

Élaborer des déclarations CA3 simples fondées sur des transactions entre opérateurs français

Code
2054

Durée
1 jour / 7 heures

Tarif Inter*
1145 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

Toutes personnes ayant besoin de comprendre les mécanismes de la TVA - Comptables uniques - Contrôleurs de gestion - Collaborateurs des services comptables et financiers

PRÉ-REQUIS

Aucun prérequis nécessaire

NIVEAU D'EXPERTISE

Fondamentaux

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service
 - ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en

Objectifs pédagogiques

- Expliquer les mécanismes de la TVA, un impôt (presque) neutre pour les entreprises
- Déterminer la TVA collectée (hors règles de territorialité)
- Calculer la TVA déductible

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

Expliquer les mécanismes de la TVA, un impôt (presque) neutre pour les entreprises

Intégrer les principes de fonctionnement de la taxe

- Les deux piliers de la taxe : TVA collectée, TVA déductible
- La traduction du mécanisme sur la déclaration mensuelle CA3 de TVA
- Cas pratique : examiner une déclaration de TVA

Rattacher une opération à la bonne déclaration

- Les notions de fait générateur et d'exigibilité
- Leurs conséquences sur les opérations à déclarer
- Le traitement des opérations en cas d'option sur les débits
- Quiz : analyser plusieurs opérations et les rattacher à la déclaration correspondante

Déterminer la TVA collectée (hors règles de territorialité)

Identifier les opérations de l'entreprise soumises à la TVA

- Les opérations imposables « par nature » à la TVA
- Les opérations imposables par la loi
- Les opérations exonérées

situation de travail

- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- L'option pour l'assujettissement à la TVA de certaines opérations exonérées
- Les opérations réalisées avec des clients ou fournisseurs étrangers : aperçu des règles de territorialité de la TVA
- Quiz : déterminer si une opération est ou non taxable à la TVA

Appliquer le bon taux de TVA à la base taxable

- Les sommes à inclure dans la base taxable
- Le traitement des frais refacturés aux clients
- Les différents taux de TVA : taux normal, taux réduits
- Cas pratique : déterminer le montant de la TVA collectée par une entreprise au titre d'un mois déterminé

Calculer la TVA déductible

Examiner les conditions générales de déductibilité de la TVA

- Les conditions de forme : la nécessité de détenir des factures originales ; l'importance des mentions obligatoires sur les factures ; le traitement formel des opérations annulées
- Les conditions de fond
- Les conditions de délai
- Les exclusions du droit à déduction
- Le traitement des TVA non récupérables (TVA étrangère notamment)
- Cas pratique : analyser une série d'opérations pour calculer la TVA déductible d'un mois déterminé

Utiliser les crédits de TVA

- L'imputation sur les déclarations suivantes
- Les modalités de remboursement d'un crédit de TVA
- Cas pratique : demander un remboursement de TVA

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant : Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

Exercez-vous grâce aux modules E-learning : principes de fonctionnement de la TVA, TVA collectée, TVA déductible

A noter

... _____

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

Prochaines sessions

PARIS

- 18 Sep. 2026
- 17 Déc. 2026

A DISTANCE

- 18 Sep. 2026
- 17 Déc. 2026

CHAMBERY

- 18 Sep. 2026

STRASBOURG

- 18 Sep. 2026