



1

Jours

# Gestion de la TVA pour le service comptabilité fournisseurs

dans FISCALITE - TVA TAXES / Réf : FIS-TVTA-6

## Objectifs de la formation

- Gérer le principe de la TVA fournisseurs
- Établir la TVA et la déclarer
- S'entraîner au dispositif d'autoliquidation

## 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

- Rappel du mécanisme de la TVA
- Déductibilité de la TVA
- Conditions de forme
- Opérations imposables à la TVA
- Délai : date d'exigibilité, délai de récupération d'une TVA omise

#### 2. Identifier les dépenses exclues du droit à déduction

- Services afférents à des biens exclus du droit à déduction
- Produits pétroliers
- Cadeaux
- Véhicules destinés au transport de personnes
- Transport de personnes
- Logement du personnel

### Après-midi

#### 3. Examiner les cas d'autoliquidation de la TVA



- Acquisitions intracommunautaires de biens
- Prestations de services immatérielles
- Extension des cas d'autoliquidation pour les prestations de services
- Prestations matériellement localisables
- Livraisons à soi-même

#### 4. Intégrer les règles de coefficients de déduction

- Détermination des opérations situées en dehors du champ d'application de la TVA
- Indemnités
- Subventions et abandons de créances
- Droits à déduction
- Traitement des produits financiers

### Pré-requis

Avoir des notions de comptabilité fournisseurs

### Public cible

Comptable, aide comptable fournisseurs, personnel administratif en charge de la gestion fournisseurs

### 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.

