FISCALITÉ

Déclaration de TVA : collecter, déduire et établir ses déclarations sans erreur

La déclaration de TVA se prépare en quelques heures mais s'explique parfois pendant des mois. Une base mal cadrée, une déduction prise trop tôt, une opération intracommunautaire mal qualifiée : les écarts s'accumulent silencieusement jusqu'au jour du contrôle. Quatre jours pour établir la déclaration avec méthode et pouvoir la justifier. Le parcours traite le champ d'application, la territorialité des échanges, l'exigibilité et le cadrage de la taxe collectée, le droit à déduction et ses régularisations, puis le rapprochement avec la comptabilité. Chaque notion est appliquée sur des factures et des extraits comptables.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
4 jours — 28 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 3 470 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Comptables et responsables comptables collaborateurs de cabinet et gestionnaires administratifs chargés d'établir ou de contrôler les déclarations de TVA.

PRÉREQUIS
La pratique de la saisie comptable des achats et des ventes est nécessaire.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Déterminer si une opération entre dans le champ d'application de la taxe
- Qualifier la territorialité des livraisons et des prestations
- Déterminer la date d'exigibilité et la période de déclaration
- Justifier le droit à déduction et traiter les exclusions
- Opérer les régularisations et préparer une demande de remboursement
- Rapprocher la déclaration des comptes de taxe avant son envoi

03 Programme détaillé

M1 Champ d'application et opérations imposables

- Savoir ce qui est taxable et pourquoi
- Identifier les opérations entrant dans le champ de la taxe
- Distinguer exonérations et opérations situées hors champ
- Qualifier les ventes assorties d'une prestation de service
- Déterminer le taux applicable à partir de la nature de l'opération
- Cas pratique : Qualification d'une série d'opérations aux natures volontairement ambiguës.

M2 Territorialité des échanges

- Savoir où la taxe est due
- Déterminer le lieu d'imposition des livraisons de biens
- Appliquer les règles propres aux prestations de services
- Traiter les acquisitions et livraisons intracommunautaires
- Sécuriser les justificatifs des opérations à l'exportation
- Atelier : Traitement d'un lot de factures mêlant clients français européens et hors Union.

M3 Exigibilité et taxe collectée

- Déclarer au bon moment
- Déterminer le fait générateur et la date d'exigibilité
- Traiter les acomptes et les facturations échelonnées
- Gérer les avoirs et les créances devenues irrécouvrables
- Cadrer la base collectée avec le chiffre d'affaires comptabilisé
- Cas pratique : Cadrage de la taxe collectée d'un mois à partir du journal des ventes.

M4 Droit à déduction et régularisations

- Récupérer sans se fragiliser
- Vérifier les conditions de fond et de forme du droit à déduction
- Traiter les dépenses exclues et les biens à usage mixte
- Déterminer un coefficient de déduction
- Opérer les régularisations et les reversements
- Atelier : Détermination du droit à déduction d'une entreprise réalisant des opérations mixtes.

M5 Établir contrôler et défendre la déclaration

- Du brouillon à l'envoi
- Renseigner la déclaration à partir des comptes de taxe
- Contrôler la cohérence entre déclaration et comptabilité
- Préparer une demande de remboursement de crédit
- Constituer le dossier justificatif attendu en contrôle
- Mise en situation : Justification des bases déclarées face à un vérificateur qui relève un écart.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO et plan de développement des compétences
• FAF et CFP
• France Travail
• Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 3 470 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr