

# MAITRISER LES PRINCIPALES DIFFICULTES DE LA TVA

## OBJECTIFS DE LA FORMATION

A l'issue de la formation, les apprenants seront en mesure de :

- **Maitriser** les règles de territorialité de la TVA en matière de biens et de services ainsi que le formalisme correspondant ;
- **Apprécier** les conditions de déductibilité de la TVA et ses modalités de régularisation ;
- **Appréhender** les règles spécifiques relatives au mécanisme d'autoliquidation de la TVA et au régime des assujettis-revendeurs ;
- **Identifier et appliquer** les différents régimes d'imposition à la TVA.

## CONTENU DE LA FORMATION

**Généralités :**

- Présentation et champ d'application de la TVA ;
- Fait générateur et exigibilité ;
- Les différents taux de TVA applicables.

**Territorialité de la TVA :**

- Définition des territoires en matière de TVA ;
- Introduction aux règles de territorialité des livraisons de biens en matière de TVA (*localisation, échanges extracommunautaires de biens et échanges intracommunautaires de biens*) ;
- Introduction aux règles de territorialité des prestations de services en matière de TVA (*localisation, règles générales et règles dérogatoires*).

**Déductibilité de la TVA :**

- Principes généraux de déduction ;
- Régularisation annuelle du droit à déduction ;
- Régularisation globale du droit à déduction.

**Régimes particuliers :**

- Les cas d'autoliquidation et leur retranscription en CA3 (*déchets neufs d'industrie et matière de récupération, travaux de sous-traitance dans le secteur du bâtiment, ...*) ;
- Régime des assujettis-revendeurs (*calcul de la marge bénéficiaire, obligations des redevables, spécificité des véhicules d'occasions, ...*).

**Formalisme en matière de TVA :**

- Champ d'application des différents régimes d'imposition à la TVA ;
- Mentions à porter sur les factures ;
- Contrôles de la TVA déclarées.

## PEDAGOGIE ET EVALUATION

Cette formation se déroulera sous forme d'**exposés et d'exemples commentés**. Le contrôle des connaissances se fera, **pendant la formation**, par la réalisation de **QUIZZ** et, **à l'issue de la formation**, par la réalisation en ligne d'un **QCM d'évaluation**.

Les **supports de documentation** (*livrets de cours et supports de présentation*) et les **ressources complémentaires** (*sous forme de vidéos de courte durée, de fiches techniques, ...*) seront mis à disposition des participants sur leur espace de travail personnel « [My Forcogès](#) ».



## Formation 7 Heures

(2 x 3,5 heures en classes virtuelles)

### PUBLIC VISE

- Experts-comptables, commissaires aux comptes et experts-comptables stagiaires ;
- Chefs de missions et collaborateurs confirmés des cabinets d'expertise-comptable ayant une expérience d'au moins 2 ans.

### PREREQUIS

Aucuns.

### FORMATEUR

**Franck LAMBERT**

- **Diplômé d'expertise comptable** depuis 2006 ;
- **Diplômé du DU Expert en Gestion de Patrimoine de l'AUREP** depuis 2019 ;
- **Certificat Ingénierie Patrimoniale du Chef d'Entreprise de l'AUREP** depuis 2020 ;
- Plus de **10 années d'expérience en cabinet d'expertise comptable** sur la région Rhône-Alpes ;
- **Dirigeant fondateur** de la société FORCOGÈS créée en octobre 2009 ;
- Formateur en **fiscalité** et en **gestion de patrimoine**.

### MODALITES ET TARIFS

Cette formation est **dispensée en INTRA ou en INTER**. Les **modalités et les délais d'accès** à cette formation ainsi que les **conditions tarifaires** sont disponibles [sur demande](#).

# MAITRISER LES PRINCIPALES DIFFICULTES DE LA TVA



## MODALITES D'ORGANISATION, DE SUIVI ET D'ÉVALUATION DE LA SESSION EN CLASSES VIRTUELLES

Les classes virtuelles se feront grâce à l'**outil de visioconférence ZOOM**, pour des **formations** en mode « **synchrone** » à l'**issue desquelles** un contrôle des connaissances sera effectué en ligne par la réalisation d'un **QCM d'évaluation**.

Les participants recevront **un email de convocation, dans la semaine précédant** le début de chaque session en classe virtuelle, **qui comportera, notamment, le lien de connexion** à l'application **ZOOM**.

Ce même lien **sera également mis à disposition** de chaque participants **directement dans leur espace de travail personnel** « [My Forcogès](#) ».



## MOYENS D'ORGANISATION, D'ACCOMPAGNEMENT OU D'ASSISTANCE (PEDAGOGIQUE ET TECHNIQUE) MIS A DISPOSITION DES PARTICIPANTS POUR LA SESSION EN CLASSES VIRTUELLES

**Durant les sessions de classes virtuelles**, les participants auront la **possibilité de poser des questions au formateur** (soit de manière orale s'ils disposent d'un micro sur leur matériel informatique, soit en utilisant le chat de l'application ZOOM via le bouton "discussions"). Ces questions seront **traitées soit en direct, soit à la fin de la présentation** lors de la partie dédiée aux échanges.

Les participants auront **également la possibilité**, avant et après la formation, de soumettre par mail **leurs questions au formateur** sur [franck.lambert@forcoges.com](mailto:franck.lambert@forcoges.com) (délai de réponse maximum de 7 jours).

Un **guide d'utilisation de l'outil de visioconférence ZOOM**, dans lequel sont expliquées les modalités techniques de connexion et d'utilisation de cette application, sera **mis à disposition** de chaque participant.

**Pour toutes problématiques techniques** en lien avec l'utilisation de l'outil de visioconférence ZOOM, les participants pourront **contacter Aline DUPERRON-LAMBERT**, responsable commerciale de FORCOGES, sur [formation@forcoges.fr](mailto:formation@forcoges.fr) (délai de réponse maximum de 24 heures).



## Formation

**7 Heures**

(2 x 3,5 heures en classes virtuelles)



### INDICATEURS SATISFACTION

(sur l'année 2023)

- Nombre de participants : **néant**
- Recommandation : **néant**
- Satisfaction globale : **néant**
- Pertinence : **néant**



### SITUATIONS DE HANDICAP

**Les situations de handicap sont prise en compte** afin de trouver les solutions et/ou partenaires adéquates **pour assurer les meilleures conditions d'accueil et de suivi** de l'action de formation. **Selon la nature et l'importance de la situation de handicap**, l'[AGEFIPH](#) locale pourra être contactée pour obtenir des conseils.