

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



<b>31.12</b>	<b>Date de clôture de la société</b>
<hr/>	
10.01	TVA – Délai de remise des documents comptables TVA du 4 <sup>ème</sup> 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 <sup>ème</sup> 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)
<b>28.02</b>	<b>Délai de remise des documents comptables N-1 (*)</b>
<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 <sup>er</sup> versement anticipé
10.04	TVA – Délai de remise des documents comptables TVA du 1 <sup>er</sup> trimestre (*)
15.04	PP – Déclaration et paiement du P.P. du 1 <sup>er</sup> trimestre / mars
20.04	TVA – Dépôt et paiement de la déclaration TVA du 1 <sup>er</sup> 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
<b>31.05</b>	<b>Délai de remise des fiches et attestations fiscales (ISOC) (*)</b>
<b>31.05</b>	<b>Dossier société complet (*)</b>
<hr/>	
15.06	PP – Déclaration et paiement du PP du mois de mai
<b>30.06</b>	<b>IPP – Délai de remise des fiches et attestations fiscales (IPP) (*)</b>
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)
<hr/>	
15.08	PP – Déclaration et paiement du PP du mois de juillet
<hr/>	
15.09	PP – Déclaration et paiement du PP du mois d'août
30.09	Paiement des cotisations sociales d'indépendant
<hr/>	
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
<b>20.10</b>	<b>Délai de remise des documents (situation partielle 3 premiers trimestres) (*)</b>
25.10	IPP – Dépôt de la déclaration fiscale TOW – délai mandataire (date variable)
<hr/>	
15.11	PP – Déclaration et paiement du P.P. du mois d'octobre
<hr/>	
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