

LIGNE DU TEMPS
ISOC – IPP – PP – TVA
POUR UNE SOCIETE AVEC DATE DE CLÔTURE AU 31 DECEMBRE
(DECLARANT TVA TRIMESTRIEL)



31.12	Date de clôture de la société
<hr/>	
10.01	TVA – Délai de remise des documents comptables TVA du 4 ^{ème} trimestre (*)
15.01	PP – Déclaration et paiement du P.P. du mois de décembre
20.01	TVA – Dépôt et paiement de la déclaration TVA du 4 ^{ème} trimestre
20.01	TVA – Listing trimestriel des opérations intracommunautaires
<hr/>	
15.02	PP – Déclaration et paiement du PP du mois de janvier
28.02	Délai d'introduction des fiches 281.20
28.02	VA – Demande de remboursement, de report ou de changement d'affectation de VA (ou dans le mois suivant la date d'envoi de l'extrait de compte VA)
28.02	Délai de remise des documents comptables N-1 (*)
<hr/>	
15.03	PP – Déclaration et paiement du PP du mois de février
31.03	TVA – Date limite pour le dépôt du listing TVA annuel
31.03	Paiement des cotisations sociales d'indépendant
<hr/>	
10.04	VA – 1 ^{er} versement anticipé
10.04	TVA – Délai de remise des documents comptables TVA du 1 ^{er} trimestre (*)
15.04	PP – Déclaration et paiement du P.P. du 1 ^{er} trimestre / mars
20.04	TVA – Dépôt et paiement de la déclaration TVA du 1 ^{er} trimestre
20.04	TVA – Listing trimestriel des opérations intracommunautaires
20.04	TVA – Communication du calcul du prorata définitif aux assujettis mixtes
<hr/>	
15.05	PP – Déclaration et paiement du PP du mois d'avril
31.05	Délai de remise des fiches et attestations fiscales (ISOC) (*)
31.05	Dossier société complet (*)
<hr/>	
15.06	PP – Déclaration et paiement du PP du mois de mai
30.06	IPP – Délai de remise des fiches et attestations fiscales (IPP) (*)
30.06	Délai d'introduction des fiches 281.50
30.06	Paiement des cotisations sociales d'indépendant
30.06	Paiement de la cotisation sociale sociétaire
30.06	Date limite de réception de l'avertissement-extrait de rôle ISOC N-2
30.06	IPP – Date limite de réception de l'avertissement-extrait de rôle IPP N-2
<hr/>	



10.07	VA – 2ème versement anticipé
10.07	TVA – Délai de remise des documents comptables TVA du 2ème trimestre (*)
15.07	Déclaration et paiement du P.P. du 2ème trimestre / juin
20.07	TVA – Dépôt et paiement de la déclaration TVA du 2ème trimestre
20.07	TVA – Listing trimestriel des opérations intracommunautaires
31.07	Date limite de dépôt des comptes annuels (dans les 30 jours suivant approbation par l'assemblée générale, au plus tard 7 mois après la date de clôture de l'exercice social)
31.07	Déclaration à l'impôt des sociétés (BIZTAX)

15.08	PP – Déclaration et paiement du PP du mois de juillet

15.09	PP – Déclaration et paiement du PP du mois d'août
30.09	Paiement des cotisations sociales d'indépendant

10.10	VA – 3ème versement anticipé
10.10	TVA – Délai de remise des documents comptables TVA du 3ème trimestre (*)
15.10	PP – Déclaration et paiement du P.P. du 2ème trimestre / septembre
20.10	TVA – Dépôt et paiement de la déclaration TVA du 3ème trimestre
20.10	TVA – Listing trimestriel des opérations intracommunautaires
20.10	Délai de remise des documents (situation partielle 3 premiers trimestres) (*)
25.10	IPP – Dépôt de la déclaration fiscale TOW – délai mandataire (date variable)

15.11	PP – Déclaration et paiement du P.P. du mois d'octobre

15.12	PP – Déclaration et paiement du P.P. de l'acompte du 4ème trim. / novembre
20.12	VA – 4ème versement anticipé
20.12	TVA – Paiement acompte TVA
31.12	Date limite de paiement PLCI, EIP et épargne-pension
31.12	Paiement des cotisations sociales d'indépendant

(*) Délai interne

Abréviations :

ISOC :	Impôt des sociétés
IPP :	Impôt des personnes physiques
PP :	Précompte professionnel
TVA :	Taxe sur la valeur ajoutée
VA :	Versement Anticipé
TOW :	Tax-On-Web
PLCI :	Pension Libre Complémentaire pour Indépendant
EIP :	Engagement Individuel de Pension