

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

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)

TARIF NET DE TVA

**Tarif TNS
210 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**

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

Évaluation 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.

CONTACT

Service Formation

01.39.43.43.45

formation.78@cma-idf.fr

<https://www.apprentissage-formation-cma78.fr/Site web>