



Déclarations de TVA et Remboursement

Lien : <https://innov-maroc.com/formation/declarations-de-tva-et-remboursement>

 DURÉE
2 jours (14h)

 RÉFÉRENCE
FNC156

 CATÉGORIE
Fiscalité TVA

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- ✓ Comprendre les principaux mécanismes de la TVA
- ✓ Maîtriser les dernières réformes en matière de TVA : les nouvelles règles de déductibilité
- ✓ Savoir remplir une déclaration de TVA et identifier les risques de redressement

POUR QUI ?

- ✓ Membres des services comptables
- ✓ Administratifs et fiscaux



Programme détaillé

1 / Champ d'application de la TVA

- Les opérations imposables par nature, par détermination de la loi, et par option
- Les opérations hors champ et exonérées
- Le principe de détermination de la TVA à décaisser
- Les régimes de TVA spécifiques. Livraisons à soi-même. Biens d'occasion
- Nouveau régime de la TVA immobilière

2 / TVA exigible

- La base d'imposition à la TVA
- Le fait générateur et exigibilité de la TVA
- L'option pour la TVA sur les débits
- Le taux de TVA : taux normal et taux réduit

3 / Territorialité de la TVA : livraisons de biens

- Le territoire français au sens de la TVA
- Les exportations et importations
- Les livraisons et acquisitions intracommunautaires
- Les achats en franchise de taxe
- La déclaration d'échanges de biens
- Les incidences comptables des opérations avec l'étranger

4 / Territorialité de la TVA : prestations de services

- Le régime des prestations de service
- La notion de preneur assujetti
- Les exceptions au nouveau principe d'imposition
- La déclaration européenne de services (DES)

5 / Nouveau dispositif de déduction de la TVA

- Les conditions du droit à déduction
- Le coefficient de déduction
- Les coefficients provisoires et coefficients définitifs
- Les régularisations annuelles et globales sur les immobilisations
- Les incidences en comptabilité
- L'influence du nouveau dispositif sur les entreprises assujettis et/ou redevables partiels

6 / Déclaration et paiement de la TVA

- Le régime réel normal : la déclaration CA3
- Le crédit de TVA et demande de remboursement
- La notion de télédéclaration : seuils et règlement
- L'enregistrement comptable de la déclaration de TVA

Approche pédagogique

- ✓ Support Ecrit et Projection
- ✓ Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- ✓ Brainstorming et Jeux de Rôle
- ✓ Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- ✓ Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- ✓ Test de Validation des Acquis des Connaissances

Prochaines dates programmées

 18 au 19 Août 2026

 Présentiel - Casablanca

 15 au 16 Oct. 2026

 Distanciel

 15 au 16 Déc. 2026

 Distanciel

 Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

 **Téléphone** : +212 522 247 210

 **Email** : contact@innov-maroc.com

 **Web** : <https://www.innov-maroc.com>

Document généré le 24/07/2026 — Réf : FNC156
INNOV MAROC — Tous droits réservés