

## La TVA : Maîtriser les règles, savoir la déclarer

### 1 jour – 7 heures

#### OBJECTIFS ET COMPÉTENCES VISÉES

- Comprendre les mécanismes de base de la TVA
- Développer ses connaissances et sécuriser sa gestion pratique de la TVA.

#### PROGRAMME

- **Analyse de la clientèle et des concurrents :**
  - ✓ Connaître sa clientèle : analyser les besoins et comportements.
  - ✓ Étudier ses concurrents : comprendre leurs stratégies de prix.
- **Les opérations imposables**
  - ✓ Définition de l'assujetti : ventes en France, acquisitions intracommunautaires, importations
  - ✓ Assiette et taux de TVA.
  - ✓ Fait générateur et exigibilité de la TVA collectée : la TVA due à la livraison, aux encaissements, sur les débits.
- **Les opérations exonérées**
  - ✓ Les exonérations spécifiques
  - ✓ La territorialité : opérations intracommunautaires et exportations :
    - ✓ Pour les livraisons de biens
    - ✓ Pour les prestations de services
    - ✓ Les achats en franchise de TVA
- **Récupération de la TVA**
  - ✓ Conditions d'application du droit à déduction, les exclusions et les restrictions
  - ✓ Modalités pratiques en fonction de la nature de l'opération : biens, prestations de services
  - ✓ Entreprises bénéficiant d'un prorata de déduction partielle
- **La déclaration de la TVA**
  - ✓ La TVA collectée, TVA déductible, TVA à payer
  - ✓ Établir la déclaration de TVA (CA3)
  - ✓ Procéder au contrôle de la déclaration : rapprochement CA comptabilisé et CA déclaré
- **Être en crédit de TVA**
  - ✓ Procédures de remboursement du crédit de TVA :
  - ✓ Procédure générale
  - ✓ Procédure spéciale de restitution relative aux opérations du commerce extérieur (imprimé 3519)

#### MATÉRIEL ET MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

- Apports théoriques illustrés de cas pratiques / Un poste informatique est mis à disposition par participant

#### FORMATEUR

- Formateurs qualifiés et expérimentés dans le domaine de la comptabilité et de la gestion financière. Pour plus d'information sur le profil du formateur, contacter le Pôle Formation Continue

#### MODALITÉS D'ÉVALUATION

Evaluation des acquis à l'entrée et à la sortie de la formation.

#### ACCESSIBILITÉ

Nous mettons tout en œuvre pour rendre accessibles nos formations. Afin d'établir les modalités d'adaptation nécessaires, merci de nous contacter

Mise à jour le 11 juillet 2024

LES 

- **Sécurisez votre gestion de la TVA**
- **Optimisez vos flux de trésorerie**

#### PUBLIC

Tout public et particulièrement les salariés et dirigeants TPE-PME de l'artisanat

#### PRÉREQUIS

Aucun

#### LIEUX DE FORMATION

75 : Paris 12<sup>ème</sup>  
77 : Chelles, Meaux, Melun, Provins  
78 : Versailles, Mantes  
91 : Evry, Etampes  
92 : Nanterre  
93 : Bobigny  
94 : Saint Maur  
95 : Cergy

#### DATES

Disponibles sur le site  
[www.cma-idf-formation.fr/](http://www.cma-idf-formation.fr/)

#### TARIF

Tout public : 245€ nets de taxe  
Prise en charge possible selon votre statut (artisan, salarié, conjoint)

#### CONTACT

Tél : 3006

#### DÉLAI D'ACCÈS

Candidature 48h avant le 1er jour de formation sous réserve :  
D'un entretien de positionnement et de la vérification d'éventuels Pré-requis.  
Des effectifs minimum et maximum pouvant être accueillis.  
Délai de réponse sous 48h

Chambre de Métiers et de l'Artisanat d'Île-de-France  
72-74, rue de Reuilly - 75 592 Paris cedex 12

SIRET : 130 027 972 00012

Enregistré sous le NDA 11756120375  
Cet enregistrement ne vaut pas agrément de L'Etat.