

TVA : MAÎTRISER LES BASES DE LA DÉCLARATION

Comment déclarer sa TVA dans une entreprise ? Comment choisir son régime de TVA ? Régime réel simplifié, régime normal ou franchise de base, comment faire le tri ? Quid de la TVA récupérable, TVA à facturer et TVA à payer. Le paiement de la TVA est une obligation pour les entreprises nécessitant une comptabilisation rigoureuse et un suivi efficace. Ce stage de formation sur la déclaration de TVA vous permettra d'appréhender très rapidement les conditions de versement et son calcul.

INFORMATIONS

POUR QUI :

Dirigeants d'entreprise,
Comptable, Aide comptable

PRÉREQUIS :

Notions en
comptabilité

DURÉE : 14H

Présentiel : 2 journées

Distanciel : 4 demi-journées

TARIF :

Présentiel : 1490 € HT / personne

Distanciel : 1490 € HT / personne

CONTENU

OBJECTIFS

- Connaître les clés essentielles de la TVA, sa législation et appréhender le vocabulaire fondamental autour de la TVA
- Maîtriser les règles permettant de réaliser une déclaration de TVA rigoureuse
- Assurer un paiement de la taxe en fonction de la forme de son entreprise

DEMARCHE PÉDAGOGIQUE, DOCUMENTATION REMISE ET ÉVALUATION

- Démarche méthodique et structurée pour faciliter l'apprentissage
- Cas pratique et mises en situation pour une application immédiate
- Personnalisation de la formation à travers une large place laissée aux échanges

RECOMMANDATIONS (DISTANCIEL)

- Microsoft Teams
- Webcam et microphone fonctionnels
- Connexion internet à haut débit

PROGRAMME

LES FONDAMENTAUX DE LA TVA

- Prendre connaissance des principes généraux de la déclaration de TVA (Taxe sur la Valeur Ajoutée)
 - *Enoncé des directives européennes*
 - *Ce que dit la jurisprudence française*
- Visualiser et faire le point sur les différents régimes déclaratifs de la TVA
- Maîtriser les règles fondamentales relatives à la TVA en France :
 - *Les règles d'exigibilité de la TVA collectée*
 - *Les règles de déductibilité de la TVA déductible (mentions obligatoires, conditions, etc.)*
 - *Le principe d'encaissement pour les prestations de services*
- S'informer sur les taux de TVA : normal, intermédiaire, réduit, particulier
- Savoir calculer sa TVA - Les coefficients

EVALUER LES CONSÉQUENCES COMPTABLES DE LA DÉCLARATION DE TVA

- Savoir comptabiliser les ventes et leur exigibilité.
- Savoir enregistrer et comptabiliser les achats et leur déductibilité.
- Cas des acquisitions intracommunautaires.
- Écritures de TVA et régimes de déclaration : tout ce qu'il est nécessaire de maîtriser.
- Problème des assujettis partiels : prendre connaissance des règles de déduction.

LA TVA EN PRATIQUE : QUELLES SONT LES SPÉCIFICITÉS DE CETTE TAXE ?

- Comment remplir et établir la CA3 ?
- La territorialité de la TVA : focus sur son champ d'application et ses opérations :
 - *Les opérations intracommunautaires*
 - *Les opérations d'importation et d'exportation*
 - *Les conditions d'exonération*
 - *Les écritures comptables*
- Focus sur la télédéclaration et télépaiement de la TVA
- Identifier les procédures de remboursement d'un crédit de TVA

