

100 questions pour se perfectionner en matière de TVA

Programme de formation - Mis à jour : Février 2026

1. Informations générales

Formatrice	Carine BERTHOUD, diplômée d'expertise-comptable
Durée	7 heures
Modalité	Classe virtuelle

2. Public visé et prérequis

Collaborateurs comptables confirmés

Prérequis : cette formation ne nécessite aucun prérequis.

3. Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera en mesure de :

Valider le régime d'imposition

Identifier les points d'attention relatifs à la détermination de la base imposable et de la TVA collectée

Identifier et traiter les opérations nécessitant une autoliquidation

Réaliser un contrôle pertinent de la TVA déductible

Identifier les opérations internationales nécessitant un traitement TVA particulier

4. Contenu détaillé

Partie 1 Régimes d'imposition	<ul style="list-style-type: none">▶ Franchises en base▶ Régime réel simplifié et régime réel normal▶ Focus sur les franchiseements de seuils
Partie 2 Champ d'application	<ul style="list-style-type: none">▶ Opérations exonérées de plein droit ou sur demande▶ Opérations exonérées mais taxables sur option▶ Focus sur les zones à risques

Partie 3 Base imposable, Exigibilité	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Opérations imposables et opérations non soumises à TVA ▶ Taux ▶ Autoliquidation ▶ Immobilisations
Partie 4 TVA déductible	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Conditions : fonds, forme, délai et piste d'audit fiable ▶ Exclusion ▶ Redevable partiel ▶ Contrôles de TVA
Partie 5 Territorialité	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Biens : PBRD et vente à distance ▶ Prestations de service
Partie 6 Régularisations	<ul style="list-style-type: none"> ▶ En 5 ou 20e ▶ Ecart-bilan

5. Méthodes pédagogiques

- ▶ Pédagogie inversée
- ▶ Alternance de théorie et d'illustrations pratiques
- ▶ Quiz interactif
- ▶ Support dématérialisé remis aux participants

6. Compétence de la formatrice



Carine est diplômée d'expertise-comptable.

Elle conçoit et anime les formations ; elle attache la plus grande attention à la qualité des supports, au dynamisme de ses interventions et aux échanges avec les stagiaires.

Pour proposer des formations très pratiques et rester au plus près du terrain, elle continue à intervenir dans des cabinets comptables (audits techniques et supervision).

7. Avis de stagiaires

- ▶ Gustave., collaborateur comptable – Février 2025
 « Permet de porter l'attention sur des points en rapport avec la TVA auxquels je n'aurais pas forcément pensé. »
- ▶ Angèle B., collaboratrice – Oct 2023
 « Pédagogie de l'animateur, et méthodologie sous forme de quizz qui permet de bons échanges d'expérience dans le groupe. »

8. Modalités d'évaluation

Début	Pendant	Après
Tour de table	Quiz	Évaluation à chaud

9. Modalités d'accès

- ▶ Lien Zoom envoyé 48 h avant la session
- ▶ Horaires : 9h00 – 12h30 sur 2 journées

10. Délai d'accès

- ▶ Inscription validée 7 jours ouvrés avant le début de la formation

11. Accessibilité & handicap

Référente handicap : Carine Berthoud

Contact : contact@berthoudformation.com

En cas de besoin pour l'aménagement de votre formation, n'hésitez pas à contacter :

MDPH Saône-et-Loire

18 rue de Flacé – 71026 Mâcon - 03 85 21 51 30

mdphenligne.cnsa.fr

12. Moyens techniques

- ▶ Plateforme Zoom
- ▶ PC avec webcam vivement recommandé
- ▶ WOOLAP pour le quiz

13. Suivi de l'exécution

- ▶ Feuille de présence ou rapport de connexion Zoom
- ▶ Attestation de fin de formation remise à l'issue, sur demande
- ▶ Certificat de réalisation, sur demande

14. Tarif

Tarif : sur demande

15. Contact

Référent pédagogique, pour toute question sur les programmes de formation :

Carine Berthoud : contact@berthoudformation.com

Référent handicap : si vous souhaitez nous signaler un handicap ponctuel ou pérenne ou pour toute question sur l'adaptation de vos conditions d'accueil ou de pédagogie en formation,

Carine Berthoud : contact@berthoudformation.com

Référent administratif, pour toute question sur votre dossier formation :

Carine Berthoud : contact@berthoudformation.com

16. Aléas et réclamation

Signaler une difficulté en formation

Référent pédagogique : Carine Berthoud : contact@berthoudformation.com

Signaler un aléa

Référent pédagogique : Carine Berthoud : contact@berthoudformation.com

Pour toute réclamation concernant la prestation de formation

Carine Berthoud : contact@berthoudformation.com