
Programme de Formation

TVA et fournisseurs : maîtriser les règles comptables et fiscales

Organisation

Durée : 14 heures

Mode d'organisation : Présentiel

Contenu pédagogique



Public visé

Collaborateurs comptables ou gestionnaires intervenant dans le traitement de la TVA et des opérations d'achats.



Objectifs pédagogiques

- Comprendre le fonctionnement général de la TVA et ses principes fondamentaux.
- Identifier les opérations concernées, les notions de territorialité et d'exigibilité.
- Déterminer les conditions de déductibilité de la TVA et traiter les cas particuliers.
- Appliquer les règles d'autoliquidation et les cas de récupération de TVA étrangère.
- Comptabiliser correctement la TVA et réaliser les contrôles liés à la déclaration.
- Se préparer aux obligations du e-invoicing et du e-reporting dans le cadre de la TVA.



Description

Jour 1

Matin : Mécanisme général de la TVA

Comprendre le fonctionnement global de la TVA.

Notions d'assujetti et de territorialité.

Fait générateur et exigibilité : biens vs prestations.

Opérations imposables, exonérées ou hors champ.

Obligations liées au e-invoicing et au e-reporting.

Après-midi : Déductibilité et exclusions

Conditions de forme, de fond et de délai pour la récupération de TVA.

Déterminer la date de déductibilité.

Cas particuliers : assujettis partiels, achats en franchise, factures erronées.

Dépenses exclues (notamment frais de mission et réception).

Jour 2

Matin : Autoliquidation et TVA étrangère

Appliquer l'autoliquidation aux acquisitions et prestations intracommunautaires.

Autres cas : importation, sous-traitance immobilière.

Mentions obligatoires sur les factures.

Modalités de récupération de la TVA étrangère, justificatifs, délais.

Après-midi : Comptabilisation et contrôles

Organisation du plan comptable de TVA.
Comptabilisation des opérations de TVA et des autoliquidations.
Rapprochements avec la déclaration de TVA.
Mise en place des vérifications périodiques.
Préparation à l'automatisation et aux obligations numériques à venir.



Prérequis

Une connaissance de base de la comptabilité générale facilite l'appropriation des contenus.



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.