

# 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.
- 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.
- Le bouton **Impr.** permet de générer l'état détaillé des écritures prises en compte pour le calcul de la TVA ainsi que le formulaire CA3 (France).
- 🚫 L'impression de ce formulaire est interdite si toutes les écritures ne sont pas enregistrées (le rapprochement bancaire doit avoir été effectué).

## Impression de la liste détaillée

Le bouton **Imprimer** permet d'imprimer l'extrait détaillé de la TVA.

Les totaux de TVA dus (TVA brute) sont totalisés selon les taux de TVA des inscriptions, les totaux de TVA déductibles sont ventilés en immobilisations et services selon les imputations des écritures d'achat.

Le report précédent de la TVA est lu dans le fichier des ordres de TVA.

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

### Exemple de déclaration de TVA pour la préparation de la CA3

**Relevé de TVA**

Janvier 2020

---

**Immobilisations**

| D. rec. | Imputation           | Libellé    | Bénéficiaire | P  | TTC      | HT       | NTVA   | NET TVA | Compte    | J  |
|---------|----------------------|------------|--------------|----|----------|----------|--------|---------|-----------|----|
| 09/01   | Immobilisations cor. | Ordinateur | DELL         | 03 | 1 500,00 | 1 280,00 | 220,00 | 280,00  | banque pr | 03 |
|         |                      |            |              |    | 1 500,00 |          |        | 280,00  |           |    |

**Achats**

| D. rec. | Imputation           | Libellé                      | Bénéficiaire  | P  | TTC    | HT     | NTVA  | NET TVA | Compte | J  |
|---------|----------------------|------------------------------|---------------|----|--------|--------|-------|---------|--------|----|
| 09/01   | achat de matières p. | Fact. PPE 2 - achats janvier | BAORE AHO C.O | 03 | 180,00 | 160,00 | 20,00 | 20,00   |        | 03 |
|         |                      |                              |               |    | 180,00 |        |       | 20,00   |        |    |

**Ventes**

| D. rec. | Imputation        | Libellé                          | Tiers payeur   | P  | TTC    | HT     | NTVA  | NET TVA | Compte | J  |
|---------|-------------------|----------------------------------|----------------|----|--------|--------|-------|---------|--------|----|
| 09/01   | Ventes de marchan | Fact. COT 2 - Facture de janvier | AGH ENTREPRISE | 03 | 240,00 | 200,00 | 40,00 | 40,00   |        | 03 |
| 09/01   | Ventes de marchan | Fact. cot 2 - facture bilanque   | AGH ENTREPRISE | 03 | 110,00 | 100,00 | 10,00 | 10,00   |        | 03 |
| 09/01   | Ventes de marchan | Fact. COT 3 - Facture bilanque   | AGH ENTREPRISE | 03 | 108,90 | 100,00 | 8,90  | 8,90    |        | 03 |
|         |                   |                                  |                |    | 458,90 |        |       | 58,90   |        |    |

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

|                       |                                       | Base HT    | Taux due   |
|-----------------------|---------------------------------------|------------|------------|
| <b>TVA brute</b>      | TVA 20 %                              | 200        | 40         |
|                       | TVA 5.5 %                             | 100        | 5          |
|                       | TVA 10 %                              | 100        | 10         |
|                       | <b>Total TVA due :</b>                | <b>400</b> | <b>55</b>  |
| <b>TVA déductible</b> |                                       |            |            |
|                       | Biens constituant des immobilisations | 250        |            |
|                       | Autres biens et services              | 32         |            |
|                       | Autre TVA à déduire                   | 0          |            |
|                       | Déclaration précédente (4 réglé)      | 0          |            |
|                       | <b>Total TVA déductible</b>           | <b>282</b> |            |
| <b>Crédit de TVA</b>  |                                       |            | <b>227</b> |

ECR7 - 11/01/2023/08 - BN
Mon Entreprise - 88 avenue des terres, 75017 PARIS
Page 1/1

## Impression de la déclaration CA3

Le bouton **Imprimer** permet d'imprimer 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), comme illustré ci-dessous.

Taux de TVA

Taux de TVA

| % TVA  | Type              | Dft | TVA récupérable<br>(encaissée) | TVA récupérable en<br>attente (facturée) | TVA collectée<br>(encaissée) | TVA collectée en<br>attente (facturée) | Code > |
|--------|-------------------|-----|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|--------|
| 20,000 | Taux normal       | ✓   | 445662                         | 445661                                   | 44571                        | 44578                                  | 1      |
| 10,000 | Taux réduit       |     | 445661                         |                                          | 445716                       |                                        | 2      |
| 0,000  | Taux super-réduit |     |                                |                                          |                              |                                        | 0      |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |
|        |                   |     |                                |                                          |                              |                                        |        |

Nouveau +

Modifier ✎

Supprimer 🗑

Fermer ✕

## Exemple de CA3 - version 2022

⚠ Dans la version 2022 de la CA3, le tableau A :

- 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.

## Exemple de CA3 (version 2021 pour mémoire)

| A. MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES                                                                                                             |          |                                                                                                                                          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| OPÉRATIONS IMPOSABLES (4 %)                                                                                                                     |          | OPÉRATIONS NON IMPOSABLES                                                                                                                |          |
| E1 Ventes, prestations de services                                                                                                              | 0079 200 | 04 Exportations hors UE                                                                                                                  | 0032     |
| E2 Autres opérations imposables                                                                                                                 | 0081     | 05 Autres opérations non imposables                                                                                                      | 0033     |
| 2A Achats de prestations de services intracommunautaires (article 263-2 du code général des impôts)                                             | 0044     | 5A Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujetties - Ventes BtoC                            | 0047     |
| 2B Importations (entreprises ayant opté pour le dispositif d'autoliquidation de la TVA à l'importation)                                         | 0045     | 06 Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujettie - Ventes BtoB                                                  | 0034     |
| E3 Acquisitions intracommunautaires                                                                                                             | 0031 60  | 6A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France                                             | 0029     |
| 3A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France                                                        | 0030     | 07 Achats en franchise                                                                                                                   | 0037     |
| 3B 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     | 7A Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 263-1 du code général des impôts) | 0043     |
| 3C Régularisations (important : cf. notice)                                                                                                     | 0038     | 7B Régularisations (important : cf. notice)                                                                                              | 0039     |
| B. DÉCOMPTÉ 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 %                                                                                                                            | 0106     |                                                                                                                                          |          |
| 08 Taux réduit 10 %                                                                                                                             | 0101 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 (Montepipe effectif sur annexe 3310 A)                                                           | 0900     |                                                                                                                                          |          |
| 15 TVA antérieurement déduite à reverser                                                                                                        |          |                                                                                                                                          | 0600     |
| 09 Sommes à ajouter, y compris acompte congrès (exprimées en euros)                                                                             |          |                                                                                                                                          | 0602 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                                                                 | 0048     |
|                                                                                                                                                 |          | 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))                                                               |          | 0609                                                                                                                                     |          |
| 22 Report du crédit appartenant ligne 27 de la précédente déclaration                                                                           |          | 0061                                                                                                                                     |          |
| 23 Sommes à imputer, y compris acompte congrès (exprimées en euros)                                                                             |          | 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 20)                                                                                                  | 10       |
|                                                                                                                                                 |          | 24 Dont TVA déductible sur importations                                                                                                  | 0710     |
| CRÉDIT                                                                                                                                          |          | TAXE À PAYER                                                                                                                             |          |
| 25 Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 10)                                                                                                          | 0705     | 28 TVA nette due (ligne 18 - ligne 23)                                                                                                   | 20       |
| 26 Remboursement de crédit demandé sur formulaire n° 3019 joint                                                                                 | 8002     | 29 Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310-A-SD                                                                                    | 0079     |
| AA Crédit de TVA transféré à la société mère de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G                                              | 8005     | AB Total à payer anticipé par la société mère de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)                     | 0061     |
| 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, garantissant les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel, s'appliquent aux opérations intracommunautaires, ainsi qu'à la déclaration d'échanges de biens (transferts de biens) ou à la déclaration européenne de services (prestations de services) à soumettre auprès de la Direction Générale des Douanes et des Droits indirects (cf. notice de la déclaration CA3).

ECR21\_CA3 - ICS-INFOBIBLIOTHEQUE - Du 01/02/2021 au 31/03/2021 - TVA sur les débits

⚠ Dans cette version de CA3, le tableau A est rempli de la manière suivante :

- l'ensemble des ventes est regroupé dans la case 01,
- tous les achats dans la case 03 (sans distinction d'achats de biens et de services, sans distinction des achats extracommunautaires)
- Les opérations exonérées d'impôt n'ont pas encore été calculées

# Génération de l'OD de TVA

Le Bouton **Gen. OD** permet de générer automatiquement l'OD de TVA correspondante.

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.



## 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?rev=1767980949>

Last update: **2026/01/09 18:49**