872

Attention ! Une situation de TVA créditrice (ligne 25 servie) ne dispense pas du paiement des taxes assimilées déclarées ligne 26.

ECR21_CA3 2022 - SOFAR - Du 01/11/2025 au 30/11/2025 - TVA sur les encaissements

🌸 Dans cet état la CA3 :

- l'ensemble des ventes France et DOM avec TVA (GLP, MTQ, PYF, REU, MCO) est regroupé dans la case A1,
- la case A3 publie les services en UE
- la case A4 les importations taxées
- la case B2 les achats de bien UE
- la case E1 les exportation hors UE et les DOM à 0%
- la case E2 les ventes France non imposables + les ventes de prestations de service UE, Guyane et St Martin
- la case E4 les importations non taxées
- la case F2 les ventes UE, Guyane et St Martin de biens
- les autres cases du cadre A ne sont pas renseignées automatiquement.

Le régime (encaissement ou débit) est pris en compte pour l'ensemble des ventes.



Autres articles "Compta"

Affectations comptables automatiques
Arrêtés de TVA
Balance
Balance tiers
Calcul de la TVA
Certification des logiciels de caisse
Clôture comptable / Exercices comptables
Comptabilisation des écritures
Comptabilité avec Gestan : principes de base
Comptabilité en partie double
Compte bancaire et de caisse
Compte de résultat
Créances irrécouvrables
Encaissements/Décaissements
Export CFONB
Export SEPA
Export XIMPORT des données comptables
Facturation par taux de taxe
Grand Livre
Immobilisations
Imputations comptables
Journal
Journaux comptables (codes)
Lettrage
Liaisons comptables
Liaisons en masse : écritures
Micro-Entreprise / Auto-Entreprise
OD (opérations diverses)
Options des documents comptables
Paramétrage comptabilité
Pièces sans imputation
Plan comptable
Pointage TVA
Produits et Charges
Relevés de compte bancaire *
Remise de chèques
Revue des écritures *
Soldes de gestion
Taux de TVA
Ticket Z
Trésorerie prévisionnelle *
Trésorerie simplifiée
Ventilation des factures par échéances
Ventilation des écritures
Ventilation détaillée par taux de taxe *

From:

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

Permanent link:

<https://manuel.gestan.fr/fr/wiki/compta/tva>

Last update: **2026/01/09 22:48**