

DECLARATION DE TVA : LA CA3 LIGNE PAR LIGNE

POINTS-CLES :

1. INTRODUCTION

Rappel des grands principes fiscaux

2. LA TVA COLLECTEE : LIGNES 01 A 7B

Les opérations imposables

Les ventes et prestations imposables : les principes – la base imposable

Les autres opérations imposables : la LASM

Les acquisitions intracommunautaires : l'auto liquidation

Les prestations de services intracommunautaires : l'auto liquidation

Les opérations réalisées auprès d'un assujetti non établi en France

Les opérations non imposables

Les exportations hors CE : les principes

Les autres opérations non imposables

Les opérations réalisées par un assujetti non établi en France

Les taux de TVA : lignes 08 à 14

Les opérations réalisées en France métropolitaine : le nouveau taux de 7 %

Les opérations réalisées dans les DOM

La TVA antérieurement déduite à reverser

3. LA TVA DEDUCTIBLE : LIGNES 19 A 24

Les conditions de déductibilité :

De fond

De forme

Et de délais

La TVA déductible sur immobilisations

La TVA déductible sur biens et services

Autre TVA à déduire : les régularisations de TVA

Le coefficient de taxation forfaitaire

Les assujettis et redevables partiels

Le calcul du coefficient de déductibilité

4. LE CREDIT DE TVA : LIGNES 25 A 27

Le remboursement de TVA

Le transfert d'un crédit de TVA à une société tête de groupe

5. LA TVA A PAYER : LIGNES 28 A 32

Quelques taxes assimilées

La TVA acquittée par une société tête de groupe

Quelle durée ?

- ▶ 1 jour

Quand ?

- ▶ Jeudi 17 mars 2016
- ▶ Vendredi 23 septembre 2016

Pourquoi ?

- ▶ Comprendre la TVA
- ▶ Valider et approfondir ses connaissances
- ▶ S'approprier le fonctionnement de la déclaration CA3
- ▶ Etablir la CA3 sans erreur

Pour qui ?

- ▶ Comptables et collaborateurs
- ▶ Toute personne amenée à souscrire la déclaration de TVA

Comment ?

- ▶ Cas pratique complet retraçant, au travers d'une cinquantaine d'opérations comptables (achats, ventes, opérations particulières...), la situation mensuelle d'une entreprise.
- ▶ Analyse et traitement de la TVA afférente aux opérations réalisées, par étapes progressives de 30 minutes environ
- ▶ Souscription de la déclaration CA3 suivi d'une correction commentée

Tarif

- ▶ 900 € HT, soit 1080 € TTC
Pauses et déjeuner inclus