

Concordance annuelle (décompte rectificatif conformément à l'art. 72 LTVA, méthode effective)
 Ce décompte contient uniquement les **différences** constatées par rapport aux décomptes remis.

Monsieur, Madame, Maison

N° TVA:

--

AFC-ID:

--

Période fiscale du/au: 01.01.

--

 au 31.12.

--

Nous vous prions de bien vouloir verser l'éventuelle différence en faveur de l'AFC sur le compte IBAN CH60 0900 0000 3000 0037 5 et d'indiquer sous la rubrique « Motif versement » le numéro de TVA et la raison du paiement (p. ex. A2024 pour année 2024).

I. CHIFFRE D'AFFAIRES (les articles cités se réfèrent à la loi sur la TVA du 12.06.2009)

Total des contre-prestations convenues ou reçues, y c. de prestations imposées par option, de transferts par procédure de déclaration, de prestations à l'étranger (ch. d'affaires mondial)

Contre-prestations déclarées sous ch. 200 qui proviennent de prestations exclues du champ de l'impôt (art. 21) pour lesquelles il a été opté en vertu de l'art. 22

Déductions:

Prestations exonérées (p. ex. exportations, art. 23), prestations exonérées fournies à des institutions et à des personnes bénéficiaires (art. 107, al. 1, let. a)

Prestations fournies à l'étranger (lieu de la prestation à l'étranger)

Transferts avec la procédure de déclaration (art. 38, veuillez, s.v.p., joindre le formulaire n° 764)

Prestations exclues du champ de l'impôt (art. 21) fournies sur le territoire suisse pour lesquelles il n'a pas été opté selon l'art. 22

Diminutions de la contre-prestation telles que rabais, escomptes, etc.

Divers (p.ex. valeur du terrain, prix d'achat en cas d'imposition de la marge)

Total du chiffre d'affaires imposable (ch. 200 moins ch. 289)

Chiffre	Chiffre d'affaires CHF	Chiffre d'affaires CHF		
200		<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		
205	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>			
220	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>			
221 +	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>			
225 +	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>			
230 +	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>			
235 +	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>			
280 +	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		<table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 289	
		Total ch. 220 à 280		
299		<table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 289		
		<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		

II. CALCUL DE L'IMPÔT

Taux	Prestations CHF dès le 01.01.2024	Impôt CHF / ct. dès le 01.01.2024	Prestations CHF jusqu'au 31.12.2023	Impôt CHF / ct. jusqu'au 31.12.2023				
Normal	303 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 8,1%		302 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 7,7%	
Réduit	313 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 2,6%		312 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 2,5%	
Spécial pour l'hébergement	343 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 3,8%		342 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 3,7%	
Impôt sur les acquisitions	383 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		382 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		+ <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>	
Total de l'impôt dû (ch. 302 à 383)				<table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 399				
Impôt préalable grevant les coûts en matériel et en prestations de services			400 <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>					
Impôt préalable grevant les investissements et autres charges d'exploitation			405 + <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>					
Dégrèvement ultérieur de l'impôt préalable (art. 32, veuillez, s.v.p., joindre un relevé détaillé)			410 + <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>					
Corrections de l'impôt préalable: double affectation (art. 30), prestations à soi-même (art. 31)			415 - <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>					
Réductions de la déduction de l'impôt préalable: prestations n'étant pas considérées comme des contre-prestations, telles subventions, taxes touristiques (art. 33, al. 2)			420 - <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>		<table border="1"><tr><td> </td></tr></table> 479			
Montant à payer			500	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>				
Solde en faveur de l'assujetti			510 = <table border="1"><tr><td> </td></tr></table>					

III. AUTRES MOUVEMENTS DE FONDS (art. 18, al. 2)

Subventions, taxes touristiques perçues par les offices du tourisme, contributions aux établissements d'élimination des déchets et d'approvisionnement en eau (let. a à c)

Les dons, les dividendes, les dédommagements, etc. (let. d à l)

900	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>	
910	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>	

Le/la soussigné/e confirme l'exactitude de ses déclarations:

Date:

Signature valable

Personne de contact: nom, no tél.