

Référence	5-CGF-TVA
Durée	1 jour (7 heures)
Éligible CPF	NON
Mise à jour	27/11/2023

La TVA - Comptabilisation et déclaration



OBJECTIFS PEDAGOGIQUES

- Comprendre les principaux mécanismes de la TVA.
- Remplir une déclaration TVA.
- Enregistrer les opérations liées à la TVA



PUBLIC CONCERNE

Toute personne membre des services comptables ou fiscaux



PREREQUIS

Pas de prérequis spécifiques



MOYENS PEDAGOGIQUES

- 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.



MODALITES D'EVALUATION

- Feuille de présence signée en demi-journée,
- Evaluation des acquis tout au long de la formation,
- Questionnaire de satisfaction,
- Attestation de stage à chaque apprenant,
- Positionnement préalable oral ou écrit,
- Evaluation formative tout au long de la formation,
- Evaluation sommative faite par le formateur ou à l'aide des certifications disponibles



MOYENS TECHNIQUES EN PRESENTIEL

Accueil des stagiaires dans une salle dédiée à la formation équipée à minima d'un vidéo projecteur et d'un tableau blanc et/ou paperboard.

Pour les formations nécessitant un ordinateur, un PC est mis à disposition de chaque participant.



MOYENS TECHNIQUES EN DISTANCIEL

A l'aide d'un logiciel (Teams, Zoom...), d'un micro et éventuellement d'une caméra les apprenants interagissent et communiquent entre eux et avec le formateur.

Sessions organisées en inter comme en intra entreprise.

L'accès à l'environnement d'apprentissage ainsi qu'aux preuves de suivi et d'assiduité (émargement, évaluation) est assuré.

Pour toute question avant et pendant le parcours, assistance technique à disposition au 04 67 13 45 45.



ORGANISATION

Délai d'accès : 5 jours ouvrés
(délai variable en fonction du financeur)

Les cours ont lieu de 9h à 12h30 et de 13h30 à 17h



ACCESSIBILITE

Les personnes en situation d'handicap sont invitées à nous contacter directement, afin d'étudier ensemble les possibilités de suivre la formation.

Pour tout renseignement, notre référent handicap reste à votre disposition : mteyssedou@ait.fr



PROFIL FORMATEUR

Nos formateurs sont des experts dans leurs domaines d'intervention

Leur expérience de terrain et leurs qualités pédagogiques constituent un gage de qualité.



CERTIFICATION POSSIBLE

Aucune

La TVA - Comptabilisation et déclaration

CHAMP D'APPLICATION DE LA TVA

- Mécanisme de la TVA
- Opérations imposables
- Opérations hors champ et exonérées
- Régimes spécifiques

TVA COLLECTEE

- Base d'imposition
- Fait générateur et exigibilité
- Option sur les débits
- Taux de TVA

TERRITORIALITE DE LA TVA

- Territoire français
- Exportations et importations
- Livraisons et acquisitions intracommunautaires
- Le régime des prestations de service

TVA DEDUCTIBLE

- Conditions du droit à déduction
- Exclusions et restrictions
- Déduction partielle

DECLARATION ET PAIEMENT DE LA TVA

- Régime réel normal : déclaration CA3
- Crédit de TVA et demande de remboursement
- Télédéclaration et télépaiement

ENREGISTREMENT COMPTABLE