

N°COMPTE	DONNEES COMPTABLES	TOTAL HT	REPARTITION CHIFFRE D'AFFAIRES					
			19,60%	5,50%	7,00%	EXO	AUTRE TAUX	AUTRE TAUX
Produits-classe 7								
	Total CA							
	Si TVA sur marge							
	MARGE HT							
Produits- autres classe 7	Autres opérations (+ et -)							
	Acquisitions intracommunotaires							
	CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE							
	Compte de regul fin d'exerce N-1							
4181	" + Clients - factures à établir "							
4198	" - Avoirs à établir "							
	" + Produits à recevoir "							
487	" - Produits constatés d'avance "							
↓	Si TVA sur encaissements							
410 à 4164	" + Créances Clients "							
4191-4196-4167	" - Avances Clients "							
	" + Effets escomptés non échus "							
	Autres							
	CORRECTIONS FIN D'EXERCICE							
	Compte de regul fin d'exerce N							
4181	" - Clients - Factures à établir "							
4198	" + Avoirs à établir "							
4687	" - Produits à recevoir "							
487	" + Produits constatés d'avance "							
↓	Si TVA sur encaissements							
410 à 4164	" - Créances clients "							
4191-4196-4197	" + Avances clients "							
	" - Effets escomptés non échus "							
	Autres							
	AUTRES CORRECTIONS							
654-6714	" - Créances irrécouvrables "							
	" + ou - régularisations (N-1) en base "							
	Base HT taxable							
	Base HT déclarée							
	Ecart en base à justifier							
	TVA à régulariser							
	Soldes des cptes TVA à la clôture	Soldes	19,60%	5,50%	2,10%	EXO	AUTRE TAUX	AUTRE TAUX
4457	TVA COLLECTEE							
4455	TVA A DECAISSER							
44567	CREDIT DE TVA							
44587	TVA A REGULARISER							

Régularisation de la tva collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant		
date de la déclaration		
Montant		
TVA DEDUCTIBLE (Renseignements généraux concernant la TVA)		
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à la tva récupérable		