

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
<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.