

# SAVOIR ÉTABLIR DANS LES RÈGLES SA DÉCLARATION DE TVA



DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE (ET TAXES ASSIMILÉES)  
RÉGIME DU RÉEL NORMAL - MINI RÉEL

Internet-DGFiP  
N° 3310-CA3  
**cerfa**  
N° 10963 #18  
MODÈLE OBLIGATOIRE  
(art.287 du CGI)

PÉRIODE DE DÉCLARATION

Ne pas utiliser cette déclaration pour une autre période

Jours et heures de réception

Adresse du service  
où cette déclaration doit  
être déposée  
au plus tard le



Identification du destinataire



## OBJECTIFS

Permettre aux adhérents assujettis à la TVA de mieux remplir leur déclaration de taxe sur le chiffre d'affaires en maîtrisant tous les aspects : champ d'application, obligations déclaratives, droits à déduction...

## INFORMATIONS PRATIQUES

### DATE ET LIEU



**STRASBOURG**

Mardi 27 septembre 2022

Maison de la Comptabilité et de la Gestion  
11 avenue de la Forêt-Noire

### HORAIRES

De 14h30 à 17h30

### APPROCHE PÉDAGOGIQUE

- Exposé, discussion
- Cas pratiques
- Vidéo-projection
- Remise d'un support

### TARIF

Coût inclus dans la cotisation annuelle

### CONFÉRENCIER

Laurent DELUARD,  
Expert-comptable

## PROGRAMME

### Assujettissement à la TVA :

- Activités libérales imposables et exonérées
- Les taux applicables
- Le fait générateur de la TVA

### Règles d'imposition à la TVA :

- Territorialité de la TVA en matière de prestations de services : le territoire national, l'Union Européenne et l'intra-communautaire, l'international et l'extracommunautaire
- Base d'imposition, date d'exigibilité et taux de la TVA
- Particularités : débours, frais de déplacements refacturés...

### La TVA déductible :

- Modalités de déduction
- Exclusions du droit à déduction et particularités en matière de : véhicules de transport, dépenses de logement, cadeaux clientèle, frais de mission et réception, restaurants, hôtels...
- Situations des assujettis partiels

### Les écritures comptables de base et les règles de facturation :

- Les achats et les ventes
- La facturation de la TVA : TVA brute, nette, déductible, collectée

### Remplir une déclaration de TVA :

- Régime réel normal et régime simplifié

### Régime de la franchise en base de TVA

### Obligations des redevables :

- Déclaration d'existence, d'identification ou de cessation



**INSCRIPTION**

## PUBLIC

Tout adhérent et membre correspondant.