

CERPEG RESSOURCES

Outil de télédéclaration fiscale

Environnement Numérique Bac GA



1. La TVA

Note préalable :

Cet outil développé par le CERPEG est en rapport avec la suppression de la déclaration CA3 « papier » depuis octobre 2014 :

The screenshot shows the Service-Public.fr website. At the top, there's a navigation bar with links for 'Particuliers', 'Professionnels', and 'Associations'. Below this, there are tabs for 'Création - Cession', 'Gestion - Finances', 'Fiscalité', 'Ressources humaines', 'Vente - Commerce', and 'Secteurs'. The main content area features a headline: 'Déclaration de TVA en ligne obligatoire pour toutes les entreprises à partir du 1er octobre 2014'. To the left, there's a sidebar with 'Actualités' and 'Par thème' categories. To the right, there's a 'Sur le même sujet' section with links to related articles. At the bottom right, there's a 'Lettre de service-public.fr' subscription box.

Service-Public.fr
Le site officiel de l'administration française

Accéder à votre compte
Votre compte Pro

Particuliers Professionnels Associations
Services en ligne et formulaires Annuaire de l'administration

Rechercher

Création - Cession Gestion - Finances Fiscalité Ressources humaines Vente - Commerce Secteurs

Professionnels et entreprises > Actualités > Déclaration de TVA en ligne obligatoire pour toutes les entreprises à partir du 1er octobre 2014

Actualités
Par thème
Administration en ligne
Commerce
Création-Cession
Fiscalité
Gestion-Finances
Ressources humaines
Secteurs

Par public
Agriculteur-pêcheur
Artisan
Artiste
Auto-entrepreneur
Commerçant
Industriel
Profession libérale

Téléprocédure
Déclaration de TVA en ligne obligatoire pour toutes les entreprises à partir du 1er octobre 2014
Publié le 17.09.2014 - Direction de l'information légale et administrative (Premier ministre)

À partir du 1er octobre 2014, toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition, sans condition de chiffre d'affaires, ont l'obligation :

- de télédéclarer et de télépayer leur TVA et les taxes annexes,
- de télétransmettre les demandes de remboursement de crédit de TVA,
- d'utiliser le télé règlement, le prélèvement à l'échéance ou le prélèvement mensuel en matière de CFE-IFER.

À partir des échéances de mai 2015, toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition devront également transmettre de manière dématérialisée leurs déclarations de résultats et leur déclaration n°1330-CVAE.

Auparavant, seules les entreprises non soumises à l'impôt sur les sociétés (IS), réalisant un chiffre d'affaires hors taxe supérieur à 80 000 €, étaient dans l'obligation de déclarer et payer la TVA en ligne.

Depuis octobre 2012, toutes les entreprises soumises à l'IS doivent effectuer certaines déclarations ou paiements fiscaux uniquement en ligne :

- dépôt de la déclaration de résultats,
- paiement de l'IS et de la taxe sur les salaires,
- déclaration et paiement de la taxe sur la valeur ajoutée (TVA).

Sur le même sujet
Exonération de CFE des nouvelles entreprises : déclaration à faire avant (...)
(14/11/2014)
TVA : les manifestations sportives taxées à 5,5 % à partir de janvier (...)
(28/10/2014)
Taxe sur les véhicules des sociétés : déclaration et paiement jusqu'au 30 (...)
(15/10/2014)

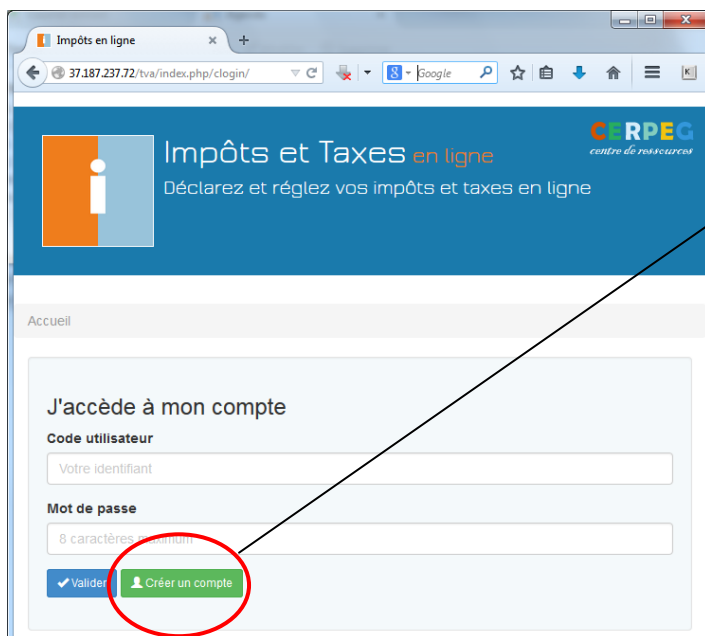
Lettre de service-public.fr
S'abonner à la lettre de service-public.fr (gratuit)

Sommaire

1) Accès au site et création d'un compte.....	3
2) Création d'une entreprise liée au compte	4
3) Choix d'une entreprise	5
a) Modifier une entreprise :	5
b) Sélectionner une entreprise (accès CA3) :	5
4) Règlement de la TVA déclarée	7
5) Consulter une déclaration de TVA	8
6) Obtenir un certificat de paiement	8
7) Supprimer un compte de déclarant	9

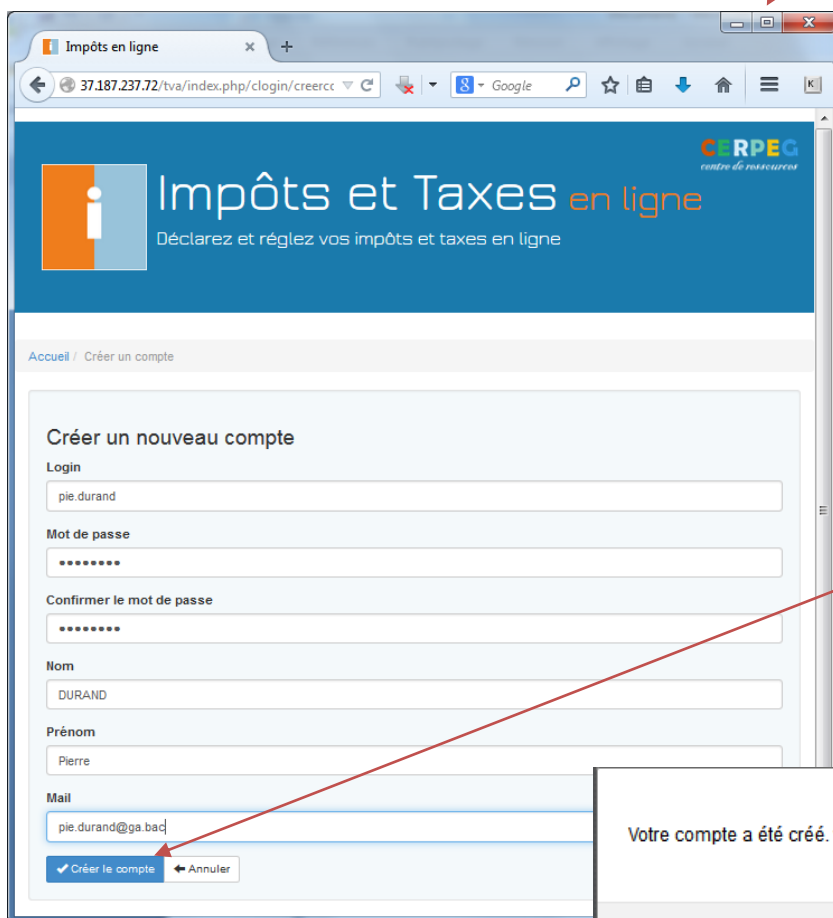
1) Accès au site et création d'un compte

Accéder au site par le portail, rubrique Déclaration en ligne dans un navigateur (Mozilla Firefox de préférence).



Cliquer sur « Créer un compte »

La fenêtre de création de compte apparaît à l'écran :



Saisir les informations demandées.



Astuces utiles :

- ✓ Utiliser le même login que dans le NAS (messagerie, PGI...)
- ✓ Utiliser le même mot de passe : **il ne doit pas excéder 8 caractères donc la date de naissance au format « jjmmaaa » semble tout indiquée...**
- ✓ Utiliser la même adresse mail

Puis cliquer sur le bouton « Créer le compte » pour valider la saisie ».

Vous pouvez dès à présent utiliser ce compte.

Votre compte a été créé. vous allez être redirigé vers la page d'accueil

OK

Identifiez-vous ensuite avec les informations saisies lors de la création de compte.

2) Création d'une entreprise liée au compte

Après connexion la liste des entreprises affectée au compte est vide : il faut donc créer l'entreprise en cliquant sur « AJOUTER »

La fenêtre de création s'entreprise apparaît :

Saisir les informations juridiques, fiscales et bancaires puis cliquer sur « Créer l'entreprise » pour valider.

3) Choix d'une entreprise

Le choix d'une entreprise se fait en cochant le bouton radio précédant le nom de l'entreprise, avant toute opération concernant cette entreprise :

Votre connexion
Pierre DURAND
pie.durand@ga.bac

✓ Sélectionner Modifier + Ajouter

Sélection	Nom	Adresse	SIREN	Mail
<input type="radio"/>	BIOMAG FRESSE	253 LE BAS 70270 FRESSE	083 439 1	biomagfres@ga.bac

Le choix permet donc de :

a) Modifier une entreprise :



L'interface est alors la même que pour la création d'une entreprise.

Attention cependant il n'est pas possible de changer les saisies initiales pour :

- Le numéro de SIREN
- Le numéro de TVA intracommunautaire

b) Sélectionner une entreprise (accès CA3) :



La liste des déclarations de l'année en cours apparaît à l'écran :

Entreprise : BIOMAG FRESSE FR11 083 439 biomagfres@ga.bac
Déclarant : Pierre DURAND

Accueil / Choisir une entreprise / Déclaration de TVA

Déclaration TVA

Toutes les TVA Tous les paiements

Déclaration(s) de l'année 2014

Document	Période	Date limite	Date dépôt	Montant	Déclaration	Payer	Date paiement	Certificat
3310CA3	11	18-12-2014		0	<input type="radio"/> Déclarer			

Déclarer

Pour accéder à la déclaration d'une période, il faut cliquer sur

Le formulaire télématique 3310CA3 apparaît alors à l'écran.

Accueil / Choisir une entreprise / Les déclarations de TVA / Sélectionner une déclaration de TVA

Déclaration de TVA pour la période du 11/2014 - Formulaire 3310CA3

ATTENTION : Ce cadre est réservé aux entreprises relevant de la DGE qui ont opté pour le régime de consolidation du recouvrement de la TVA au niveau du groupe (art 1693 ter du CGI), celles-ci doivent cocher impérativement la case ci-contre (y compris la société tête de groupe en tant que membre).

Si vous n'avez à remplir aucune case de ce formulaire (déclaration "néant"), veuillez cocher la case à droite

A - MONTANT DES OPERATIONS REALISEES

OPERATIONS IMPOSABLES (HT)

01 Ventes, prestations de services 32560

02 Autres opérations imposables 4120

02A Achats de prestations de services intracommunautaires (art 283-2 du CGI)

03 Acquisitions intra-communautaires

Dont ventes à distance et/ou opérations de montage

3A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid imposables en France

3B Achats de biens ou prestations de services réalisés auprès d'un assujéti non établi en France (art 283-1 du CGI)

3C Régularisations

OPERATIONS NON IMPOSABLES

04 Exportations Hors UE

05 Autres opérations non imposables

06 Livraisons intra-communautaires 610

6A Livraisons d'électricité, de gaz naturel, de chaleur ou de froid non imposables en France

7B Régularisations

B - DECOMPTÉ DE LA TVA À PAYER

TVA BRUTE

Opérations réalisées en France Métropolitaine

08 Taux normal 20% Base hors taxe 12060 Taxe due 2412

09 Taux réduit 5.5% 20500 1127

09B Taux réduit 10%

Opérations réalisées dans les DOM

10 Taux normal 8.5%

11 Taux réduit 2.1%

Opérations imposables à un autre taux (France métropolitaine ou DOM)

13 Ancien taux

14 Opérations imposables à un taux particulier (décompte effectué sur annexe 3310-A)

15 TVA antérieurement déduite à reverser

16 Total de la TVA brute due (lignes 08 à 15) 3539

17 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires

18 Dont TVA sur opérations à destination de Monaco

TVA DEDUCTIBLE

19 Biens constituant des immobilisations

20 Autres biens et services 1045

21 Autre TVA à déduire

(dont régularisation sur de la TVA collectée(cf. notice))

22 Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration

TAXE À PAYER

28 TVA nette due (ligne 16 - ligne 23) 2494

29 Taxes assimilées calculées sur annexe n° 3310-A

30 Sommes à imputer, y compris acompte congés Formulaire 3515-SD

31 Sommes à ajouter, y compris acompte congés Formulaire 3515-SD

AB Total à payer acquitté par la société tête de groupe sur la déclaration récapitulative 3310CA3 G (ligne 28+29-30+31)

32 Total à payer (lignes 28 + 29 + 30 + 31 - AB) (N'oubliez pas de joindre le règlement correspondant) 2494

Mention Expresse

Paiement par imputation (adresser l'imprimé 3516, téléchargeable sur www.impots.gouv.fr, à votre service des impôts)

CADRE RÉSERVÉ À LA CORRESPONDANCE

Le formulaire télématique est identique au formulaire papier supprimé depuis octobre 2014 : **il se remplit donc de la même manière.**

Une fois la saisie effectuée, il faut cliquer sur « ENREGISTRER » pour valider le formulaire.

Attention :
VALIDER un formulaire télématique revient à **POSTER** un formulaire papier, et il n'est donc **pas possible de le modifier après validation.**

Toute erreur de saisie doit donc donner lieu à l'établissement d'une déclaration rectificative¹.

¹ Voir à ce sujet <http://www.experts-comptables.fr/csoec/Declarations-rectificatives-de-TVA>

4) Règlement de la TVA déclarée

Après avoir sélectionné une entreprise et déclaré sa TVA, l'interface se présente ainsi :


Accueil / Choisir une entreprise / Déclaration de TVA

Déclaration TVA

Toutes les TVA Tous les paiements

Déclaration(s) de l'année 2014

Document	Période	Date limite	Date dépôt	Montant	Déclaration	Payer	Date paiement	Certificat
3310CA3	11	18-12-2014	03-12-2014	2 494	Consulter	Payer		

Il faut alors cliquer sur le bouton  pour régler le montant dû à l'administration.

Rappel : les coordonnées bancaires de l'entreprise ont été saisies lors de la création de l'entreprise dans le compte utilisateur.

Entreprise : BIOMAG FRESSE FR 1 083 439 biomagfres@ga.bac
Déclarant : Pierre DURAND

Accueil / Choisir une entreprise / Les déclarations de TVA / Paiement de la TVA

Paiement de la TVA

Payer Annuler

Document	Période	Montant à payer	Compte bancaire à prélever
3310CA3	11	2 494	CMCIFRPA CRÉDIT MUTUEL 00020313101

L'écran affiche alors un récapitulatif de la déclaration (période, montant dû) et du compte bancaire associé à l'entreprise.

Il faut confirmer le règlement en cliquant sur le bouton .

Le site confirme alors l'enregistrement du règlement.

Attention : Dans la pratique il n'y a pas de liaison directe entre ce site de télédéclaration et le compte bancaire « *ibanque* » des entreprises : le professeur doit donc passer une écriture pour que les élèves puissent contrôler le règlement.

Règlement effectué avec succès

OK

5) Consulter une déclaration de TVA


Après avoir sélectionné une entreprise, puis déclaré et payé une TVA mensuelle due, l'interface se présente ainsi :

Déclaration TVA

Toutes les TVA Tous les paiements

Déclaration(s) de l'année 2014

Document	Période	Date limite	Date dépôt	Montant	Déclaration	Payer	Date paiement	Certificat
3310CA3	11	18-12-2014	03-12-2014	2 494	Consulter		03-12-2014	Certificat

Cliquer sur le bouton 

L'interface obtenue est la même que pour la déclaration (voir p.6) mais aucune modification n'est possible.

6) Obtenir un certificat de paiement


Après avoir sélectionné une entreprise, puis déclaré et payé une TVA mensuelle due, l'interface se présente ainsi :

Déclaration TVA

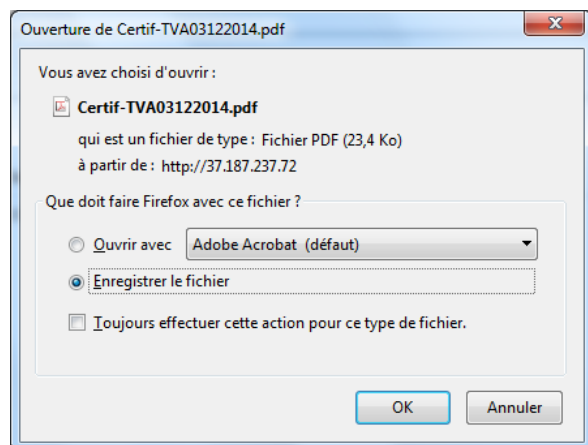
Toutes les TVA Tous les paiements

Déclaration(s) de l'année 2014

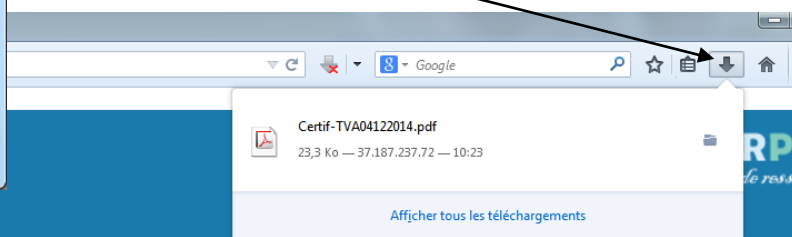
Document	Période	Date limite	Date dépôt	Montant	Déclaration	Payer	Date paiement	Certificat
3310CA3	11	18-12-2014	03-12-2014	2 494	Consulter		03-12-2014	Certificat

Cliquer sur le bouton 

Votre navigateur vous propose alors le téléchargement d'un document PDF que vous pouvez simplement ouvrir ou alors enregistrer (sélectionner par un bouton radio) :



Si vous choisissez « Enregistrer » dans le navigateur recommandé Mozilla Firefox, votre fichier est alors disponible en cliquant sur la flèche bleue à côté de la barre d'adresse :



On obtient alors le certificat ci-dessous :


Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Certificat de prise en compte de l'ordre de paiement

CARACTÉRISTIQUES DE LA DÉCLARATION

Période	Éléments à payer	Date limite de paiement	Montant total dû	Montant du paiement	Montant restant dû
11/2014	Déclaration 3310CA3 Initiale déposée le 03-12-2014	18-12-2014	2494 €	2494 €	0 €

Votre ordre de paiement a bien été enregistré le 03-12-2014
sous le numéro 800078461168 sur le compte bancaire 10278086900002031310108
Établissement teneur du compte : CRÉDIT MUTUEL
et titulaire du compte BROMAG FRESSE
pour un montant de 2494 €

Ces références vous seront demandées en cas de contestation
Nous vous conseillons de noter ces informations ou d'imprimer cette page


MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES ET DE L'INDUSTRIE

7) Supprimer un compte de déclarant

Attention cette procédure doit rester secrète vis à vis des élèves !

En étant sur l'écran d'accueil, taper simultanément sur les touches G et A :

Accueil

Simultanément :

J'accède à mon compte

Code utilisateur

Votre identifiant

NE RIEN SAISIR ICI

Mot de passe

8 caractères maximum

G

+

A

➡

SUPPRIMER UN COMPTE

Entrez un Code Utilisateur à supprimer

pie.durand

L'interface demande alors confirmation de la suppression en rappelant quelle(s) entreprise(s) sont attachées au compte :

The screenshot shows a two-step process for deleting an account. The first step, titled "SUPPRIMER UN COMPTE", asks the user to enter a "Code Utilisateur à supprimer" (User code to delete). The input field contains "pie.durand". Below the input are "Valider" (Validate) and "Annuler" (Cancel) buttons. An arrow points from the "Valider" button to the second step. The second step shows a red button labeled "Supprimer le compte" (Delete account) and a list of "Entreprise(s) rattachée(s)" (Associated company(ies)) with "BIOMAG FRESSE" listed. A second arrow points from the "Supprimer le compte" button to a confirmation dialog box. The dialog box asks "Voulez vous supprimer ce compte ?" (Do you want to delete this account?) and has "OK" and "Annuler" buttons. Annotations on the right side of the image state: "Cliquez ici pour supprimer." (Click here to delete.) pointing to the first arrow, and "Attention la suppression est définitive après confirmation sur la boîte de dialogue :" (Attention, deletion is definitive after confirmation on the dialog box) pointing to the second arrow.

SUPPRIMER UN COMPTE

Entrez un Code Utilisateur à supprimer

pie.durand

✓ Valider ← Annuler

Supprimer le compte

Entreprise(s) rattachée(s)

BIOMAG FRESSE

Voulez vous supprimer ce compte ?

OK Annuler

Cliquez ici pour supprimer.

Attention la suppression est définitive après confirmation sur la boîte de dialogue :

L'interface confirme alors la suppression du compte :

The screenshot shows a confirmation message: "Le compte a été supprimé" (The account has been deleted). Below this message is a checkbox labeled "Empêcher cette page d'ouvrir des dialogues supplémentaires" (Prevent this page from opening additional dialogs). At the bottom right is an "OK" button.

Le compte a été supprimé

☐ Empêcher cette page d'ouvrir des dialogues supplémentaires

OK

Vous êtes alors redirigé(e) vers l'écran d'accueil.