COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

Établir la déclaration de TVA : calculer les bases, remplir et télédéclarer

Chaque mois ou chaque trimestre, la déclaration de TVA doit être établie à partir de données comptables qui ne sont pas toujours prêtes : factures en attente, avoirs, acomptes, opérations réalisées avec l'étranger. Une base mal qualifiée ou une taxe déduite trop tôt finit par ressortir lors d'un contrôle. Ces deux jours suivent le circuit complet de la déclaration : repérer les opérations imposables, déterminer la base et l'exigibilité, isoler la taxe déductible, renseigner les rubriques puis contrôler la cohérence avec la comptabilité avant la télétransmission. Les participants travaillent sur des jeux d'opérations courantes.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 550 € 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, aides-comptables, assistants comptables et gestionnaires administratifs chargés des déclarations fiscales courantes.

PRÉREQUIS
Connaître les principes d'enregistrement comptable des achats et des ventes.

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 :

- Qualifier les opérations imposables exonérées ou hors champ
- Déterminer la base imposable et la date d'exigibilité de la taxe collectée
- Contrôler les conditions de déduction sur les achats et les immobilisations
- Renseigner les rubriques de la déclaration à partir des comptes de TVA
- Rapprocher la déclaration déposée des soldes comptables et justifier les écarts

03 Programme détaillé

M1 Champ d'application et opérations imposables

- Qualifier avant de calculer
- Opérations dans le champ exonérées et hors champ
- Livraisons de biens et prestations de services
- Territorialité des opérations courantes
- Cas des clients établis hors de France
- Cas pratique : Le groupe qualifie une série de factures et justifie le régime retenu pour chacune.

M2 Taxe collectée et exigibilité

- Savoir quand la taxe devient due
- Fait générateur et exigibilité selon la nature de l'opération
- Traitement des acomptes et des factures d'avancement
- Avoirs rabais et réductions de prix
- Autoliquidation et opérations particulières
- Atelier : Chaque participant classe des opérations selon leur période de rattachement.

M3 Taxe déductible et régularisations

- Sécuriser le droit à déduction
- Conditions de fond et de forme du droit à déduction
- Dépenses exclues du droit à déduction
- Biens immobilisés et suivi dans le temps
- Régularisations et rectification des erreurs
- Cas pratique : Les participants examinent des factures fournisseurs et écartent celles qui ne permettent pas la déduction.

M4 Établissement contrôle et dépôt

- De la balance à la télédéclaration
- Passage des comptes de TVA aux rubriques de la déclaration
- Contrôles de cohérence avant validation
- Paiement crédit de taxe et demande de remboursement
- Télétransmission conservation des justificatifs et suivi
- Mise en situation : Chaque participant établit une déclaration complète à partir d'une balance puis la contrôle.

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 1 550 € 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 29/09/2026. 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