

CALENDRIER DES DÉCLARATIONS OBLIGATOIRES

JANVIER

- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/01 RELATIVE À DÉCEMBRE
- TVA RÉEL NON AGRICOLE*
DU 15 AU 24/01 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- TAXE SUR LES SALAIRES
15/01
- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
AVANT LE 13/01 RELATIF À DÉCEMBRE
- TAXE SUR LES VÉHICULES DE SOCIÉTÉ
AVANT LE 15/01 OU DU 15 AU 24/01 RELATIF À N-1
- COTISATION SSI
BASE DES ACOMPTES MENSUELS OU TRIMESTRIELS : REVENUS N-2
- DÉCLARATION JA POUR DÉGRÈVEMENT TAXE FONCIÈRE
AVANT LE 31/01

*POSSIBLE SI TVA ANNUELLE < 4000€

FÉVRIER

- TVA RÉEL AGRICOLE
05/02 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- TVA ANNUELLE AGRICOLE À L'EXERCICE OU L'ANNÉE CIVILE (ACOMPTE)*
05/02
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/02 RELATIVE À JANVIER
- DÉCLARATIONS D'ÉCHANGE DE BIENS
12/02 RELATIVE À JANVIER
- DÉCLARATION DES REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS (2561) ET CONTRAT DE PRÊTS (2062)
15/02
- FORMATION CONTINUE ET TAXE D'APPRENTISSAGE
28/02
- COTISATION MSA ACOMPTE
15/02

*SOLDE AVANT LE 5 DU 5ÈME MOIS SUIVANT LA DATE DE CLÔTURE (03/05 POUR LES 31/12)

MARS

- DÉCLARATIONS D'ÉCHANGE DE BIENS
12/03 RELATIVE À FÉVRIER
- IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS : ACOMPTE*
15/03
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/03 RELATIVE À FÉVRIER

*PAS D'ACOMPTE IS DÛ SI IS N-1/12 MOIS < 3.000€

AVRIL

- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
11/04 RELATIVE À MARS
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/04 RELATIVE À MARS
- TVA RÉEL NON AGRICOLE*
DU 15 AU 24/04 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- EFFORT DE CONSTRUCTION
30/04
- DÉCLARATION DES HONORAIRES
30/04 RELATIVE À L'ANNÉE CIVILE PRÉCÉDENTE

*POSSIBLE SI TVA ANNUELLE < 4000€

MAI

- CVAE SOLDE
03/05
- TVA ANNUELLE AGRICOLE À L'EXERCICE OU L'ANNÉE CIVILE (ACOMPTE)*
05/05
- DÉCLARATION RÉEL DE RÉSULTAT BA BIC BNC SCI
DU 05 AU 20/05
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/05 RELATIVE À AVRIL
- TVA RÉEL AGRICOLE
05/05 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
14/05 RELATIVE À AVRIL

*SOLDE AVANT LE 5 DU 5ÈME MOIS SUIVANT LA DATE DE CLÔTURE (3/05 POUR LES 31/12)

JUIN

- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/06 RELATIVE À MAI
- DÉCLARATION DE REVENU PERSONNELLE
05/06
- IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS : ACOMPTE*
15/06
- CFE ACOMPTE**
15/06
- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
12/06 RELATIVE À MAI
- COTISATION SSI***
NOUVELLES BASES DES ACOMPTES MENSUELS OU TRIMESTRIELS : REVENU N-1

*PAS D'ACOMPTE IS DÛ SI IS N-1/12 MOIS < 3.000€
**ACOMPTE DÛ SI CFE N-1 > 3.000€. PRÉLÈVEMENT MENSUEL POSSIBLE
***SELON LA DATE DE DÉPÔT DE LA DSI

JUILLET

- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
11/07 RELATIVE À JUIN
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/07 RELATIVE À JUIN
- TVA RÉEL NON AGRICOLE*
DU 15 AU 24/07 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- TVA ANNUELLE NON AGRICOLE À L'EXERCICE (ACOMPTE)**
15 AU 24/07 (55%)
- COTISATION SSI***
NOUVELLES BASES DES ACOMPTES MENSUELS OU TRIMESTRIELS : REVENU N-1

*POSSIBLE SI TVA ANNUELLE < 4.000€
**SOLDE FIN DU 3ÈME MOIS SUIVANT LA CLÔTURE (3/05 POUR LES 31/12)
***SELON LA DATE DE DÉPÔT DE LA DSI

AOÛT

- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
12/08 RELATIVE À JUILLET
- TVA RÉEL MENSUELLE
15 AU 24/08 RELATIVE À JUILLET
- TVA RÉEL AGRICOLE
05/08 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- TVA ANNUELLE AGRICOLE À L'EXERCICE OU L'ANNÉE CIVILE (ACOMPTE)*
05/08

*SOLDE AVANT LE 5 DU 5ÈME MOIS SUIVANT LA DATE DE CLÔTURE (3/05 POUR LES 31/12)

SEPTEMBRE

- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
11/09 POUR RELATIVE À AOÛT
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/09 RELATIVE À AOÛT
- CVAE ACOMPTE
15/09
- IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS : ACOMPTE*
15/09

*PAS D'ACOMPTE IS DÛ SI IS N-1/12 MOIS < 3.000€

OCTOBRE

- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
12/10 RELATIVE À SEPTEMBRE
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/10 RELATIVE À SEPTEMBRE
- TVA RÉEL NON AGRICOLE*
DU 15 AU 24/10 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- TAXE FONCIÈRE
15/10

*POSSIBLE SI TVA ANNUELLE < 4.000€

NOVEMBRE

- TVA ANNUELLE AGRICOLE À L'EXERCICE OU L'ANNÉE CIVILE (ACOMPTE)*
05/11
- TVA RÉEL AGRICOLE
05/11 RELATIVE AU TRIMESTRE PRÉCÉDENT
- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
13/11 RELATIVE À OCTOBRE
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/11 RELATIVE À OCTOBRE

*SOLDE AVANT LE 5 DU 5ÈME MOIS SUIVANT LA DATE DE CLÔTURE (3/05 POUR LES 31/12)

DÉCEMBRE

- DÉCLARATION D'ÉCHANGE DE BIENS
11/12 RELATIVE À NOVEMBRE
- TVA RÉEL MENSUELLE
DU 15 AU 24/12 RELATIVE À NOVEMBRE
- IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS : ACOMPTE*
15/12
- CFE SOLDE
15/12
- TVA ANNUELLE NON AGRICOLE À L'EXERCICE (ACOMPTE)**
DU 16 AU 24/12 (40%)
- DÉCLARATION 1447 C
31/12

*PAS D'ACOMPTE IS DÛ SI IS N-1/12 MOIS < 3.000€
**SOLDE FIN DU 3ÈME MOIS SUIVANT LA CLÔTURE (3/05 POUR LES 31/12)