
Programme de Formation

TVA : comprendre et appliquer les règles de déclaration

Organisation

Durée : 14 heures

Mode d'organisation : Présentiel

Contenu pédagogique



Public visé

Collaborateurs comptables ou professionnels participant au traitement, à la comptabilisation et à la déclaration de la TVA.



Objectifs pédagogiques

- Comprendre les règles de la TVA.
- Identifier les opérations concernées ou exonérées.
- Remplir la déclaration CA3 et enregistrer la TVA dans la comptabilité.
- Appliquer le droit à déduction de la TVA.
- Vérifier la cohérence entre comptabilité et déclaration.



Description

Jour 1

Matin : Comprendre le fonctionnement et les obligations liées à la TVA

Fonctionnement général de la TVA dans l'entreprise.

Mentions obligatoires à faire figurer sur les factures.

Présentation des régimes de TVA.

Facturation électronique.

Déclaration CA3 : procédures de télétransmission et de paiement.

Échéances fiscales selon les régimes.

Après-midi : Déterminer les opérations imposables et exonérées

Définition d'un assujetti à la TVA.

Opérations imposables : critères et assiette.

Application des taux et détermination du fait générateur.

Autoliquidation de la TVA.

Exonérations applicables aux biens et services.

Territorialité des échanges UE / hors UE, achats en franchise.

Jour 2

Matin : Droit à déduction et récupération de la TVA

Conditions d'exercice du droit à déduction.

Limitations et exclusions du droit à récupération.

Gestion du prorata de déduction partielle.

Traitement des TVA étrangères.

Cas particulier : récupération sur les importations auto-liquidées.

Étude de cas : analyse de factures et calcul des montants récupérables.

Après-midi : Établir la déclaration CA3 et assurer la comptabilisation

Comptabilisation de la TVA collectée et déductible.

Remplissage pas à pas d'une déclaration CA3.

Comptabilisation de la TVA due ou du crédit à reporter.

Vérification des soldes de comptes TVA.

Procédures de remboursement du crédit de TVA.

Exercice : rapprochement entre chiffre d'affaires déclaré et comptabilisé.

**Prérequis**

Aucun

**Modalités pédagogiques**

- Notre approche pédagogique repose sur une alternance entre apports théoriques opérationnels et mises en pratique directement issues du contexte professionnel des participants.
- Chaque thème traité s'appuie sur des études de cas concrets et des exercices pratiques, conçus spécifiquement à partir des situations réelles rencontrées dans l'environnement professionnel des stagiaires.
- Nos méthodes favorisent l'adaptation aux besoins de chaque participant afin d'optimiser leur engagement et leur apprentissage.
- L'animation privilégie une pédagogie active, favorisant les échanges, l'analyse réflexive des pratiques et une adaptation continue aux réalités professionnelles des participants.

**Moyens et supports pédagogiques**

- Des supports pédagogiques numériques adaptés au contexte professionnel sont remis aux participants.
- Dispositifs pédagogiques variés sont mobilisés tout au long de la formation (études de cas, exercices pratiques, travaux en sous-groupes, mises en situation, jeux pédagogiques) favorisant l'apprentissage actif, collaboratif et l'appropriation des contenus.

**Modalités d'évaluation et de suivi**

- Un QCM est réalisé en début et en fin de formation afin d'évaluer l'évolution des connaissances.
- Le suivi des stagiaires est assuré tout au long de la formation à travers des ateliers pratiques, des mises en situation et des échanges permettant d'évaluer leur participation et leur progression.

Une attestation individuelle de formation sera remise à chaque participant à l'issue de la formation.

**Informations sur l'accessibilité**

Si vous êtes en situation de handicap, ou si vous rencontrez une difficulté pouvant impacter votre participation à la formation, n'hésitez pas à nous contacter. Nous étudierons ensemble les aménagements ou adaptations pédagogiques, matérielles ou organisationnelles à mettre en place pour vous accompagner dans les meilleures conditions.