

### OBJECTIF(S)

À l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de :

- Comprendre les mécanismes de base de la TVA
- Développer ses connaissances et sécuriser sa gestion pratique de la TVA.

### DUREE

**1 jour - 7 heures**  
09h15-13h00 / 14h00-17h15

### TARIF NET DE TVA

**Tarif TNS**  
**140 euros**

**Tarif autre public**  
**245 euros**

### EFFECTIF

**Présentiel**

**Min 5 - Max 12**  
**personnes**

### LIEU(X) DE FORMATION

**CMA 78**  
**19 avenue du Général**  
**Mangin**  
**78000 Versailles**

### CONTACT

**Service Formation**  
**RIBEIRO Silvia**  
01.39.43.43.64  
[formation.78@cma-idf.fr](mailto:formation.78@cma-idf.fr)  
<https://www.apprentissage-formation-cma78.fr/Site web>

### PROGRAMME

#### Les opérations imposables

- Définition de l'assujetti : ventes en France, acquisitions intracommunautaires, importations
- Assiette et taux de TVA.
- Fait générateur et exigibilité de la TVA collectée : la TVA due à la livraison, aux encaissements, sur les débits.

#### Les opérations exonérées

- Les exonérations spécifiques
- La territorialité : opérations intracommunautaires et exportations :
  - Pour les livraisons de biens
  - Pour les prestations de services
- Les achats en franchise de TVA

#### Récupération de la TVA

- Conditions d'application du droit à déduction, les exclusions et les restrictions
- Modalités pratiques en fonction de la nature de l'opération : biens, prestations de services
- Entreprises bénéficiant d'un prorata de déduction partielle

#### La déclaration de la TVA

- La TVA collectée, TVA déductible, TVA à payer
- Établir la déclaration de TVA (CA3)
- Procéder au contrôle de la déclaration : rapprochement CA comptabilisé et CA déclaré

#### Être en crédit de TVA

- Procédures de remboursement du crédit de TVA :
  - Procédure générale
  - Procédure spéciale de restitution relative aux opérations du commerce extérieur (imprimé 3519)

### PUBLIC

Tout public, et particulièrement les salariés et dirigeants des TPE-PME, et demandeurs d'emploi

### PRE-REQUIS

Aucun

### METHODES ET MOYENS PEDAGOGIQUES

Apports théoriques illustrés de cas pratiques.

### ÉVALUATION

Evaluation des acquis à l'entrée et à la sortie de la formation.

### PROFIL FORMATEUR

Formateurs qualifiés et expérimentés dans le domaine.

### SUIVI ET VALIDATION

Délivrance d'une attestation de fin de formation.  
Questionnaire de satisfaction.