

CONTRÔLE DE VOTRE TVA

Année **2022**

NOM
Prénom

Adh. n°

Recettes HT encaissées (ligne 1/2035A)	
+ Gains divers (ligne 6/2035A)	
+ Cessions immobilisations HT	
- Recettes exonérées de TVA (débours, ...)	
= TOTAL Recettes HT soumises à TVA	

OG 06 AB

Régime de TVA : REEL NORMAL

Contrôle d'après la comptabilité	Récapitulatif de vos CA3		Ecart à régulariser	Régularisations à effectuer sur votre prochaine CA3 lignes :
	Ref. ligne	B (*)		
A				
	L 08		=	
	L 09		=	
	L 09 B		=	
	L 13		=	
			=	
	L 19		=	
	L 20		=	
			=	

Si trop déclaré :
L 2 C "Sommes à imputer"

Si insuffisance :
L 5 B "Sommes à ajouter"

Si trop déduit :
L 5 B "Sommes à ajouter"

Si insuffisance :
L 2 C "Sommes à imputer"

TVA collectée sur recettes y compris cession immobilisations	OG 06		X 20 % =	OG 06	
			X 5,5 % =		
			X 10 % =		
			X 7 % =		
Total TVA collectée				OG 04 AW	
TVA récupérable sur immobilisations				OG 04 AX	
Montant HT des acquisitions	OGBCT40				
TVA récupérable sur Achats				OG 04 AY	
TVA nette due au titre de 2022					

Déclarations de TVA (cf CA3 ligne 32)
Montant de la TVA déclarée à payer au titre de :

1 ^{er} tri.	2 ^{ème} tri.	3 ^{ème} tri.	4 ^{ème} tri.
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/ 2022	
Report du crédit au 31/12 /2021 (si le remboursement n'a pas été demandé)	
Report de l'écart à régulariser du Contrôle TVA de 2021 sauf écart régularisé sur déclaration rectificative de 2021	
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 2022 (après déduction des crédits remboursés)	(cf comptabilité)	OG 04 AG	
--	-------------------	----------	--

