



FORMATION EN PRESENTIEL ET/OU EN DISTANCIEL (SELON LE THEME)

## MAITRISER LA TVA

Dernière mise à jour le 16/10/2024.

### OBJECTIF

Appréhender la définition de la TVA

### COMPÉTENCES DÉVELOPPÉES

- Savoir déterminer la TVA exigible et la TVA déductible
- Maîtriser les déclarations de TVA

### PUBLIC CONCERNÉ

Toutes personnes souhaitant maîtriser l'application de la TVA.

### MODALITÉS ET DÉLAIS D'ACCÈS

Vous pouvez vous inscrire pour suivre une de nos formations jusqu'à la veille de la date de démarrage si la formation est financée directement par votre entreprise ET si le nombre maximum de participants n'est pas atteint. Si la formation est financée via un OPCO, vous devez au préalable avoir obtenu un accord de ce dernier.

### MODALITÉS DE DÉROULEMENT DE L'ACTION DE FORMATION

Formation présentielle ou distancielle dispensée par un formateur expérimenté. La formation alterne des exposés théoriques, des démonstrations et la mise en pratique au travers d'exercices et de cas concrets.

Tarif	NOUS CONSULTER
Réf.	TVA
Contact	0465260114 contact@univlearn.fr <a href="https://univlearn.fr/">https://univlearn.fr/</a>

### PRÉ-REQUIS

- Aucun prérequis

### MÉTHODES ET MOYENS MOBILISÉS

Evaluation des acquis tout au long de la formation à travers des Tps, des Quizz ; Evaluation de satisfaction de fin de formation ; Attestation de fin de formation précisant les modules acquis et en cours d'acquisition ; Support de cours remis en fin de session.

 Niveau <b>Autres formations professionnelles continues</b>	 Modalité <b>Présentiel</b>	 Effectif par session <b>2 mini &gt; 8 maxi</b>	 Durée <b>14 heures / 2 jour(s)</b>
--	--	---	--



## PROGRAMME

### Module 1 : Champ d'application de la TVA

Les opérations imposables par nature, par détermination de la loi et par option.  
Les opérations hors champ et les opérations exonérées.  
Le mécanisme de la TVA à décaisser.  
Les régimes de TVA spécifiques.  
Etude de cas : déterminer les opérations imposables à la TVA.

### Module 2 : L'exigibilité de la TVA

La base d'imposition à la TVA.  
Le fait générateur et exigibilité de la TVA.  
L'option pour la TVA sur les débits.  
Exercice : calcul de la TVA exigible.

### Module 3 : Territorialité de la TVA : livraisons de biens

Le territoire français au sens de la TVA.  
Les exportations et importations.  
Les livraisons et acquisitions intracommunautaires.  
Les achats en franchise de taxe.  
La déclaration d'échanges de biens (DEB).  
Cas pratiques : analyse d'opérations économiques et détermination de leur TVA.

### Module 4 : Territorialité de la TVA : prestations de services

Le régime des prestations de service  
La déclaration européenne de services (DES).  
Exercice : calcul de la TVA exigible sur la base de plusieurs cas.

### Module 5 : La TVA déductible

Les conditions du droit à déduction.  
Le coefficient de déduction.  
Les régularisations annuelles et globales sur les immobilisations.  
Les incidences en comptabilité.  
Exercice : Déterminer les montants de la TVA déductible.

### Module 6 : Déclaration et paiement de la TVA

Les régimes d'imposition.  
Le régime réel simplifié : la déclaration CA12.  
Le régime réel normal : la déclaration CA3.  
Le crédit de TVA et demande de remboursement.  
La notion de télédéclaration : seuils et règlements.  
L'enregistrement comptable de la déclaration de TVA.  
Cas pratiques : Effectuer les déclarations de TVA de plusieurs cas.



## INTERVENANT(S)

Consultant formateur ayant la double compétence pédagogique et technique

## ÉVALUATION

Chaque module de cours est concrétisé par un TP afin de permettre l'acquisition d'un vrai savoir-faire sur tous les points abordés, Questions posées par le formateur tout au long de la formation à l'oral ou à travers un QCM

## ATTRIBUTION FINALE

Attestation individuelle de formation