



1
Jours

La gestion de la TVA pour le service comptabilité client

dans FISCALITE - TVA TAXES / Réf : FIS-TVTA-5

Objectifs de la formation

- Identifier les mentions obligatoires à porter sur les factures
- Définir le mécanisme de la TVA
- Différencier les opérations imposables et non imposables
- Déterminer le montant de TVA à facturer

Programme de la formation

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

Matin

1. Définir le principe et la notion de TVA

- Champ d'application de la TVA
- Les opérations imposables par nature
- Les opérations imposables par détermination de la loi

2. Identifier les opérations exonérées de TVA

- Exonérations par nature
- Exonérations applicables aux prestations de services
- Exonérations applicables aux livraisons de biens
- Exonérations territoriales
- Règles applicables en fonction de la nature de la prestation
- Les obligations de justification et mentions particulières sur les factures

Après-midi

3. Déterminer la base imposable

SAS LEXOM

au capital de 25 000,00 €

Siège social : 155 Avenue René Privat - 07000 PRIVAS

N° SIRET : 510 869 274 00066 - RCS Aubenas

Code NAF : 85.59A / N° TVA Intra : FR 74510869274

GROUPE
LEXOM

LES FILIALES DU GROUPE LEXOM :

LEXOM

someformpro
formation professionnelle

supipgv
école supérieure

BIOFORMATION

DEFI3
TRANSFORME VOS RESSOURCES EN FORMATION

ALTERCLASS

IRFA

FRANCE CARRIÈRE



- Les sommes à inclure
- Les frais de port ou de transport facturés aux clients
- Les refacturations de frais
- Les rabais, remises, ristournes (RRR)
- Les intérêts facturés aux clients

4. Établir la facture

- Mentions obligatoires générales
- Cas particuliers
- Exportations
- Livraisons intracommunautaires

5. Gérer le paiement de la TVA

- Notions de fait générateur et d'exigibilité
- Acquitter la TVA sur les débits

Pré-requis

Avoir des notions en comptabilité

Public cible

Personnel du service client, facturière, comptable, aide comptable en charge du poste client

Pédagogie

Méthodes pédagogiques

SAS LEXOM

au capital de 25 000,00 €

Siège social : 155 Avenue René Privat - 07000 PRIVAS

N° SIRET : 510 869 274 00066 - RCS Aubenas

Code NAF : 85.59A / N° TVA Intra : FR 74510869274



LES FILIALES DU GROUPE LEXOM :





- 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.

