COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

TVA en comptabilité : comptabiliser, contrôler les comptes et justifier

La TVA se joue autant en comptabilité qu'en fiscalité. Des comptes de TVA collectée ou déductible qui ne se soldent pas des écarts récurrents entre la déclaration et le grand livre des taux mal paramétrés dans le journal des ventes : les anomalies restent souvent en l'état jusqu'au contrôle. Les équipes comptables passent alors un temps considérable à reconstituer des positions anciennes. Cette session d'initiation de trois heures présente le circuit comptable de la TVA de la facture au paiement. Elle installe les contrôles périodiques qui permettent de rapprocher la déclaration et la comptabilité et de justifier chaque solde sans reconstitution laborieuse.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
0,43 jour — 3 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 600 € 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 et assistants administratifs chargés de la saisie et du suivi des comptes de TVA.

PRÉREQUIS
Maîtriser la saisie comptable courante 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 :

- Identifier les comptes de TVA et leur rôle dans le circuit comptable
- Comptabiliser la TVA sur les opérations d'achat et de vente courantes
- Enregistrer les écritures de déclaration et de paiement
- Rapprocher les comptes de TVA de la déclaration périodique
- Justifier les soldes de TVA en fin de période

03 Programme détaillé

M1 Le circuit comptable de la TVA

- Suivre la taxe de la facture au paiement
- Comptes de TVA collectée déductible et à décaisser
- Fait générateur et exigibilité vus côté écriture
- Paramétrage des taux dans les journaux
- Cas des acomptes et des avoirs
- À retenir : Un compte de TVA qui ne se solde pas après paiement signale presque toujours une écriture manquante.

M2 Comptabiliser les opérations courantes

- Traiter les situations du quotidien
- Achats et ventes soumis à des taux différents
- Opérations exonérées ou hors champ
- TVA non déductible et régularisations
- Écritures de déclaration et de règlement
- Cas pratique : Les participants passent une série d'écritures d'achats et de ventes puis constituent l'écriture de déclaration correspondante.

M3 Contrôler et justifier les soldes

- Rendre la position de TVA vérifiable
- Rapprochement du grand livre et de la déclaration
- Analyse des écarts et recherche des causes
- Régularisations et traitement des reliquats
- Constitution du dossier de justification
- Atelier : Chaque participant rapproche un compte de TVA d'une déclaration fournie et explique chaque écart constaté.

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 600 € 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