

## LA TVA - COMPTABILISATION ET DÉCLARATION

<b>Durée</b>	<b>1 jour</b>	<b>Référence Formation</b>	<b>5-CGF-TVA</b>
--------------	---------------	----------------------------	------------------

### 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

Pas de prérequis spécifiques

### Moyens pédagogiques

Réflexion de groupe et apports théoriques du formateur  
Travail d'échange avec les participants sous forme de réunion-discussion  
Utilisation de cas concrets issus de l'expérience professionnelle  
Validation des acquis par des questionnaires, des tests d'évaluation, des mises en situation et des jeux pédagogiques  
Remise d'un support de cours.

### 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



**CAP ÉLAN FORMATION**

[www.capelanformation.fr](http://www.capelanformation.fr) - Tél : 04.86.01.20.50

Mail : [contact@capelanformation.fr](mailto:contact@capelanformation.fr)

Organisme enregistré sous le N° 76 34 0908834  
version 2024