

[Retrouvez ce stage sur notre site web : réf. PTV](#) **Durée : 7h**. Version 2 – 26/03/25

**Contacts et informations : Thierry Goemans 06 86 48 14 18 –
thierry@adjuvamus.fr**

Objectifs pédagogiques

L'objectif principal de ce stage est de permettre aux participants de monter en compétences sur la pratique de la TVA, dans leur entreprise.

4 objectifs sous-jacents ont été définis :

1. Découvrir les principes de base de la TVA et le cadre légal
2. Remplir correctement une déclaration de TVA
3. Payer la TVA due et récupérer la TVA déductible.
4. Comptabiliser exactement les écritures de TVA

Public cible

Ce stage s'adresse à toutes les personnes en situation de facturer, déclarer, récupérer et payer la TVA pour le compte d'une entreprise ou autre entité économique assujettie à cette taxe : Parmi ceux-ci :

- dirigeants de TPE ou PME ou d'associations.
- créateurs / repreneurs d'entreprises.
- personnes en charge du suivi comptable d'une entreprise ou d'une association.
- assistants de gestion en activité dans des petites entreprises.
- toute personne en reconversion désirant maîtriser les principes de la TVA.

Sanction

Certificat d'assiduité

Détail du programme

Partie 1 : Connaître le principe essentiel de la TVA

Temps pédagogique estimé 1.5 heures

- Mécanisme de l'impôt direct sur la consommation
- Cycle de TVA : la valeur ajoutée imposable
- Notion d'assujetti à la TVA
- Taux de TVA applicables
- Fait générateur : TVA sur les débits ou TVA sur les encaissements
- Champ d'application et principales exonérations

Partie 2 : Différencier les régimes de TVA

Temps pédagogique estimé 1 heure

- Franchise en base
- Régime Simplifié
- Régime Normal
- Obligations déclaratives et de règlement de la taxe (acomptes ou solde)

Partie 3 : TVA sur les Ventes

Temps pédagogique estimé 1 heure

- Application de la TVA selon les caractéristiques de la vente (domestique, UE, export)
- Mentions obligatoires sur les factures
- Contrôle des bases taxables et cadrage de la TVA collectée
- Comptabilisation de la TVA sur les ventes

Partie 4 : TVA sur les Achats

Temps pédagogique estimé 1 heure

- Droit à la déduction : conditions de fond et condition de forme
- Contrôle des sommes retenues pour la déduction
- TVA déductible : condition de délai
- TVA sur acquisitions d'Immobilisations
- La TVA sur les produits importés en France
- Comptabilisation de la TVA sur achats

Partie 5 : Autoliquidation de la TVA

Temps pédagogique estimé 1 heure

- Acquisitions intracommunautaires
- Livraisons intracommunautaires
- Cas de la sous-traitance dans le bâtiment

Partie 6 : Déclarer et payer la TVA

Temps pédagogique estimé 1.5 heures

- Découverte des formulaires CA3/CA12 et des notices
- Opérations à déclarer : exigibilité
- Le compte fiscal en ligne : la procédure EFI
- Report d'un crédit ou remboursement de TVA
- Paiement du solde dû sur la déclaration de TVA périodique
- Ecritures de TVA et lettrage
- Cas des décalages et régularisations

Modalités et livrables

- Formation précédée d'un entretien de découverte préalable pour une personnalisation optimale de votre stage.
- Cours organisés dans votre entreprise, dans notre centre de formation ou en FOAD (visio-conférence).
- Pour les exercices, il est possible d'apporter des données issues de votre propre univers professionnel.
- **Livrables : carnet théorique + livret d'exercices avec correction + matrices Excel utilisables par les stagiaires dans leur contexte professionnel**
- **Hotline** : pour poser toutes les questions relatives au thème du stage, les participants bénéficient de 6 mois d'accès privilégié à leur formateur.

Pour favoriser une bonne assimilation des savoirs et savoir-faire, le déroulé pédagogique de la journée repose sur une alternance entre apports théoriques, études de cas et exercices dirigés.

Pré-requis

Aucun.

Les plus du stage

« PRINCIPES, REGIMES ET COMPTABILISATION DE LA TVA (INITIATION) »

Au terme des cours, les stagiaires sont capables de respecter les obligations d'un professionnel assujetti à la TVA. Ils sont plus autonomes dans la compréhension des mécanismes de la Taxe sur la Valeur Ajoutée, en France.