

Préparation de la télédéclaration de TVA et suivi d'un projet

Scénario

6

Pôle 1

1.3.2 Préparation des déclarations fiscales

Pôle 3

3.4.2 Planification et suivi des activités

Pôle 4

4.1.3 Production d'états budgétaires liés au projet



Texteur

PGI

Espace collaboratif

Tableur

Mise en situation

Dans le cadre de la gestion administrative des relations externes, l'entreprise porte une attention toute particulière au suivi des relations avec les administrations. Elle limite ainsi les sources de conflits, principalement dus au non-respect des délais et procédures.

Début février, l'entreprise ROUSSILLON LOISIRS procède à la télédéclaration de TVA.

ROUSSILLON LOISIRS souhaite enrichir son catalogue d'activités destinées aux enfants durant les vacances de printemps sur le site de Perpignan. ROUSSILLON LOISIRS projette le lancement d'une nouvelle activité : l'atelier radio.

Vous êtes associé à l'ensemble des opérations à réaliser :

- préparer la télédéclaration de TVA ;
- établir le budget lié au projet de lancement d'une nouvelle activité ;
- suivre le projet de lancement de cette nouvelle activité.

Ces activités concernent plusieurs postes de travail et nécessitent différentes phases de réalisation.

→ L'entreprise ROUSSILLON LOISIRS sera-t-elle capable de respecter ses obligations fiscales et de suivre son projet ?

Poste : **Stagiaire auprès du directeur des ressources humaines et directeur financier**

Service : Direction des ressources humaines et direction financière

Nom :

Prénom :

Courriel :

Poste : **Stagiaire auprès de l'assistant logistique et gestion du site de Perpignan**

Service : Direction du site de Perpignan

Nom :

Prénom :

Courriel :

Poste : **Stagiaire auprès de l'assistant administratif**






Service : Direction des ressources humaines et direction financière

Nom :

Prénom :

Courriel :

Planning de travail

	 Assistant direction des ressources humaines et direction financière <i>Préparer la télédéclaration de TVA</i> 	 Assistant logistique et gestion <i>Établir un budget</i> 	 Assistant administratif <i>Suivre un projet</i> 
Phase 1	Rechercher des informations pour préparer la télédéclaration de TVA (recherche internet)	Demander un devis	Créer , sur l'espace collaboratif, une actualité, une tâche, un contact
Phase 2	Calculer le chiffre d'affaires taxable et le montant de la TVA collectée correspondant	Établir un budget prévisionnel Calculer les droits d'inscription	Réserver une salle en ligne
Phase 3	Préparer la télédéclaration	Accepter un devis Compléter un chèque	Créer une fiche d'inscription

À vos postes !

Phase 1

	Postes	Travail à faire
4 fév. 201n 9:00	Assistant direction des ressources humaines et direction financière	1.1 Recherchez des informations sur la TVA à savoir : régime du réel normal, télédéclaration, calcul de la TVA à payer et remboursement du crédit de TVA (Doc 1). 1.2 Rédigez une note sur les résultats de la recherche documentaire (Annexe A).
	Assistant logistique et gestion	1.3 Rédigez un courrier type pour demander un devis à différentes radios (Docs 3 , 4 et 5 , Annexe D).
	Assistant administratif	1.4 Ajoutez une actualité sur Agora Project (Docs 10 et 11 , Annexe I). 1.5 Créez une nouvelle tâche sur Agora Project (Docs 10 et 12 , Annexe J). 1.6 Ajoutez un nouveau contact sur Agora Project (Doc 10 , Annexe K).

Phase 2

	Postes	Travail à faire
10 fév. 201n 10:00	Assistant direction des ressources humaines et direction financière	2.1 Calculez le chiffre d'affaires à déclarer et la TVA collectée (Doc 2 , Annexe B).
	Assistant logistique et gestion	2.2 Établissez un budget prévisionnel (Docs 6 et 7 , Annexe E). 2.3 Calculez le prix à payer par participant à l'atelier radio (Doc 8 , Annexe F).
	Assistant administratif	2.4 Annotez les plannings des trois salles sur Agora Project afin de réserver une salle (Doc 13 , Annexe L).

Phase 3

	Postes	Travail à faire
14 fév. 201n 11:00	Assistant direction des ressources humaines et direction financière	3.1 Préparez la télédéclaration de TVA du mois de janvier (Annexe C).
	Assistant logistique et gestion	3.2 Rédigez un courrier d'acceptation du devis (Doc 9 , Annexe G). 3.3 Complétez un chèque d'acompte (Doc 9 , Annexe H).
	Assistant administratif	3.4 Créez une fiche d'inscription à l'atelier radio (Doc 14 , Annexe M).



Phase 1

Annexe A Note sur la télédéclaration

Le régime du réel normal de TVA

Il concerne les entreprises redevables de la TVA dont le chiffre d'affaires HT est supérieur à :

- 234 000 € pour les prestations de services ;
- 777 000 € pour les activités d'achat-revente, de vente à consommer sur place et de fourniture de logement.

La télédéclaration de TVA

Toutes les entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés (IS), quel que soit le CA HT, ainsi que les entreprises non soumises à l'IS qui réalisent un chiffre d'affaires supérieur à 80 000 €, doivent obligatoirement effectuer cette déclaration par voie électronique.

Calcul de la TVA à payer

$TVA \text{ collectée} - TVA \text{ déductible} - \text{crédit de TVA du mois dernier} = TVA \text{ à décaisser}$ si le résultat est positif.

Remboursement du crédit de TVA

Les entreprises qui sont placées sous le régime réel normal de TVA (c'est-à-dire qui établissent mensuellement ou trimestriellement une déclaration de TVA) peuvent demander le remboursement immédiat de leur crédit de TVA dès lors qu'il excède 760 €.

La demande de remboursement est effectuée en même temps que la déclaration de TVA. Pour cela, un imprimé spécial n° 3519 doit être rempli et joint à la déclaration mensuelle ou trimestrielle.

Phase 2

Annexe B Calcul du chiffre d'affaires et de la TVA collectée

RÉCAPITULATIF DES VENTES HT DE JANVIER 201N

	Perpignan	Le Barcarès	Collioure	Total CA HT	TVA collectée
Prestations de services	214 789,32 €	99 078,65 €	123 357,40 €	437 225,37 €	87 445,07 €
Ventes de marchandises	3 278,21 €	2 406,52 €	2 947,63 €	8 632,36 €	1 726,47 €
Total	218 067,53 €	101 485,17 €	126 305,03 €	445 857,73 €	89 171,55 €



Assistant direction des ressources humaines et direction financière

Phase 3

Annexe C Tableau de préparation de la télédéclaration

TÉLÉDÉCLARATION CA3		
A. Montant des opérations réalisées		
OPÉRATIONS IMPOSABLES (HT)		
01 Ventes, prestations de services		445 619
02 Autres opérations imposables		
03 Acquisitions intracommunautaires		
OPÉRATIONS NON IMPOSABLES		
04 Exportations hors CE		
05 Autres opérations non imposables		
06 Livraisons intracommunautaires		
07 Achats en franchise		
B. Décompte de la TVA à payer		
TVA BRUTE		
Opérations réalisées en France métropolitaine	Base hors taxe	Taxe due
08 Taux normal 20 %	445 619	89 124
09 Taux réduit 10 %		
9B Taux réduit 5,5 %		
16 Total de la TVA brute due (lignes 08 à 15)		89 124
17 Dont TVA sur acquisitions intracommunautaires		
TVA DÉDUCTIBLE		Montants
19 Biens constituant des immobilisations		1 237
20 Autres biens et services		17 834
21 Autre TVA à déduire		
22 Report du crédit apparaissant ligne 27 de la précédente déclaration		
24 Total TVA déductible (lignes 19 à 22)		19 071
CRÉDIT		Montants
25 Crédit de TVA (ligne 24 - ligne 16)		
26 Remboursement demandé sur formulaire n° 3519		
27 Crédit à reporter (ligne 25 - ligne 26)		
TAXE À PAYER		
28 TVA nette due (ligne 16 - ligne 24)		70 053
29 Taxe assimilées calculées sur annexe n° 3310 A		
30 Sommes à imputer, exprimées en euro, y compris acompte congés		
31 Sommes à ajouter, exprimées en euro, y compris acompte congés		
32 Total à payer (lignes 28 + 29 - 30 +31)		70 053



Phase 1

Annexe D Courrier type adressé aux différentes radios

Route de Canet – 66000 PERPIGNAN
 Siret : 430 487 093 00010
 N° Agrément tourisme : AG 066 46 04 27
 Téléphone : 04 68 08 19 88
 Télécopie : 04 68 08 25 43
 Courriel : perpignan@roussillon-loisirs.fr
 Site web : <http://www.roussillonloisirs.fr>



« Radio »
 « Adresse »
 « CP » « Ville »

Objet : Perpignan,
 Demande de devis Le « date du jour »

Madame, Monsieur,

Nous souhaitons mettre en place une nouvelle activité relative à un **atelier radio**.

Pourriez-vous nous faire parvenir une offre pour la prestation suivant(e) :

- L'intervention dans nos locaux de Perpignan – Route de Canet, 66000 PERPIGNAN – d'un animateur expérimenté pour animer cet atelier, pour un groupe de 12 personnes, afin de :
 - maîtriser l'écriture : initiation écrit/parlé
 - travailler la voix (ton, intonation, respiration...)
 - réaliser l'argumentaire et le conducteur de l'émission
 - effectuer les prise de son, enregistrement et montage
 - préparer la production finale de magazines.
- Le matériel nécessaire à cet atelier.

Deux ateliers radio sont prévus : du **28 avril 201N au 2 mai 201N** et du **5 mai au 9 mai 201N**. Il aurait lieu tous les après-midi de 14 heures à 17 heures.

Pouvez-vous nous préciser vos conditions de règlement ?

Dans l'attente de votre réponse, nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, nos sincères salutations.

L'Assistant logistique et gestion,
 Site de Perpignan
 R. Maréchal



Assistant logistique et gestion

Phase 2

Annexe E Budget comparatif des dépenses de l'atelier radio au 10 février 201N

BUDGET PRÉVISIONNEL ATELIER RADIO					
Dépenses			Recettes		
Nature des dépenses	RADIO PERPIGNAN	FM LITTORAL	Nature des recettes	RADIO PERPIGNAN	FM LITTORAL
Animation	1 500,00	1 300,00	Droits d'inscription	2 148,00	1 998,00
Déplacement	100,00	50,00			
Location matériel	300,00	—			
Fournitures diverses	48,00	48,00			
Frais de gestion	200,00	200,00			
Repas	—	100,00			
Co-animateur	—	300,00			
Total des dépenses	2 148,00	1 998,00	Total des recettes	2 148,00	1 998,00

Annexe F Détail du calcul des droits d'inscription

	DÉTAIL DES CALCULS	
	RADIO PERPIGNAN	FM LITTORAL
Total des recettes = droits d'inscription	2 148,00 €	1 998,00 €
1 semaine de stage = droits d'inscription/2	$2\,148,00 \text{ €} / 2 = 1\,074,00 \text{ €}$	$1\,998,00 \text{ €} / 2 = 999,00 \text{ €}$
Droit individuel d'inscription	$1\,074,00 \text{ €} / 12 = 89,50 \text{ €}$	$999,00 \text{ €} / 8 = 124,88 \text{ €}$
Droit individuel d'inscription avec la marge de 10 %	$89,50 \text{ €} \times 1,10 = 98,45 \text{ €}$	$124,88 \text{ €} \times 1,10 = 137,36 \text{ €}$
Prix à payer TTC par participant	$98,45 \text{ €} \times 1,20 = 118,14 \text{ €}$	$137,36 \text{ €} \times 1,20 = 164,84 \text{ €}$
Prix TTC arrondi	118 €	165 €



Phase 3

Annexe G Courrier d'acceptation de devis

Siret : 430 487 093 00010
 N° Agrément tourisme : AG 066 46 04 27
 Téléphone : 04 68 08 19 88
 Télécopie : 04 68 08 25 43
 Courriel : perpignan@roussillon-loisirs.fr
 Site web : <http://www.roussillonloisirs.fr>
 Perpignan,



Le 14 février 201N

RADIO PERPIGNAN
 789 rue du 19 mars 1962
 66000 PERPIGNAN

Objet : Acceptation du devis « Atelier radio »
 PJ : 1 chèque bancaire

Madame, Monsieur,

Nous avons bien reçu votre proposition de tarif en date du 10 février 201N relatif à l'animation d'un atelier radio, pour un groupe de 12 personnes, dans nos locaux de Perpignan – Route de Canet, 66000 PERPIGNAN.

Les deux ateliers radio sont prévus : du **28 avril 201N au 2 mai 201N** et du **5 mai au 9 mai 201N**. Ils auront lieu tous les après-midi de 14 heures à 17 heures.

Par la présente, nous vous donnons notre accord pour cette intervention et nous joignons à cette lettre un chèque de 644,40 euros correspondant à l'acompte de 30 % demandé.

Avec nos remerciements, veuillez recevoir, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

L'Assistant logistique et gestion,
 Site de Perpignan
 R. Maréchal

Annexe H Chèque bancaire



BANQUE POPULAIRE
 DU SUD
 BANQUE & ASSURANCE

Payez contre ce chèque **Six cent quarante-quatre euros et quarante centimes**

Non endossable au profit d'une banque ou de tout autre établissement admis à être endossable par la loi

à FM Littoral

€ 644,40 €

Payable en France
 66 PERPIGNAN
 2 Bd Aristide Briand
 TEL 0 820 33 10 88

A Perpignan LE 14/02/201N

SARL ROUSSILLON LOISIRS
 Route de Canet
 66000 PERPIGNAN

1 94 10 39209 3
 Chèque N°

00000998 066016607908 019410392093



Phase 1

Annexe I Ajout d'une actualité

Annexe J Ajout d'une tâche dans le module

Annexe J

Ajout d'une tâche dans le module

Titre

Ajout d'une actualité : « Atelier radio » dans le module actualité

Description ▼

Début

04/02/201N

Fin

04/02/201N

Avancement

Priorité

Budget disponible

Budget engagé

Charge jours/homme

Responsables ▼



Assistant administratif

Phase 1

Annexe K

Ajout d'un contact

Civilité	<input type="text"/>
Nom	<input type="text"/>
Prénom	<input type="text"/>
Email	<input type="text" value="info@radioperpignan.fr"/>
Téléphone	<input type="text" value="04 68 23 45 79"/>
Tél. mobile	<input type="text"/>
Fax	<input type="text" value="04 68 53 60 69"/>
Site Web	<input type="text"/>
Adresse	<input type="text" value="789 rue du 19 mars 1962"/>
Code postal	<input type="text" value="66000"/>
Ville	<input type="text" value="PERPIGNAN"/>
Pays	<input type="text" value="FRANCE"/>
Compétences	<input type="text"/>
Centres d'intérêt	<input type="text"/>
Fonction	<input type="text"/>
Organisme / Société	<input type="text" value="Radio Perpignan 98.8"/>



Assistant administratif

Phase 2

Annexe L Planning des trois salles de réunion

SALLE 1 Salle pouvant accueillir 8 personnes au plus					28 avril - 04 mai (Semaine 18)						
lundi 28/04		mardi 29/04		mercredi 30/04		jeudi 01/05		vendredi 02/05			
14:00 14h-16h30 Réunion des directeurs de sites								14h-16h Rendez-vous avec l'expert comptable			
				16h-18h Réunion des délégués du personnel							
SALLE 2 Salle de réunion pouvant accueillir 20 personnes										28 avril - 04 mai (Semaine 18)	
lundi 28/04		mardi 29/04		mercredi 30/04		jeudi 01/05		vendredi 02/05			
14:00 14h-17h Atelier radio		14h-17h Atelier radio		14h-17h Atelier radio		14h-17h Atelier radio		14h-17h Atelier radio			
SALLE 3 Salle de réunion pouvant accueillir 20 personnes										28 avril - 04 mai (Semaine 18)	
lundi 28/04		mardi 29/04		mercredi 30/04		jeudi 01/05		vendredi 02/05			
		08h-12h Formation à la défibrillation automatique externe									
09h-12h Prévention et gestes de premiers secours				09h-12h Prévention et gestes de premiers secours (suite)		09h-17h Séminaire des golfeurs des Pyrénées Orientales		09h-17h Journée d'accueil des futurs saisonniers			
14:00 14h-17h Prévention et gestes de premiers secours		14h-17h Préparation du rallye sports et culture		14h-17h Prévention et gestes de premiers secours (suite)							



Phase 3

Annexe M Fiche d'inscription en ligne à l'atelier radio



ROUSSILLON LOISIRS
Route de Canet - 66000 PERPIGNAN
Tél. : 04 68 08 19 88 - Fax : 04 68 08 25 43
www.roussillon-loisirs.com

FICHE D'INSCRIPTION à l'activité Atelier Radio

Coordonnées :

Nom :
 Prénom : Sexe : M ☐ F ☐
 Date de naissance : Âge :
 Adresse :
 CP : Ville :
 Téléphone : Portable :
 Adresse courriel :

Date de l'activité retenue :

Lundi 28 avril 201N au vendredi 02 mai 201N ☐ Lundi 05 mai 201N au vendredi 09 mai 201N ☐

Mode de règlement :

Espèce ☐ Chèque ☐
 L'inscription à une activité ou un stage n'est définitive qu'à réception du règlement total.

Autorisation parentale pour les mineurs :

Je soussigné Mme/M..... autorise mon fils/ma fille mineur(e) à participer aux activités organisées par ROUSSILLON LOISIRS.

J'autorise mon enfant à quitter seul(e) le centre après l'activité/le cours oui ☐ non ☐

Fait à Perpignan, le

Signature :