



DECLARATION DE TVA

PUBLICS CONCERNES	PRE-REQUIS	OBJECTIFS
<ul style="list-style-type: none"> Assistante appelée à avoir des fonctions comptables au sein d'une TPE, aide comptable, cadre gestionnaire ou financier et créateur d'entreprise. 	<ul style="list-style-type: none"> Bases en comptabilité de tiers. 	<ul style="list-style-type: none"> Maîtrise des règles fiscales de base liées à la TVA Etablir la déclaration CA3 Procéder aux contrôles des comptes de TVA

MOYENS PEDAGOGIQUES	METHODES PEDAGOGIQUES	EVALUATION/VALIDATION
<ul style="list-style-type: none"> Petit groupe : 8 personnes maximum. 	<ul style="list-style-type: none"> Alternance des phases d'acquisition théorique et des phases d'application concrète (ces dernières étant largement privilégiées). Possibilité pour les stagiaires d'enregistrer leurs travaux et/ou des exercices complémentaires sur leur clé USB. Un support imprimé est remis en début de session. 	<ul style="list-style-type: none"> Evaluation tout au long de la formation. Attestation de stage.

DUREE	NIVEAU FORMATION	LIEU
<ul style="list-style-type: none"> 14 heures 	<ul style="list-style-type: none"> Niveau 2 	<ul style="list-style-type: none"> 53 rue de la Varenne SAINT MAUR DES FOSSES

PROGRAMME	
<p>Les obligations</p> <ul style="list-style-type: none"> Le mécanisme de la TVA Les mentions à porter sur les factures Déclaration CA3 <p>Les opérations imposables</p> <ul style="list-style-type: none"> Définition de l'assujetti : ventes France, acquisition intracommunautaire, importation Assiette et taux de TVA Fait générateur de la TVA collectée TVA due à la livraison, aux encaissements sur les débits <p>Les opérations exonérées</p> <ul style="list-style-type: none"> Les exonérations spécifiques : livraisons de bien et prestations de services 	<ul style="list-style-type: none"> La territorialité : opérations intracommunautaires, importations livraisons de biens Les achats en franchise de TVA <p>Récupération de la TVA</p> <ul style="list-style-type: none"> Condition d'application du droit à la déduction Modalités pratiques en fonction de la nature de l'opération <p>La déclaration de TVA</p> <ul style="list-style-type: none"> Comptabiliser la TVA collectée et la TVA déductible Etablir la déclaration CA3, comptabiliser la TVA à payer Procédure de contrôle <p>Etre en crédit de TVA</p> <p>Procédure de remboursement & imprimé 3519</p>