

# RÉALISER LA DÉCLARATION DE LA TVA

GFC06



## STATUTS

Dirigeant, Employé, Cadre et agent de maîtrise, Demandeur d'emploi, Tout public

## PRÉREQUIS

La formation ne nécessite aucun pré-requis

## DURÉE

2 jours, soit 14 heures

## PUBLIC

Tout public

## TARIF

900 €

## CERTIFICATIONS

Une attestation de stage est systématiquement remise à l'issue de la formation conformément aux dispositions réglementaires.

## PROCHAINE(S) SESSION(S) : 2024

Besançon

1<sup>re</sup> Session : 13/05 et 23/05  
2<sup>e</sup> Session : 03/10 et 10/10

## CE QUE VOUS ALLEZ APPRENDRE

Connaître le mécanisme,  
Connaître les différents régimes de TVA  
Connaître les différents modes (débits – encaissements),  
Savoir remplir une déclaration de TVA  
Connaître tous les aspects comptables et fiscaux de la TVA

## OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

Identifier les opérations imposables à la TVA et celles qui ne le sont pas  
Déterminer la TVA déductible et la TVA collectée de l'entreprise  
Etablir la déclaration de TVA de l'entreprise (CA3 – CA4 – CA12)  
Comptabiliser la TVA à payer

## PROGRAMME

### **Calcul de la tva collectée par les services de comptabilité clients:**

Les activités imposables et non imposables,  
Les différents taux,  
Contrôle des ventes avec les déclarations de tva  
extraction du grand livre des opérations imposables du mois  
régularisation de la tva sur les encaissements

### **Calcul de la tva déductible pour les services de comptabilité achat:**

Dépenses exclues du droit à déduction  
Les cas particuliers de déduction partielle,  
frais de mission et de réception  
achats en franchise et achats de service  
tva intracommunautaire

### **Déclaration et enregistrement de la TVA:**

Les écritures de base : ventes, achats, tva sur les encaissements, tva sur les débits  
La déclaration de tva  
Les trois principaux régimes fiscaux (Micro Entreprise – Réel simplifié – Réel normal)  
La récupération de la Tva (crédit de Tva – Tva sur créances impayées).

## MÉTHODES PÉDAGOGIQUES

Méthodes pro actives déductives  
Mise en situation collective, en sous-groupe  
Echanges d'expériences (entre les intervenants et les stagiaires, entre les stagiaires)  
Apports théoriques  
Présentation dynamique et ludique des apports théoriques.  
Documentation remise aux stagiaires : présentation et/ou livret du contenu théorique

## MODALITÉS D'ÉVALUATION

QCM ou étude de cas/mise en situation

Rejoignez-nous et suivez-nous sur :



#### **BESANÇON**

46, avenue Villarceau  
25000 Besançon  
Tél. : 03 81 25 26 06

#### **BELFORT**

1, rue du Docteur Fréry  
90000 Belfort  
Tél. : 03 84 54 54 84

#### **VESOUL**

1, rue Victor Dollé  
70000 Vesoul  
Tél. : 03 84 96 71 08

#### **LONS-LE-SAUNIER**

87, Place de la Comédie  
39000 Lons-le-Saunier  
Tél. : 03 84 86 42 07

Pour toute demande d'informations : [contact@sifco.eu](mailto:contact@sifco.eu)