

Déduction partielle de la TVA et taxe sur les salaires

Introduction

- Principe de la TVA
- Champ d'application de la TVA
- Condition de forme et de fonds de déduction de la TVA
- La sécurisation des factures

Droit à déduction : principe

- Le principe de l'affectation
- Les opérations qui ouvrent droit à déduction de la TVA
- Notion de frais généraux et opérations mixtes
- Les coefficients
- Les méthodes de calcul des coefficients
- Les coefficients uniques
- Implication comptable et option sur les débits
- Les règles spécifiques au Groupe TVA
- Incidence sur l'autoliquidation
- Règles des produits financiers ou immobiliers accessoires
- Les sociétés en création ou en début d'activité
- La sectorisation
- Les dividendes
- Les opérations de restructuration
- Méthode de calcul

Droit à déduction : les régularisations

- Les régularisations annuelles
- Les régularisations globales
- Le calendrier
- Méthode de calcul

Droit à déduction : les procédures

- La procédure ouverte aux entités françaises
- Les procédures ouvertes aux sociétés étrangères
- L'immatriculation à la TVA des sociétés étrangères
- La représentation fiscale

Taxe sur les salaires

- Champ de la taxe sur les salaires
- La sectorisation
- Méthode de calcul.

Objectifs opérationnels

- Appliquer les mécanismes de déduction de la TVA
- Savoir calculer les droits à déduction d'une entreprise
- Déterminer la taxe sur les salaires d'une entreprise.

Public, pré-requis & niveau

Sociétés récupérant partiellement la TVA, direction fiscale :

- Services comptables & financiers
- Direction fiscale

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux comptes
- Experts-comptables & collaborateurs
- Pré-requis : Avoir une connaissance des mécanismes de territorialité et déduction de la TVA.

Niveau :

Professionnel Avancé Expert

Modalités

Intervenant : Avocat expert TVA.

Méthodes et moyens pédagogiques :
Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur qui permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires..

Moyens d'évaluation : QCM de connaissances en cours et fin de formation.

Tarifs par personne · 1 jour = 7h

Formation intra Sur devis
(France entière) à partir de 1 900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation



REF: PR1610970180

Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 02/12/2025



Si vous avez besoin d'un accompagnement spécifique lié à une situation de handicap ou toute difficulté d'apprentissage que vous souhaiteriez porter à notre connaissance, n'hésitez pas à nous contacter. Nous nous efforcerons de faciliter le suivi de notre formation.