



COMPTABILITÉ GESTION

LA TVA

La contrôler, la déclarer et la comptabiliser

Objectifs

- Avoir une vue d'ensemble sur les obligations déclaratives en matière de TVA
- Être capable de distinguer et d'appliquer la bonne méthode de calcul pour la déclaration de TVA
- Connaître les différentes déclarations de TVA, les échéances, le mode de transmission et le mode de paiement
- Être en mesure d'optimiser sa saisie comptable pour une meilleure utilisation des données
- Avoir une méthode efficace pour effectuer les déclarations de TVA

Public

Toute personne en charge de la tenue des comptes au sein d'une entreprise amenée à prendre en charge l'établissement des déclarations de TVA.

Pré-requis

Maîtriser les bases de la comptabilité générale et pratiquer la saisie sur logiciel comptable.

Méthode pédagogique

Privilégier une formation participative et pragmatique s'appuyant sur l'utilisation d'éditeurs comptables suivie de cas pratiques

Équipe pédagogique

Intervenant professionnel expert en comptabilité

Attestation de formation

Attestation de formation stagiaire remise à chaque participant en fin de formation

Évaluation

Évaluation de la formation grâce à un QCM ou un quiz

DURÉE

1 jours soit 7 heures

DATES

Nous consulter

HORAIRES

08h30 – 12h00 et 13h30 – 17h00

TARIF

Selon formule choisie (Inter ou Intra)

LIEU

B2M, centre de formation de la CCI de Montauban ou site de votre entreprise



LES ATOUTS DE LA FORMATION

Échanges dans le groupe ;

Système d'intersessions permettant une formation progressive et régulière en adéquation avec votre environnement professionnel

Une approche fraîche et nouvelle et un accompagnement sur la durée avec la possibilité de déboucher sur une formation sur-mesure en intra pour permettre une mise en pratique sur logiciel comptable avec les propres données de l'entreprise

Accessibilité

Le centre de formation et nos formations sont accessibles aux personnes en situation de handicap. Nous consulter.

PLUS DE 30 ANS D'EXPÉRIENCE DANS LA FORMATION

CCI formation 82



61 Avenue Gambetta - BP 527
82065 MONTAUBAN Cedex

Contactez-nous au 05 63 21 71 00
www.b2m-formation.com

LA TVA : DÉFINITION

- *La taxe sur la valeur ajoutée : les bases à savoir*
- *La valeur ajoutée : son calcul*
- *Les différents taux de TVA en France :*
- *Le taux normal*
- *Le taux intermédiaire*
- *Le taux réduit*
- *La TVA déductible et la TVA collectée*
- *La TVA à payer*
- *Le coefficient diviseur ou multiplicateur de la TVA : savoir retrouver le HT ou TTC correspondant à partir d'un montant de TVA*

LES DIFFÉRENTS COMPTES DE TVA

- *La TVA collectée*
- *La TVA déductible*
- *La TVA déductible sur immobilisations*
- *La TVA à payer*
- *Le crédit de TVA*
- *Les acomptes de TVA*

LES DIFFÉRENTES FAÇONS DE CALCULER ET DÉCLARER LA TVA

- *Présentation des principaux régimes de TVA*
- *Le fait générateur de la TVA :*
 - *La TVA sur les débits*
 - *La TVA sur les encaissements*
 - *L'impact sur les soldes des comptes de TVA selon l'une ou l'autre méthode de calcul*

VÉRIFICATION DES CHIFFRES DÉCLARÉS

Matérialiser le contrôle de cohérence de la TVA :

- *Le contrôle sur bases de la TVA collectée*
- *Le contrôle sur bases de la TVA déductible*

L'utilisation des éditions comptables pour préparer le calcul de la TVA à déclarer :

- *Dans le cas de la TVA sur les débits*
- *Dans le cas de la TVA sur les encaissements*

Quelques préconisations sur la saisie : une bonne ventilation par taux de TVA...

- *Des sous comptes de produits et charges par taux de TVA*
- *Des comptes clients différents selon le taux de TVA*

DÉCLARER ET COMPTABILISER LA TVA

- *Déclarer les montants dans les bonnes cases*
- *Déterminer le montant de la TVA à payer ou du crédit de TVA*
- *Comptabiliser la déclaration de TVA*

VÉRIFICATION DES SOLDES DE TVA APRÈS COMPTABILISATION DE LA DÉCLARATION

- *Vérifier les soldes des comptes de TVA collectée*
- *Vérifier les soldes des comptes de TVA déductible*
- *Comprendre ce qui reste en solde dans les comptes selon la méthode de calcul (sur les débits ou sur les encaissements)*

TRANSMETTRE ET PAYER LA TVA

- *Respecter la date d'échéance*
- *Respecter le mode de règlement*
- *Respecter le mode de transmission*

