

Comptabiliser et Déclarer la TVA

Lien : https://innov-maroc.com/formation/comptabiliser-et-declarer-la-tva

DURÉE
2 jours (14h)

RÉFÉRENCE
FNC157

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

INNOV MAROC



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

INNOV MAROC

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

INOV MAROC

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 Fév. 2027	Présentiel - Casablanca
20 au 21 Avr. 2027	Présentiel - Casablanca
17 au 18 Juin 2027	Présentiel - Casablanca
17 au 18 Août 2027	Présentiel - Casablanca
14 au 15 Oct. 2027	Présentiel - Casablanca

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

INNOV MAROC — Tous droits réservés

INNOV MAROC