La TVA : comptabilisation et déclaration

Ref : 5-CGF-TVA

Prochaines dates

Aucune date pour le moment

Durée : 1 jour(s)

Objectifs

Comprendre les principaux mécanismes de la TVA

Remplir une déclaration TVA.

Enregistrer les opérations liées à la TVA

Pré-requis

Toute personne membre des services comptables ou fiscaux

Aucun pré-requis

Plan de cours

1. Champ d'application de la TVA
Mécanisme de la TVA
Opérations imposables
Opérations hors champ et exonérées
Régimes spécifiques

2. TVA collectée
Base d'imposition
Fait générateur et exigibilité
Option sur les débits
Taux de TVA

3. Territorialité de la TVA
Territoire français
Exportations et importations
Livraisons et acquisitions intracommunautaires
Le régime des prestations de service

4. TVA déductible
Conditions du droit à déduction
Exclusions et restrictions
Déduction partielle

5. Déclaration et paiement de la TVARégime réel normal : déclaration CA3Crédit de TVA et demande de remboursementTélédéclaration et télépaiement
6. Enregistrement comptable