CONTRÔLE DE VOTRE TVA

Année 2020

NOM	
Prénom	
Adh. n°	

Régime de TVA : REEL NORMAL

				Contrôle d'après la comptabilité A		Récapitulatif de vos CA3 Ref. ligne	B (*)		Ecart à régulariser C (*)	Régularisations à effectuer sur votre prochaine CA3 lignes :
Recettes HT encaissées (ligne1/2035A)										
+ Gains divers (ligne 6/2035A)										
+ Cessions immobilisations HT										
- Recettes exonérées de TVA (débours, …)			OG 06 AB							
= **TOTAL** Recettes HT soumises à TVA										
TVA collectée sur recettes y compris cession immobilisations	OG 06	X 20 % =	OG 06		-	L 08		=		
		X 5,5 % =			-	L 09		=		Si trop déclaré : L 2 C "Sommes à imputer"
		X 10 % =			-	L 09 B		=		Si insuffisance : L 5 B "Sommes à ajouter"
		X 7 % =			-	L 13		=		
= **Total TVA collectée** ……			OG 04 AW		-			=		
- **TVA récupérable** sur immobilisations ……			OG 04 AX		-	L 19		=		Si trop déduit : L 5 B "Sommes à ajouter"
Montant HT des acquisitions	OGBCT40									
- **TVA récupérable** sur Achats ……			OG 04 AY		-	L 20		=		Si insuffisance : L 2 C "Sommes à imputer"
= **TVA nette due au titre de 2020** ……					-			=		

- **Déclarations de TVA (cf CA3 ligne 32)**

Montant de la TVA déclarée à payer au titre de :

1er tri.		2ème tri.		3ème tri.		4ème tri.	
ou							
Janvier		Avril		Juillet		Oct.	
Février		Mai		Août		Nov.	
Mars		Juin		Sept.		Déc.	

INFO :

Si le total de la TVA due sur l'exercice est **supérieur à 4 000 €**, vous devez obligatoirement déclarer **mensuellement** votre TVA

+ **Report du crédit éventuellement déclaré au 31/12/2020**							
- **Report du crédit de 12/2019** (si le remboursement n'a pas été demandé)		-	L 22				
+ / - **Report de l'écart à régulariser du Contrôle TVA de 2019** sauf écart régularisé sur déclaration rectificative de 2019		-	L 5 B - 2 C				
= **Eventuel écart à régulariser (*sur prochaine CA3*) si < 4 000 € ou déclaration rectificative si > 4 000 €**							

(*) Si écart, reporter col. B les sommes déclarées sur les déclarations CA3, et déterminer col.C le détail des régularisations à effectuer sur votre prochaine CA3

TVA versée au Trésor Public sur 2020 **(cf comptabilité)** OG 04 AG
(après déduction des crédits remboursés)

acogera