

# Comptabilité

## SUIVRE ET DÉCLARER SA TVA

### OBJECTIFS :

Comprendre les opérations de facturation et de récupération de la TVA, remplir une déclaration de TVA.

- Comprendre le fonctionnement général de la TVA et son champ d'application.
- Différencier et appliquer les différents taux de TVA.
- Comprendre les obligations liées à la TVA collectée et les conditions de la franchise de TVA.
- Identifier les biens et services déductibles et de comprendre les mécanismes de régularisation de la TVA.
- Remplir correctement les déclarations de TVA selon les différents régimes.

### PRÉREQUIS & ACCESSIBILITÉ :

Prérequis :

Aucun.

Accessibilité :

- Toute personne impliquée dans la gestion financière d'une entreprise, spécifiquement dans le suivi, le calcul, la déclaration et la gestion de la TVA.
- Cette formation est accessible aux personnes en situation de handicap, merci de consulter notre référent handicap.

**DURÉE : 3 jours / 21 heures**

V23.1

màj : 01/23

### Méthode pédagogique et encadrement :

Cette formation est animée par un formateur expert dont les compétences techniques, professionnelles et pédagogiques ont été validées selon les critères qualité d'Aptitudes 21.

L'animation est composée d'apports théoriques de mises en situations professionnelles et d'exercices pratiques.

### Moyens pédagogiques :

Ordinateurs, logiciels, tableau blanc, vidéo-projecteur, écran.

En fin de formation, vous aurez un accès à la plateforme pédagogique Aptitudes 21 sur laquelle vous pourrez consulter et télécharger vos supports de formation.

### Modalités d'évaluation des objectifs et des résultats :

L'évaluation des objectifs se fait par le formateur, pendant la formation avec les exercices pratiques, les interactions et les mises en situation pratiques.

Le formateur complète un livret d'évaluation selon une grille de compétences précise.

Lieu : 61/69 rue Camille Pelletan  
Espace Emeraude  
33150 Cenon

# Contenu de la formation

## Principes

- Notion de valeur ajoutée, les différents taux de TVA
- La TVA collectée, la TVA déductible
- La TVA à payer, le crédit de TVA
- Les obligations comptables

## Champs d'application

- Les opérations imposables par nature, par option, par la loi
- Les opérations exonérées de TVA
- Les opérations hors champs d'application
- La territorialité

## Fait générateur et exigibilité de la TVA

- Règles applicables aux livraisons de biens et aux prestations
- Le régime du droit commun, l'option sur les débits

## La franchise de TVA

- Conséquence / renonciation

## Les opérations particulières

- Le coefficient de déduction
- Les immobilisations
- Les biens exclus du droit de déduction

## La déclaration et le paiement de la TVA

- Le régime du réel normal, du réel simplifié
- La déclaration annuelle, les écritures comptables

