



IDENTIFICATION	
Intitulé de l'Unité d'Enseignement : TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE	Niveau d'études : A
	Nombre de crédits ECTS : 5
Nombre de périodes : 60	N°UE 826 Code de référence : 712301U32D3

DESCRIPTION
<b>Prérequis : C.E.S.S. ou test d'entrée</b>
<b>Documents de référence pour une préparation préalable au cours : /</b>
<p><b>Objectifs :</b></p> <p><b>L'unité de formation vise à permettre à l'étudiant :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ de maîtriser le mécanisme de la T.V.A. ;</li> <li>◆ d'établir une déclaration à la T.V.A. ;</li> <li>◆ d'appliquer les dispositions du Code de la T.V.A. pour justifier et régulariser les déclarations usuelles.</li> </ul>
<p><b>Contenu du cours :</b></p> <p><b>L'étudiant sera capable :</b></p> <p><i>face à des situations issues de la vie professionnelle, relatives aux procédures et aux règles d'une gestion T.V.A., pour une entreprise, et en tenant compte des principes légaux fondamentaux y afférents,</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ d'acquérir les concepts fondamentaux en matière de T.V.A. ;</li> <li>◆ d'identifier le fonctionnement de l'administration de la T.V.A. ;</li> <li>◆ d'appliquer les dispositions du Code de la T.V.A. et les procédures réglementaires en vigueur, en justifiant la pertinence de ses choix, pour : <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ déterminer les personnes et les opérations assujetties à la T.V.A. et leurs obligations ;</li> <li>◆ dégager les liaisons fondamentales entre la comptabilité de l'entreprise et ses obligations T.V.A. ;</li> <li>◆ établir la déclaration à la T.V.A. et les documents connexes à partir des documents adéquats, y compris pour les forfaits simples et les opérations internationales usuelles, en identifiant clairement leurs éléments.</li> </ul> </li> <li>◆ de calculer les taxes dues et déductibles, y compris les régularisations, et d'établir le décompte</li> </ul>

final.

**Bibliographie :**

- **Code TVA ( Le code pour l'étudiant en droit aux éditions Wolters Kluwer ; publication annuelle)**
- **Memento fiscal (publication plus ou moins annuelle), SPF Finances Belgique**
- **Sites économiques du gouvernement fédéral belge**
- **Articles tirés de la presse et revues spécialisées**
- **Bruneel, J.M. (2011). Connaissances de gestion : ouvrage conforme au programme pour l'accès à la profession. Ed. Laboréducation**
- **Séminaires IPCF Michel Ceulemans**
- **Ceulemans, M. (édition annuelle). Apprendre la T.V.A. (guide pratique). Liège : Edi.pro**
- **Syllabus des conférences UHPC (actualités TVA)**

**PERSONNEL ENSEIGNANT**

Mme Dominique Holbrechts

**METHODOLOGIE**

Syllabus et Code de T.V.A.

Exercices sur l'assujettissement ainsi que exercices de mises en situation afin d'établir la déclaration de TVA.

**MODES D'EVALUATION**

Evaluations formatives lors d'exercices faits en classe ou sous forme de préparations.

Evaluation finale (certificative), écrite, lors du dernier cours.