

La pratique de la TVA



O bjectif

Donner au participant les connaissances lui permettant de maîtriser les différents aspects de la TVA, développer ses connaissances dans le domaine et savoir établir une déclaration de TVA.



P ublic / pré-requis

Personne souhaitant perfectionner ses connaissances dans le domaine de la TVA et des déclarations de TVA.

D urée

1 jour



P rogramme

- ⚡ Champs d'application
 - ✓ Les opérations obligatoirement taxables,
 - ✓ Les opérations soumises volontairement à la TVA
- ⚡ La territorialité
 - ✓ Définition des territoires,
 - ✓ Lieux des opérations,
 - ✓ Les opérations exemptées
 - les échanges intra-communautaires
 - les exportations et opérations assimilées,
 - les autres cas d'exonération
- ⚡ Les bases d'imposition
- ⚡ Le fait générateur et l'exigibilité
- ⚡ La déductibilité de la TVA
- ⚡ Le remboursement du crédit de TVA
- ⚡ Les obligations des redevables
 - ✓ Obligations administratives,
 - ✓ Obligations comptables,
 - ✓ Le paiement de la taxe,
 - ✓ Opérations annulées, résiliées ou impayées.
- ⚡ La déclaration de TVA
 - ✓ Déterminer la TVA à payer : contrôle des comptes de TVA collectée et de TVA déductible,
 - ✓ Comptabiliser la TVA à payer,
 - ✓ Etablir la déclaration de TVA.
- ⚡ Conclusions et questions diverses sur les cas de votre propre entreprise.