

# La TVA et les déclarations : Bases pratiques

Niveau Initiation

<b>Objectifs de la formation</b>	
Présenter le mécanisme fiscal de la TVA, comprendre et maîtriser la chaîne comptable des opérations de récupération et de facturation de la TVA, remplir la déclaration de TVA	
<b>PUBLIC</b>	Employés des domaines comptables, financiers, juridiques et fiscaux. Connaître les principes de comptabilisation et déclaration de TVA
<b>PRE REQUIS</b>	aucun
<b>ORGANISATION</b>	Durée : 2 Jours (14h)      Matériel : Un support de cours – 1 PC Nombre de Stagiaires : 1 à 6 personnes
<b>FORMATEUR</b>	Formateur ayant les compétences en gestion en compta et gestion d'entreprises et disposant d'une expérience d'au moins 2 ans en Formation
<b>PEDAGOGIE</b>	Pré-évaluation des besoins. Apports théoriques et exercices pratiques permettent d'approfondir les connaissances de base. Réalisation lorsque le temps le permet des créations de projets personnels. Evaluation de stage à chaud. Evaluation des acquis (QCM ou mise en situation ou exercice test d'application). Attestation de stage. Evaluation de stage à froid.
<b>MODULE SUIVANT</b>	
<b>HANDICAP</b>	En cas de situation de handicap, contactez-nous pour connaître l'accessibilité à la formation en fonction de nos partenaires handicaps

## PROGRAMME TYPE

<p><b>Mécanisme de TVA</b> La notion de valeur ajoutée Le principe de TVA et ses objectifs La TVA collectée, la TVA à payer La TVA déductible, la TVA récupérable Les taux de TVA applicables Le fait générateur TVA sur les débits, TVA sur les encaissements Les régimes de déduction</p> <p><b>Le champ d'application de la TVA</b> Les opérations imposables de plein droit Les exonérations Les opérations hors champ d'application L'assujettissement total / partiel Déterminer la base imposable</p> <p><b>La territorialité de la TVA</b> Le territoire national L'Union Européenne et l'intra-communautaire L'international ("grand export") et l'extra-communautaire Impact des nouvelles règles applicables en matière de territorialité des prestations de service</p> <p><b>Les écritures comptables de base et les règles de facturation</b> Les achats Les ventes La facturation de la TVA : TVA brute, nette, déductible, collectée Récupération et pro-rata</p>	<p><b>L'exigibilité de la TVA et la déclaration de TVA</b> Son établissement Les particularités de règlement Sa comptabilisation ou comment adapter la comptabilité à la déclaration : la déclaration de TVA elle-même la TVA dans les états financiers l'annexe le recouplement des ventes avec la déclaration de TVA</p> <p><b>Les cas particuliers usuels</b> Les livraisons à soi-même Les cas de TVA non déductibles : véhicule de tourisme et utilisation privative</p>
---	---