



PRATIQUE DE LA TVA ET SA COMPTABILISATION

Appliquer les règles fiscales et déclarer la TVA

La TVA impacte l'entreprise au quotidien. Pour toutes les personnes des services comptables, il est essentiel de connaître les règles qui régissent l'application de la TVA, ainsi que les conditions de sa déductibilité afin d'éviter les redressements fiscaux. Une bonne connaissance de la réglementation doit permettre de comprendre les enjeux et d'acquiescer les bases essentielles pour établir la déclaration de TVA et la comptabiliser.

FORMATIONS COURTES

INITIATION

Ref. : 8960013

Durée :
2 jours - 14 heures

Tarif :
Salarié - Entreprise : 1510
€ HT

Repas inclus

OBJECTIFS

Calculer la TVA récupérable et la TVA collectée
Calculer le montant de la TVA à décaisser
Établir la déclaration de TVA

EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

POUR QUI ?

Collaborateurs des services de comptabilité clients et fournisseurs

PRÉREQUIS

Avoir des connaissances en matière de comptabilité clients et fournisseurs

COMPÉTENCES ACQUISES

Appliquer les règles fiscales concernant la TVA collectée et déductible, établir la déclaration de TVA et la comptabiliser

PARCOURS PÉDAGOGIQUE

E-quiz amont
Modules vidéos
Présentiel
E-quiz aval

PROGRAMME

Pratique de la TVA et sa comptabilisation

Maîtriser le mécanisme de la TVA

- TVA collectée et TVA déductible • TVA à décaisser et crédit de TVA

Calculer la TVA collectée par les services de comptabilité clients

Le champ d'application

- Opérations imposables par nature
- Opérations exonérées
- Notion de lien direct

La territorialité

Les différents taux de TVA

La base imposable

- Sommes à inclure
- Frais de port ou de transport facturés
- Refacturation de frais
- Rabais, remises, ristournes et escomptes
- Intérêts facturés aux clients

Fait générateur et exigibilité de la TVA

- TVA sur les débits, TVA sur les encaissements

Mentions spécifiques sur les factures

Régulariser la TVA sur les impayés





Exercice d'application : détermination du montant de la TVA collectée

Calculer la TVA déductible pour les services de comptabilité achat

- Conditions de forme, de fond et de délai pour la déductibilité de la TVA
- Dépenses exclues du droit à déduction
- Frais de mission et de réception
- Achats en franchise
- TVA intracommunautaire
- Cas d'autoliquidation de la TVA

Exercice d'application : détermination du montant de la TVA déductible

Établir la déclaration de la TVA et procéder à son enregistrement

- Les écritures de base : ventes, achats, TVA sur les encaissements, TVA sur les débits...
- La déclaration de TVA (CA3)
- La Déclaration d'Échanges de Biens (DEB)
- Le contrôle des ventes avec les déclarations de TVA

Exercice d'application : remplissage d'une déclaration de TVA (CA3) et son enregistrement

Identifier les obligations des redevables

- Archivage des pièces justificatives
- Durée et lieu d'archivage

Vidéo : Quels sont les principes généraux de la TVA ?

Vidéo : Qu'est ce que la notion de territorialité ?

Vidéo : Quels sont les points de vigilance à surveiller sur vos déclarations de TVA ?

INTERVENANTS

Elisabeth TIBAUT
Expert comptable
CABINET TIBAUT

MOYENS HUMAINS, TECHNIQUES ET PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

LIEUX ET DATES

Paris

07 et 08 juil. 2022

20 et 21 oct. 2022

