

## Comptabilité

# La déclaration de TVA

<https://www1.ac-lyon.fr/greta/formation/pdf?id=677>

### Objectif

Etablir une déclaration de TVA et procéder à son enregistrement comptable

### Contenu

Définir le champ d'application et la territorialité :

- Définition d'un assujetti
- Les opérations imposées par nature, en vertu d'une disposition spéciale ou sur option,
- Les différents territoires de la TVA : territoire français, territoire de l'U.E., les pays tiers.
- Application de la TVA selon ses territoires en fonction de la nature des opérations (biens ou prestations de service)
- La déclaration d'échanges de bien.

La TVA collectée

- La base d'imposition,
- Les différents taux de TVA,
- Notions d'exigibilité et de fait générateur,
- L'option pour les débits

La TVA déductible

- Les conditions du droit à déduction et les exclusions du droit à déduction,
- Les cas de régularisations des déductions initiales (reversement ou complément)

Calcul de la TVA due ou du crédit de TVA

Les différents régimes de TVA : Régime du réel normal, du réel simplifié et de la franchise  
La déclaration de TVA et l'écriture comptable correspondante

### Prérequis

Prérequis : Connaître les principes de base de la comptabilité

Public: Chef (ou futur chef) d'entreprise, personnel administratif ou tout personne souhaitant s'initier à la comptabilité ou compléter ses connaissances.

### Niveau d'entrée

Sans niveau spécifique

### Modalités d'admission et recrutement

Entretien de positionnement

### Reconnaissance des acquis

Attestation de compétences

### Codification de l'offre

32663 - Comptabilité

### Date de mise à jour

12/09/2018

### Dates

Entrées et sorties permanentes

### Public

tout public

Chef (ou futur chef) d'entreprise, personnel administratif ou tout personne souhaitant s'initier à la comptabilité ou compléter ses connaissances.

Prérequis : Connaître les principes de base de la comptabilité

### Durée

3 JOURS

### Effectifs

12

### Modalités

Individualisé

Cours du jour

### Tarif

Nous consulter

### Lieu

Lycée Joseph Marie Carriat  
1 rue de Crouy BP 60 309  
01011 Bourg-en-Bresse

### Contact

Séverine ELOY (Site de Bourg - Carriat)  
04.74.32.15.90  
severine.eloy@ac-lyon.fr

### Coordonnées

GRETA CFA DE L'AIN  
1, rue de Crouy BP 60 309  
01011 BOURG EN BRESSE CEDEX

Tel : 04 74 32 15 90  
Fax : 04 74 32 15 98  
greta.ain@ac-lyon.fr