

# COMPRENDRE LES MECANISMES DE LA TVA

## Durée – Horaires :

1 jour -7 heures  
De 8h30 à 12h30 et  
De 13h30 à 16h30

**Dates 2021 :**  
**7 octobre**

## Public concerné :

Tout public

## Pré-requis :

Aucun

## Nombre de participants :

6 à 12 participants

## Tarifs

## Coût global de la formation :

294 euros (possibilité de  
prise en charge par les  
OPCO, Pôle emploi, selon  
statut)

## Participation minimale artisan ou conjoint collaborateur :

21 euros par stagiaire, à la  
charge de l'entreprise, à  
verser au moment de  
l'inscription. L'écart avec  
le coût global est financé  
par le Conseil de Formation  
avec une demande de  
subrogation

## Objectifs

Acquérir la méthodologie de raisonnement indispensable pour aborder des questions de TVA  
Connaître les principes de détermination de la TVA collectée et de la TVA déductible (hors règles de territorialité)  
Être en mesure d'élaborer des déclarations simples

## Contenu

### La TVA, un impôt (presque) neutre pour les entreprises

Les principes de fonctionnement de la TVA  
La déclaration mensuelle de TVA

### Le rattachement d'une opération à la bonne déclaration

Les notions de fait générateur et d'exigibilité  
Leurs conséquences sur les opérations à déclarer  
Le traitement des opérations en cas d'option sur les débits

### Les opérations de l'entreprise soumises à la TVA

Les opérations imposables « par nature » à la TVA  
Les opérations imposables par la loi  
Les opérations exonérées

### La base de calcul de la TVA collectée

Les sommes à inclure dans la base taxable  
Le traitement des frais refacturés aux clients

### Le taux de TVA applicable : taux normal, taux réduits

#### Le calcul de la TVA déductible

Les conditions générales de déductibilité de la TVA :  
Les conditions de fond  
Les conditions de délai  
Les exclusions du droit à déduction

### Le traitement des TVA non récupérables

#### L'utilisation des crédits de TVA

L'imputation sur les déclarations suivantes  
Les modalités de remboursement d'un crédit de TVA

#### Le formalisme de la TVA

La nécessité de détenir des factures originales  
L'importance des mentions obligatoires sur les factures  
Le traitement formel des opérations annulées

# COMPRENDRE LES MECANISMES DE LA TVA

## Lieu de la formation :

Chambre de Métiers et de  
l'Artisanat de l'Indre – 31  
rue Robert Mallet Stevens –  
36000 CHATEAUROUX

## Renseignements Inscriptions :

Service formation  
Référénte administrative :  
**Annick GARCIA**  
Tél : 02 54 08 80 03

Référénte pédagogique :  
**Isabelle VIRAUD**  
Tél : 02 54 08 80 02  
Mail :  
formation-continue@cm-  
indre.fr

## Prise en compte du handicap :

*L'Etablissement s'est doté  
d'une capacité à étudier au  
cas par cas les besoins  
spécifiques des candidats  
qui voudront postuler à une  
formation afin de mobiliser  
les moyens nécessaires  
pour compenser les  
conséquences d'un  
handicap*

Date MAJ : 22/01/2021

## Méthodes et moyens pédagogiques

Remise d'une synthèse des apports théoriques, remise d'outils d'aide à l'application  
Formation s'appuyant sur les situations des stagiaires

## Intervenant

Colette PEEREN

## Dispositif d'informations et de Positionnement des stagiaires

Un entretien individuel est proposé pour évaluer le besoin du stagiaire et l'orienter sur un parcours de formation adapté. Il est remis à chaque stagiaire un programme détaillé, les dates, les conditions financières ou une convention de stage

## Prise en compte de l'appréciation des stagiaires

Une enquête de satisfaction en ligne est à remplir pour la formation via notre Outil « H S W »

## Indicateur de performance

Taux de satisfaction global 2020 : %

## Evaluation des acquis de la formation

A la fin de la formation il est remis une attestation pour mesurer l'atteinte des objectifs pédagogiques, formulés en terme de « être capable de ».

## Suivi post formation

Un suivi individuel peut-être proposé selon vos besoins.  
Nous consulter pour connaître nos prestations d'accompagnement et/ou de formation

## Bilan pédagogique du stage

Le formateur établit un bilan pédagogique synthétique transmis pour validation au coordinateur du service