



2
Jours

Déclarer sa TVA rapidement et sans erreurs

dans FISCALITE - TVA TAXES / Réf : FIS-TVTA-2

Objectifs de la formation

- Identifier les obligations en matière de TVA
- Établir la déclaration de la TVA
- Analyser la déclaration et son impact sur l'entreprise
- Examiner le remboursement du crédit de TVA

Programme de la formation

A l'issue de la formation, les participants seront préparés à :

Jour 1 - Matin

1. Définir la notion et le processus de TVA

- Le mécanisme de la TVA
- Les mentions à porter sur les factures (taux et montant de la TVA)
- Déclaration CA3
- Paiement
- Les différents régimes de TVA

Jour 1 - Après-midi

2. Délimiter les opérations imposables

- Définition de l'assujetti
- Assiette et taux de TVA
- Fait générateur et exigibilité de la TVA collectée (TVA due sur les débits, TVA sur les encaissements, TVA due à la livraison)
- Auto-liquidation de la TVA



Jour 2 - Matin

3. Définir les opérations exonérées

- Les exonérations spécifiques (pour les livraisons de biens, pour les prestations de services)
- La territorialité des opérations intracommunautaires et exportations (pour les livraisons de biens, pour les prestations de services)
- Les achats en franchise de TVA

4. Examiner le droit à récupération de la TVA

- Conditions d'application
- Les exclusions et les restrictions
- Modalités pratiques en fonction de la nature de l'opération
- Entreprises bénéficiant d'un prorata de déduction partielle

Jour 2 - Après-midi

5. Établir la déclaration de la TVA

- Comptabiliser la TVA collectée et la TVA déductible
- Établir la déclaration de TVA (CA3)
- Comptabiliser la TVA à payer
- Procéder au contrôle de la déclaration : rapprochement CA comptabilisé et CA déclaré

6. Analyser le remboursement du crédit de TVA

- Procédures générales de remboursement du crédit de TVA
- Procédure spéciale de restitution relative aux opérations du commerce extérieur

7. Gérer la dématérialisation des déclarations et des paiements (ou remboursement)

- Déclarations de TVA en ligne
- Paiements électroniques de TVA
- Remboursements de TVA en ligne



- Impact sur la gestion comptable

Pré-requis

Avoir des notions en comptabilité de base

Public cible

Comptable, aide comptable, personnel administratif en charge de la TVA

Pédagogie

Méthodes pédagogiques

- Transmission de connaissances théoriques dont la bonne acquisition sera contrôlée au travers de mises en application pratiques.
- Utilisation de documents fiscaux pour permettre aux stagiaires de s'exercer sur des cas concrets dont le contenu est celui qu'ils retrouveront en situation professionnelle.

Modalités d'évaluation

- Les acquis des participants seront mesurés tout au long de la session de formation.
- L'évaluation privilégiera l'aspect formatif et les interactions participant/formateur.
- Elle pourra prendre l'aspect d'un QCM ou d'un quiz.
- L'évaluation pourra également se faire au travers d'exercices ou de cas pratiques suivis d'un corrigé détaillé.
- Une attestation de fin de formation reprendra l'ensemble des objectifs pédagogiques de la formation et sanctionnera l'acquisition des savoirs du participant.

