

## TVA – CALCULS ET DECLARATIONS

**OBJECTIFS** :

Comprendre le mécanisme de la TVA et pouvoir établir ses déclarations selon son régime.

**DUREE** :      EFI : 20 heures

**PERSONNES CONCERNEES** : Toute personne déjà formée en comptabilité et désirant maîtriser les mécanismes de la TVA.

**PRE-REQUIS** : Connaissance de l'ensemble des opérations comptables réalisées en cours d'exercice.

**SUPPORT PIGIER** :   En EFI : « TVA : calcul et déclarations »

**PROGRAMME / SAVOIR-FAIRE DEVELOPPES** :

**1. La TVA**

- a. Définition
- b. Processus fiscal de la TVA
- c. Application corrigée

**2. Déduction de la TVA**

- a. Déduction de la TVA
- b. Application corrigée

**3. TVA exigible et TVA déductible**

- a. Le taux de la TVA
- b. Fait générateur et exigibilité de la TVA
- c. Schéma d'exigibilité de la TVA
- d. Opérations exonérées
- e. Echange avec l'étranger
- f. Livraisons à soi-même et cessions d'immobilisations

**4. TVA : calcul et déclarations**

- a. Les différents régimes d'imposition
- b. Régime du réel normal
- c. Régime du réel simplifié
- d. Régime micro-entreprises

**SESSIONS** : Toute l'année, en dehors des périodes de vacances scolaires, les mardis après-midi de 14h00 à 18h00.

**TARIF** :      920,00 €uros TTC