

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 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

Ventes FRANCE		Ventes UE		Facturé		Encaissé		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		Facturé		Encaissé		Achats hors UE			
Services	0,00		0,00		0,00	Facturé autoliquidé		0,00	
Biens	0,00		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.

Boutons de traitement

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.

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



Impression de la déclaration CA3

Le bouton **Imprimer** permet d'imprimer le formulaire de TVA N°3310-CA3-SD valide pour la France (CEREA 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.

[illegible]

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)



! 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=1767981543>

Last update: **2026/01/09 18:59**