Comptabilité

TVA : OBLIGATIONS DÉCLARATIVES

OBJECTIFS :

Maîtriser les obligations déclaratives liées à la TVA afin de sécuriser les pratiques comptables et fiscales de l'entreprise.

- Identifier les principales obligations légales en matière de TVA.
- Comprendre les règles d'exigibilité et de déductibilité de la TVA.
- Compléter une déclaration de TVA CA3 ou CA12.
- Interpréter le contenu d'un état récapitulatif TVA.
- Connaître les bases de la déclaration statistique de TVA (DEB/DES).

PRÉREQUIS & ACCESSIBILITÉ :

Prérequis :

Connaître les bases de la comptabilité ou avoir une expérience dans la gestion administrative ou comptable. Savoir lire une facture et repérer la TVA y figurant.

Accessibilité :

- Toute personne amenée à gérer ou contrôler les déclarations de TVA et les obligations fiscales associées en entreprise.
- Cette formation est accessible aux personnes en situation de handicap, merci de consulter notre référent handicap.

DURÉE : 1 jour / 7 heures

V25.1
màj : 04/25

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

Rappels sur la TVA et ses mécanismes fondamentaux

- Définition, champ d'application et principes de base.
- Notions d'exigibilité et de déductibilité de la TVA.
- TVA collectée vs TVA déductible : logique de fonctionnement.
- Les différents taux applicables.

Les obligations déclaratives selon les régimes de TVA

- Régime réel simplifié et régime réel normal.
- Fréquences et modalités de déclaration (mensuelle, trimestrielle, annuelle).
- Obligations en matière de facturation, enregistrement et conservation des documents.
- Seuils de chiffre d'affaires et conséquences sur le régime.

La déclaration de TVA

- Présentation de la déclaration CA3 et CA12 : structure et logique.
- Remplir les différentes lignes : ventes, achats, intracommunautaire, TVA due.
- Paiement de la TVA : modalités, échéances, acomptes, solde.
- Exemples concrets de déclaration sur cas simulé.

Les états récapitulatifs TVA et déclarations intracommunautaires

- États récapitulatifs des clients et des fournisseurs européens.
- Règles spécifiques aux acquisitions et livraisons intracommunautaires.
- Introduction à la DEB (Déclaration d'Échanges de Biens) et à la DES (Déclaration Européenne de Services).
- Erreurs courantes à éviter et obligations de rectification.

Sécuriser sa pratique déclarative

- Bonnes pratiques pour fiabiliser ses déclarations.
- Risques liés aux erreurs ou omissions (contrôles, redressements).
- Gestion documentaire et archivage en cas de contrôle fiscal.
- Questions-réponses et validation des acquis via cas pratiques.