

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

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 PRI	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

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 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. n°	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P	TTC	HT	NTVA	Net TVA	Compte	J
09/01	Immobilisations corp.	Ordinateur	DELL	03	1 250,00	1 250,00	20,00	230,00	Banque pr	03
						1 250,00		230,00		

Achats

D. n°	Imputation	Libellé	Bénéficiaire	P	TTC	HT	NTVA	Net TVA	Compte	J
09/01	Achats de matières p.	Fact PPS 2 - Achats Janvier	MAORE AND CO	03	160,00	140,00	20,00	30,00		03
						140,00		30,00		

Ventes

D. n°	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	20,00	40,00		03
09/01	Ventes de marchan	Fact COT 3 - Facture bilancue	AGH ENTREPRISE	03	110,00	100,00	10,00	10,00		03
09/01	Ventes de marchan	Fact COT 3 - Facture bilancue	AGH ENTREPRISE	03	108,90	100,00	5,50	5,50		03
						208,90		55,50		

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

		Base HT	Taux 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		30
	Autre TVA à déduire		0
	Déclaration précédente (4 réglé)		0
	Total TVA déductible		280
Crédit de TVA			227

ECR7 - 11/01/20 23:08 - BH

Mon Entreprise - 88 avenue des terres, 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.

Taux de TVA

Taux de TVA

% TVA	Type	Dft	TVA récupérable (encaissée)	TVA récupérable en attente (facturée)	TVA collectée (encaissée)	TVA collectée en 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

Ejemplo de CA3 - versión 2022

A. MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES			
OPÉRATIONS TAXÉES (HT)		OPÉRATIONS NON TAXÉES	
A1	Ventes, prestations de services	0919	.....
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	.....
A6	Mises à la consommation de produits pétroliers	0048	.....
B1	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 assujéti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)	0040	.....
B5	Régularisations (important : cf. notice)	0036	.....
		E1	Exportations hors UE
		E2	Autres opérations non imposables
		E3	Ventes à distance taxables dans un autre État membre au profit des personnes non assujéties
		E4	Importations (autres que les produits pétroliers)
		E5	Sorties de régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)
		E6	Importations placées sous régime fiscal suspensif (autres que les produits pétroliers)
		F1	Acquisitions intracommunautaires
		F2	Livraisons intracommunautaires à destination d'une personne assujétie
		F3	Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France
		F4	Mises à la consommation de produits pétroliers
		F5	Importations de produits pétroliers placées sous régime fiscal suspensif
		F6	Achats en franchise
		F7	Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujéti non établi en France (article 283-1 du code général des impôts)
		F8	Régularisations (important : cf. notice)
B. DÉCOMPTÉ DE LA TVA À PAYER			
TVA BRUTE		Base hors taxe	Taxe due
Opérations réalisées en France métropolitaine			
06	Taux normal 20 %	0207	160
09	Taux réduit 5,5 %	0105	.....
09	Taux réduit 10 %	0101	.....
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)	0900	.....
Produits pétroliers			
P1	Taux normal 20 %	0208	.....
P2	Taux réduit 13 %	0102	.....
Importations			
11	Taux normal 20 %	0210	18
12	Taux réduit 10 %	0211	.....
13	Taux réduit 8,5 %	0212	.....
14	Taux réduit 5,5 %	0213	5
15	Taux réduit 2,1 %	0214	.....
16	Taux réduit 1,05 %	0215	.....
15	TVA antérieurement déduite à reverser (dont TVA sur les produits pétroliers)	0600	2 960
16	TVA antérieurement déduite à reverser (dont TVA sur les produits importés hors produits pétroliers)	0602	.....
58	Sommes à ajouter, y compris acompte congés (exprimées en euros)		
16	Total de la TVA brute due (lignes 06 à 58)	0035	3 014
17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	0036	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 :)	0008	.....
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration	8001	.....
23	Sommes à imputer, y compris acompte congés (exprimées en euros)	9603	.....
23	Total TVA déductible (ligne 19 à 23)		114
24	Dont TVA déductible sur importations hors produits pétroliers	0710	.....
25	Dont TVA déductible sur les produits pétroliers	0711	.....
CREDIT			
25	Credit de TVA (ligne 23 - ligne 18)	0705	.....
26	Remboursement de crédit demandé sur formulaire n° 3519 joint	8002	.....
27	Credit de TVA transféré à la société mère de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005	.....
27	Credit à reporter (ligne 25 - ligne 26 - ligne 27)	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	.....
30	Total à payer acquitté par la société mère de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29)	9991	.....
32	Total à payer (lignes 28 + 29 + 30)		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 (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 assujéti non établi en France (article 263-1 du code général des impôts)	0040	7A Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujéti 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 (Montage effectué 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
16 Total de la TVA brute due (lignes 08 à 09)			0048 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.		17 Dont TVA sur importations bénéficiant du dispositif d'autoliquidation	0049
		18 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires	0035
		19 Dont TVA sur opérations à destination de Monaco	0038
TVA DÉDUCTIBLE			
19 Biens constituant des immobilisations			0703 10
20 Autres biens et services			0702 10
21 Autre TVA à déduire (dont régularisation sur de la TVA collectée (cf. notice)			0059
22 Rapport du crédit approuvant ligne 27 de la précédente déclaration			0061
23 Sommes à imputer, y compris acompte congrès (exprimées en euros)			0063 10
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)			0710 10
24 Dont TVA déductible sur importations			0710
CRÉDIT		TAXE À PAYER	
25 Crédit de TVA (ligne 23 - ligne 16)	0705 20	28 TVA nette due (ligne 16 - 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)	0081
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 - IC5-INFOBIBLIOTHEQUE - 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](#)

[Asientos contables](#)

[Asientos contables](#)

[Certificación del software de caja registradora - Estándar NF525](#)

[Cierre contable / Ejercicios contables](#)

[Configuración de contabilidad](#)

[Contabilidad con Gestan: los principios fundamentales](#)

[Cuentas bancarias o en efectivo](#)

[Cálculo del IVA](#)

[Códigos de registro](#)

[Diarios contables](#)

[Documentos sin imputación](#)

[Enlaces de contabilidad](#)

[Enlaces masivos: asientos](#)

[Entrega de cheques](#)

[Estado de resultados](#)

[Estados de cuenta bancaria](#)

[Exportación SEPA](#)

[Exportar CFONB](#)

[Facturación por tipo impositivo](#)

[Impagados](#)

[Ingresos y gastos](#)

[Letras](#)

[Libro Mayor](#)

[Microempresa / Autoempresa](#)

[Opciones de documentos contables](#)

[Pagos](#)

[Pedidos con IVA](#)

[Plan de cuentas](#)

[Revisión de entradas](#)

[Saldo](#)

[Saldo de terceros](#)

[Señalación de los justificantes del IVA](#)

[XIMPORT exportación de datos contables](#)

From:

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

Permanent link:

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

Last update: **2025/06/24 21:15**