

Durée : 1 jour / 7 heures

Réf : GECP60

Formation en présentiel – Groupe de 4 à 8 personnes

Objectifs

Connaître et appliquer les principes régissant la TVA, notamment son champ d'application territoriale (opérations extra et/ou intra-communautaires portant sur les biens, taxation des prestations de service)

Public

Personnel des services comptables amenés à travailler sur la comptabilité générale (traitement de la TVA), clients et fournisseurs, connaissance en comptabilité

Formateur

Professionnel de la comptabilité et finances, expert en formation pour adultes

Pré requis

Pas de prérequis spécifiques

Lieu Horaires

Cf calendrier et tarif

Contact

Joëlle BLANC

06 49 53 56 86

jblanc@poleformation74.com

Éléments du programme

Généralités sur la TVA

Les opérations soumises à TVA
Le fait générateur et exigibilité de la TVA
Les règles de facturation
Les factures papier, factures électroniques
La conservation des factures

Droit à déduction

Les principes généraux de récupération de la TVA
Les limitations du droit à déduction

Territorialité des opérations portant sur les biens

Introduction
Les échanges extracommunautaires de biens
Les échanges intracommunautaires de biens
Les difficultés particulières

Taxation des prestations de service

Le lieu d'imposition des prestations de services
Les exceptions
TVA, principes et règles de territorialité

Autoliquidation de la tva

Définition
Les régimes
Les sanctions
Les obligations du redevable
Les mentions obligatoires

Procédure de remboursement de la tva étrangère

Le cadre général
Les points clés de la procédure
Les délais
Une procédure dématérialisée
La procédure de remboursement

Modalités pédagogiques

Méthodes pédagogiques

Alternance de théorie et de pratique, Etude de cas d'entreprise

Formation accessible aux personnes en situation de handicap, accompagnement par le référent AFPI.

Evaluation - validation

Evaluation des acquis à travers une étude de cas concrète
Certificat de réalisation
Questionnaire de satisfaction