

La TVA : comptabilisation et déclaration

Objectifs pédagogiques

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

Programme

1. Champ d'application de la TVA

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

2. TVA collectée

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

3. Territorialité de la TVA

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

4. TVA déductible

Conditions du droit à déduction
Exclusions et restrictions
Déduction partielle

5. Déclaration et paiement de la TVA

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

6. Enregistrement comptable

Méthodes pédagogiques

Alternance d'apport théorique et de mise en pratique

Support

Un support sera remis à chaque participant

Durée date et lieu

Durée	1 jour
Date	A définir
Lieu	A définir

Public visé et pré-requis

Toute personne membre des services comptables ou fiscaux

Aucun pré-requis

Intervenant

Formateur spécialisé en comptabilité et gestion.

Coût de la formation

Tarif adhérent	300,00 € HT (soit 360,00 TTC)/pers
Tarif non adhérent	420,00 € HT (soit 504,00 € TTC)/pers

**Vous êtes intéressé(e) par cette formation, merci de contacter Céline GOURRE –
celine.gourre@lria.fr – 04.67.04.30.18
N° d'organisme de formation : 91 34 0591434**