



Formation Collaborateurs

Sur le thème :

Les fondamentaux de la TVA

Animée par F. COSSIN

La participation à la formation est de :

324 € TTC Tarif INTRA

456 € TTC Tarif SUP'EXPERTISE

Le mardi 17 décembre 2024

de 9h00 à 17h30

Chez **TERRA GESTION**

259 Rue Pierre et Marie Curie – Parc d'activités
77000 VAUX-LE-PENIL

PRÉAMBULE

Le recrutement de nouveaux collaborateurs dans le contexte actuel amène les cabinets d'expertise comptable à recruter des personnes venant d'horizons professionnels divers, dont certains ne disposent pas toujours des prérequis indispensables en matière fiscale pour être en mesure de gérer de manière autonome le dossier TVA d'un client. De même, le souhait d'une réorientation professionnelle interne exprimée par certains collaborateurs jusqu'à présent affectés à des missions autres que fiscales, peut les amener à vouloir s'approprier cette matière au sein de leur cabinet.

La réalisation de ces projets professionnels suppose qu'une formation leur soit spécialement dédiée, avec pour objectif de leur permettre d'acquérir la maîtrise des principes et notions de base de la TVA.

QUESTIONS TRAITÉES

1- Les activités de l'entreprise entrent elles dans le champ d'application de la TVA ?

- Définition du champ d'application de la TVA
 - Qu'est ce qu'une livraison de biens ?
 - Qu'est-ce qu'une prestation de services ?
 - Qu'est-ce qu'un assujetti à la TVA ?
 - Qu'est-ce qu'une activité économique exercée de manière indépendante ?
 - Qu'est-ce qu'une opération réalisée à titre onéreux ?
 - Qu'est-ce qu'une opération située en dehors du champ d'application de la TVA ?

2- Les principales opérations exonérées de TVA

- Qu'est ce qu'une opération exonérée de TVA ?
- Distinction entre les opérations exonérées de TVA par nature, et les opérations exonérées de TVA pour des raisons de territorialité

3- Déterminer la base taxable à la TVA

4- A quoi servent les notions de « fait générateur » et de « date d'exigibilité » de la TVA ?

5- Le principe de la TVA déductible

- Quelles sont les conditions de fond du droit à déduction de la TVA ?
- Quelles sont les conditions de forme du droit à déduction de la TVA ?

6- Les régimes déclaratifs de la TVA

- La franchise en base de TVA
- Le RSI-TVA
- Le RN-TVA
- Analyse des rubriques des imprimés CA3/CA12

Les fondamentaux de la TVA

Approche pédagogique :

- Exposé
- Cas pratiques
- Mini-cas pratiques
- Quiz de séquence
- Points à retenir

Qualification des formateurs :

Les formateurs sont des professionnels sélectionnés pour leur maîtrise du sujet enseigné et leur expérience pratique afin de proposer une approche pragmatique et concrète des sujets traités.

Moyens d'évaluation de l'atteinte des objectifs :

Questionnaire de validation des acquis.

Moyens de suivi de l'exécution de l'action :

Feuille de présence signée par les participants ou rapport de connexion si classe virtuelle.

Moyens matériels :

Salles de formation disposant des matériels pédagogiques et techniques nécessaires (paperboard, vidéoprojecteur, visioconférence, etc.) au bon déroulement de la formation.

Informations Particulières

Nous recommandons aux participants d'avoir des connaissances générales en fiscalité des sociétés et des particuliers.