

TVA : DIFFICULTES ET SOLUTIONS PRATIQUES

Public concerné :

- Professionnels soucieux d'améliorer leurs connaissances en matière de TVA
- Non professionnels amenés à accomplir des opérations soumises à la TVA

Objectifs

- Trouver des solutions pratiques aux problèmes de TVA rencontrés;
- Améliorer leurs connaissances et maîtriser les mécanismes de la TVA;
- Gérer efficacement la TVA

Durée : 02 Jours

Programme :

1. CHAMP D'APPLICATION DE LA TVA

- Personnes imposables ou assujetties

Conditions nécessaires à l'imposition de ces personnes

Éléments indifférents à la qualité d'assujetti

- Opérations imposables

Conditions d'imposition des opérations

Catégories d'opérations imposables

- Exonérations
- Territorialité

Livraisons de biens

Prestations de services

Transports internationaux

2. MODALITES DE CALCUL DE LA TVA

- Régimes d'imposition

Régime du réel

Régime du simplifié

- Éléments de détermination du moment d'imposition : Fait Générateur et Exigibilité

Fait générateur

Exigibilité

- Liquidation de la TVA

Base d'imposition / Taux de la TVA

Application du droit à déduction exclusion du droit à déduction

Exclusion du droit à déduction / Modalités d'exercice du droit à déduction