FISCALITÉ

TVA : qualifier les opérations, calculer la taxe et remplir sa déclaration

La TVA passe pour une simple ligne de calcul jusqu'au jour où une facture est mal établie. Le taux ne correspond pas à la prestation la mention d'autoliquidation manque et la déduction est remise en cause lors d'un contrôle. Dans beaucoup de structures personne ne sait vraiment expliquer pourquoi tel achat ouvre droit à déduction et tel autre non. Cette journée pose les bases de façon opérationnelle. Le participant apprend à qualifier une opération à déterminer le fait générateur et l'exigibilité puis à retrouver chaque montant dans la déclaration. Il repart avec une méthode de contrôle de cohérence entre la comptabilité et les cases déclarées.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 145 € 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
Assistants comptables et comptables débutants ainsi que gestionnaires administratifs et créateurs d'entreprise souhaitant comprendre la TVA.

PRÉREQUIS
Aucun prérequis

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 une opération au regard de la TVA et déterminer son régime
- Identifier le fait générateur et la date d'exigibilité de la taxe
- Appliquer le taux correspondant à la nature du bien ou de la prestation
- Vérifier les conditions du droit à déduction avant de récupérer la taxe
- Renseigner les principales rubriques de la déclaration de TVA
- Contrôler la cohérence entre les comptes de TVA et la déclaration

03 Programme détaillé

M1 Champ d'application et territorialité

- Savoir si l'opération est taxable et où
- Opérations imposables par nature et par disposition expresse
- Assujetti redevable et opérations exonérées
- Règles de territorialité pour les livraisons de biens et les prestations de services
- Cas de l'autoliquidation et mentions à porter sur la facture
- Cas pratique : Une série d'opérations est qualifiée puis rattachée au bon régime de taxation.

M2 Exigibilité taux et droit à déduction

- Le bon montant à la bonne date
- Fait générateur et exigibilité selon les biens et les services
- Base d'imposition et éléments à inclure ou à exclure
- Choix du taux applicable et justification retenue
- Conditions de fond de forme et de délai du droit à déduction
- Dépenses exclues du droit à déduction
- Atelier : Chaque participant vérifie la déductibilité d'une liste de dépenses réelles.

M3 Déclaration et contrôle de cohérence

- De la comptabilité à la case déclarée
- Régimes déclaratifs et périodicité
- Lecture des principales rubriques de la déclaration
- Traitement du crédit de TVA et de sa demande de remboursement
- Rapprochement entre les comptes de TVA et les montants déclarés
- Mise en situation : Les participants établissent une déclaration à partir d'une balance puis justifient chaque 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 1 145 € 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