

La TVA et les déclarations : Bases pratiques

Niveau Initiation

Objectifs de la formation	
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	
PUBLIC	Employés des domaines comptables, financiers, juridiques et fiscaux. Connaître les principes de comptabilisation et déclaration de TVA
PRE REQUIS	aucun
ORGANISATION	Durée : 2 Jours (14h) Matériel : Un support de cours – 1 PC Nombre de Stagiaires : 1 à 6 personnes
FORMATEUR	Formateur ayant les compétences en gestion en compta et gestion d'entreprises et disposant d'une expérience d'au moins 2 ans en Formation
PEDAGOGIE	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.
MODULE SUIVANT	
HANDICAP	Notre centre de formation est engagé dans une politique du handicap, à consulter sur notre site internet à l'adresse suivante https://www.borg-services.com/politique-handicap/

PROGRAMME TYPE	
<p>Mécanisme de TVA 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>Le champ d'application de la TVA Les opérations imposables de plein droit Les exonérations Les opérations hors champ d'application L'assujettissement total / partiel Déterminer la base imposable</p> <p>La territorialité de la TVA 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>Les écritures comptables de base et les règles de facturation Les achats Les ventes La facturation de la TVA : TVA brute, nette, déductible, collectée Récupération et pro-rata</p>	<p>L'exigibilité de la TVA et la déclaration de TVA 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 recoupement des ventes avec la déclaration de TVA</p> <p>Les cas particuliers usuels Les livraisons à soi-même Les cas de TVA non déductibles : véhicule de tourisme et utilisation privative</p>