

Maîtriser l'application de la TVA

Cours Pratique de 2 jours - 14h

Réf : TVA - Prix 2024 : 1 340€ HT

Maîtriser les mécanismes pratiques de la TVA dans l'entreprise suppose d'en connaître les règles et dernières réformes et de savoir les appliquer. Dans cette formation, vous apprendrez notamment à remplir une déclaration de TVA et à identifier les risques de redressement.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

À l'issue de la formation l'apprenant sera en mesure de :

Identifier les champs d'application de la TVA

Maîtriser les règles de territorialité de la TVA

Appliquer les mécanismes de déclaration et de déductibilité de la TVA

Enregistrer la déclaration de TVA en comptabilité

EXERCICE

Exercices de calcul, cas pratiques.

LE PROGRAMME

dernière mise à jour : 06/2021

1) Champ d'application de la TVA

- Les opérations imposables par nature, par détermination de la loi et par option.
- Les opérations hors champ et exonérées.
- Le principe de détermination de la TVA à décaisser.
- Les régimes de TVA spécifiques. Livraisons à soi-même. Biens d'occasion.
- Nouveau régime de la TVA immobilière.

Etude de cas : Déterminer s'il y a imposition à la TVA.

2) TVA exigible

- La base d'imposition à la TVA.
- Le fait générateur et exigibilité de la TVA.
- L'option pour la TVA sur les débits.
- Le taux de TVA : taux normal et taux réduit.

Exercice : Réaliser une CA3 avec des cas sur la TVA sur les débits et les encaissements.

3) Territorialité de la TVA : livraisons de biens

- Le territoire français au sens de la TVA.
- Les exportations et importations.
- Les livraisons et acquisitions intracommunautaires.
- Les achats en franchise de taxe.
- La déclaration d'échanges de biens.
- Les incidences comptables des opérations avec l'étranger.

4) Territorialité de la TVA : prestations de services

- Le régime des prestations de service : la réforme applicable depuis le 1er janvier 2015.
- La notion de preneur assujetti.
- Les exceptions au nouveau principe d'imposition.

PARTICIPANTS

Toute personne souhaitant maîtriser les mécanismes pratiques de la TVA dans l'entreprise.

PRÉREQUIS

Aucune connaissance particulière.

COMPÉTENCES DU FORMATEUR

Les experts qui animent la formation sont des spécialistes des matières abordées. Ils ont été validés par nos équipes pédagogiques tant sur le plan des connaissances métiers que sur celui de la pédagogie, et ce pour chaque cours qu'ils enseignent. Ils ont au minimum cinq à dix années d'expérience dans leur domaine et occupent ou ont occupé des postes à responsabilité en entreprise.

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Le formateur évalue la progression pédagogique du participant tout au long de la formation au moyen de QCM, mises en situation, travaux pratiques...

Le participant complète également un test de positionnement en amont et en aval pour valider les compétences acquises.

MOYENS PÉDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Les moyens pédagogiques et les méthodes d'enseignement utilisés sont principalement : aides audiovisuelles, documentation et support de cours, exercices pratiques d'application et corrigés des exercices pour les stages pratiques, études de cas ou présentation de cas réels pour les séminaires de formation.
- À l'issue de chaque stage ou séminaire, ORSYS fournit aux participants un questionnaire d'évaluation du cours qui est ensuite analysé par nos équipes pédagogiques.
- Une feuille d'émargement par demi-journée de présence est fournie en fin de formation ainsi qu'une attestation de fin de formation si le stagiaire a bien assisté à la totalité de la session.

MODALITÉS ET DÉLAIS D'ACCÈS

L'inscription doit être finalisée 24 heures avant le début de la formation.

ACCESSIBILITÉ AUX PERSONNES HANDICAPÉES

Vous avez un besoin spécifique d'accessibilité ? Contactez Mme FOSSE, référente handicap, à l'adresse suivante psh-accueil@orsys.fr pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.

- La déclaration européenne de services (DES).

Exercice : Calculer le montant de la TVA déductible et/ou collectée sur des opérations où interviennent des pays de l'UE ou hors UE et déterminer les opérations qui devront être incluses dans la DEB ou la DES.

5) Nouveau dispositif de déduction de la TVA

- Les conditions du droit à déduction.
- Le coefficient de déduction.
- Les coefficients provisoires et coefficients définitifs.
- Les régularisations annuelles et globales sur les immobilisations.
- Les incidences en comptabilité.
- L'influence du nouveau dispositif sur les entreprises assujettis et/ou redevables partiels.

Exercice : Déterminer le montant de la TVA déductible, calculer des régularisations annuelles et globales.

6) Déclaration et paiement de la TVA

- Le régime réel normal : la déclaration CA3.
- Le crédit de TVA et demande de remboursement.
- La notion de télédéclaration : seuils et règlement.
- L'enregistrement comptable de la déclaration de TVA.

Etude de cas : Réaliser une CA3 avec des cas particuliers et enregistrer en comptabilité la déclaration de TVA.

LES DATES

CLASSE À DISTANCE
2024 : 06 juin, 19 sept., 02 déc.

PARIS
2024 : 12 sept., 25 nov.