

Compétence	1.3.2 Préparation des déclarations fiscales	
Complexité : <input checked="" type="checkbox"/> Achats et ventes à l'étranger, UE	Aléa : <input checked="" type="checkbox"/> Perte d'informations	
Compétence	4.1.3 Production d'états budgétaires liés au projet	
Complexités : <input checked="" type="checkbox"/> Complexité des calculs budgétaires	Aléa : <input checked="" type="checkbox"/> Erreurs de calcul	

Vos Missions :

MISSION 1 :

Un(e) ami(e) vous contacte car il/elle ne sait plus réaliser le tableau préparatoire de TVA. Il/Elle vous demande donc de lui venir en aide en remplissant le tableau qu'il/elle vous a envoyé(e), sachant qu'il/elle ne possède tous les montants H.T.. Il/Elle vous demande également de lui établir sa déclaration de T.V.A. car son outil informatique est défaillant. (Son entreprise est soumise au taux normal soit 20%).

MISSION 2 :

La même personne vous demande également de l'aider dans la réalisation de l'état budgétaire du projet d'aménagement de l'espace d'accueil. Elle vous a envoyé tous les documents nécessaires pour cela :

- Le tableau « dépenses du projet »,
- Le plan d'aménagement de la salle
- Les divers devis :
 - Bureau Design
 - AB Construction

Elle vous précise également pour les travaux du local retenir la proposition de tarif la plus avantageuse.

Les frais administratifs sont estimés à 2% du sous-total Matériel, Mobilier et Aménagement. Les frais divers sont estimés à 5% du même sous-total.

TABLEAU PRÉPARATOIRE DE T.V.A.

	MONTANT T.T.C.	MONTANT H.T.	TVA Collectée	T.V.A. Déductible sur ABS	T.V.A. Déductible sur Immobilisations	T.V.A. Intracommunautaire
VENTES en France	49 080,00					
VENTES en UE		950,00				
VENTES à L'ÉTRANGER		12 400,00				
ACHATS en France	13 200,00					
ACHATS en UE		11 200,00				
ACHATS à L'ÉTRANGER		1 200,00				
CHARGES soumises à TVA	24 000,00					
ACHATS d'IMMOBILISATIONS	5 040,00					
TOTAL						

A MONTANT DES OPÉRATIONS RÉALISÉES

OPÉRATIONS IMPOSABLES (H.T.)			OPÉRATIONS NON IMPOSABLES		
01	Ventes, prestations de services.....	0979	04	Exportations hors UE	0032
02	Autres opérations imposables	0981	05	Autres opérations non imposables	0033
2A	Achats de prestations de services intracommunautaires (article 283-2 du Code général des impôts)	0044	06	Livraisons intracommunautaires	0034
03	Acquisitions intracommunautaires (dont ventes à distance et/ou opérations de montage :	0031	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 283-1 du Code général des impôts)	0040	7A	Ventes de biens ou prestations de services réalisées par un assujetti non établi en France (article 283-1 du Code général des impôts)	0043
3C	Régularisations..... (Important : cf. notice).	0036	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	
09	Taux réduit 5,5 %	0105	
9B	Taux réduit 10 %	0151	
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	Ancien taux	0900	
14	Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310 A)	0950	
15	TVA antérieurement déduite à reverser		0600
La ligne 11 ne concerne que les DOM. Les autres opérations relevant du taux de 2,1 % continuent d'être déclarées sur l'annexe 3310 A.		16	Total de la TVA brute due (lignes 08 à 15) ..
		17	Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires
		18	Dont TVA sur opérations à destination de Monaco

TVA DÉDUCTIBLE

19	Biens constituant des immobilisations	0703
20	Autres biens et services	0702
21	Autre TVA à déduire..... (dont régularisation sur de la TVA collectée [cf. notice]	0059
22	Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration.....	8001
22A	Indiquer ici le coefficient de taxation forfaitaire applicable pour la période s'il est différent de 100 %	<input type="text"/> %
23	Total TVA déductible (lignes 19 à 22)	<input type="text"/>
24	Dont TVA non perçue récupérable par les assujettis disposant d'un établissement stable dans les DOM..... (articles 295-1-5° et 295 A du code général des impôts)	0709

CRÉDIT

CRÉDIT		TAXE À PAYER		
25	Crédit de TVA (ligne 23 – ligne 16)	0705	28	TVA nette due (ligne 16 – ligne 23)
26	Remboursement demandé sur formulaire n° 3519 joint	8002	29	Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310 A.....
AA	Crédit de TVA transféré à la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G	8005	30	Sommes à imputer, y compris acompte congés
27	Crédit à reporter (ligne 25 – ligne 26 – ligne AA)..... (Cette somme est à reporter ligne 22 de la prochaine déclaration)	8003	31	Sommes à ajouter, y compris acompte congés
			AB	Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310-CA3G (lignes 28 + 29 – 30 + 31)
			32	Total à payer (lignes 28 + 29 – 30 + 31 – AB) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant)

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, modifiée par la loi n°2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel. Si vous réalisez des opérations intracommunautaires, pensez à la déclaration d'échanges de biens (livraisons de biens) ou à la déclaration européenne de services (prestations de services) à souscrire auprès de la Direction Générale des Douanes et des Droits indirects (cf. notice de la déclaration CA3).

**BUREAU DESIGN**

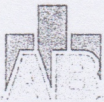
Reçu le 04/04

BUREAU DESIGN 12 impasse Jacobus – 83100 LA CRAU – Tél. : 04.94.66.24.89 Fax : 04.94.66.58.45**DEVIS N° 126**

Date : Le 02/04/N

Client		Adresse de facturation			
Papeterie Imprimerie Laurendi		18 avenue de Draguignan – ZI Toulon Est – 83130 LA GARDE			
Désignation des articles		Qte	Unité	PV HT	Montant HT
Banque d'accueil Océane – Blanc laqué L212 x P212 x H110 cm		1	U	1 475,00	1 475,00
Canapé d'accueil Détento (3 places)		2	U	595,00	1 190,00
Canapé d'accueil Détento (2 places)		1	U	455,00	455,00
Siège de bureau administratif		1	U		300,00
Table basse Océane – Structure métal blanc avec vitre apparente		1	U	374,00	374,00
Présentoir de documents NAO avec étagères inclinable sur 3 positions		1	U	399,00	399,00
Cloison modulaire Design Pro Mélaminé avec vitrage + Kit de montage multidirectionnel – L150 x H180		5	U	625,00	3 125,00
Forfait livraison + Montage + Installation (dont remise)		1		100,00	100,00
Total HT	7 418,00	Total TVA	1 453,93	NET À PAYER TTC	8 871,93 €

Le client (signature précédée de la mention « Lu et approuvé ») :

**AB CONSTRUCTION** – 18 rue Flora Tristan – 83130 LA GARDE

Reçu le 04/04

Tél. : 04.94.08.02.78 Fax : 04.94.75.23.78

La Garde, 02/04/N

CONSTRUCTION**PROFORMA N° 198**

Client	Adresse du chantier
Papeterie Imprimerie LAURENDI	18 avenue de Draguignan – 83130 LA GARDE

Travaux

Description	Quantité	Unité	PV HT	Montant HT
Ouverture mur pour fenêtre Création d'une ouverture dans un mur en moellons. Reprise du tableau et des contours en crépi de maçon traditionnel. Dimension : hauteur 120 cm ; largeur 80 cm. Pose d'un coffre préfabriqué isolant pour volet roulant	1	-	1 043,55	1 043,55
Volet roulant Fourniture et pose en intégration dans la maçonnerie (coffre existant) d'un volet roulant électrique en PVC Alimentation au pont de raccordement sous goulotte	1	-	599,40	599,40
Peinture plafond Fourniture et pose. Inclus lessivage du plafond + deux couches de peinture Glycero (mat)	60	M2	23,23	1 393,80
Peinture mur Fourniture et pose. Inclus une sous-couche et deux couches de peinture Glycero (mat)	80	M2	21,11	1 688,80
Revêtement sol Fourniture et pose de moquette en lés collés en plein	60	M2	36,37	2 182,20

Total HT	6 907,75	Total TVA	1 353,92	NET À PAYER TTC	8 261,67 €
----------	----------	-----------	----------	-----------------	------------

Devis gratuit Valable 3 mois

Le client (signature précédée de la mention « Lu et approuvé ») :

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PRÉVISIONNELLES

Postes de dépenses	Nature de la dépense	Détail des calculs	Montant H. T.
Aménagement du local (travaux)	Ouverture de fenêtre et volet		
	Peinture Mur et Plafond		
	Revêtement sol et plafond		
Achat du Mobilier	1 banque d'accueil et 1 fauteuil administratif		
	2 canapés 3 places, un 2 places et 1 table basse		
	1 présentoir, 5 cloisons et forfait livraison et montage		
Achat de matériels	Standard		
	SOUS TOTAL : MATÉRIEL, MOBILIER et AMÉNAGEMENT		
	Frais administratifs ou de structure		
	Frais divers		
	SOUS TOTAL : FRAIS		
	TOTAL GÉNÉRAL		