

LA TVA - COMPTABILISATION ET DÉCLARATION

Durée

1 jour

Référence Formation

5-CGF-TVA

Objectifs

Comprendre les principaux mécanismes de la TVA.

Remplir une déclaration TVA.

Enregistrer les opérations liées à la TVA

Participants

Toute personne membre des services comptables ou fiscaux

Pré-requis

Aucun pré-requis

PROGRAMME

· Champ d'application de la TVA

Mécanisme de la TVA

Opérations imposables

Opérations hors champ et exonérées

Régimes spécifiques

· TVA collectée

Base d'imposition

Fait générateur et exigibilité

Option sur les débits

Taux de TVA

· Territorialité de la TVA

Territoire français

Exportations et importations

Livraisons et acquisitions intracommunautaires

Le régime des prestations de service

· TVA déductible

Conditions du droit à déduction

Exclusions et restrictions

Déduction partielle

· Déclaration et paiement de la TVA

Régime réel normal : déclaration CA3

Crédit de TVA et demande de remboursement

Télédéclaration et télépaiement

· Enregistrement comptable

Moyens pédagogiques

Accueil des stagiaires dans une salle dédiée à la formation équipée d'un vidéo projecteur, tableau blanc et paperboard ainsi qu'un ordinateur par participant pour les formations informatiques.

Positionnement préalable oral ou écrit sous forme de tests d'évaluation, feuille de présence signée en demi-journée, évaluation des acquis tout au long de la formation.

En fin de stage : QCM, exercices pratiques ou mises en situation professionnelle, questionnaire de satisfaction, attestation de stage, support de cours remis à chaque participant.

Formateur expert dans son domaine d'intervention



Apports théoriques et exercices pratiques du formateur
Utilisation de cas concrets issus de l'expérience professionnelle des participants
Réflexion de groupe et travail d'échanges avec les participants

Pour les formations à distance : Classe virtuelle organisée principalement avec l'outil ZOOM. Assistance technique et pédagogique
: envoi des coordonnées du formateur par mail avant le début de la formation pour accompagner le bénéficiaire dans le déroulement de son parcours à distance.

