

## Perfectionnement TVA et déclarations échange de biens

### Sécurisez vos pratiques

#### **Objectifs :**

- Appréhender le fonctionnement de la TVA dans les opérations UE & hors UE.
- Approfondir les termes fiscaux, douaniers, commerciaux & logistiques.
- Sécuriser l'exonération de TVA & anticiper les risques liés à la gestion TVA
- Analyser les exigences en termes de facturation.
- Répondre aux deux nouveaux dispositifs remplaçant la DEB en 2022.

#### **Participants et pré-requis :**

Responsable comptable, comptable.

Formation ouverte aux personnes en situation de handicap. Nous contacter pour toute demande d'adaptation.

*Pré-requis : Aucun.*

#### **Méthode pédagogique :**

Formation en présentiel avec un formateur.

Notre formatrice, experte en logistique internationale, douane et paiements internationaux, anime des formations depuis 16 ans et est certifiée « Incoterms ICC 2020 » par l'ICC Academy.

Cette formation est centrée sur la pratique terrain en alternant apports théoriques, transfert de connaissances, entraînements pratiques, brainstorming et mises en situation.

#### **Evaluation :**

Les acquis seront évalués un QCM réalisé en fin de formation.

#### **Durée :**

1 jour soit 7 heures de formation.

Délais d'accès : de 7 jours à 3 mois selon le mode de financement.

#### **Programme :**

##### **1. La TVA à l'importation**

- Visualisation du process de dédouanement
- Nomenclatures douanières, origine et valeurs en douane
- Calcul des droits de douane & de l'assiette TVA lors des importations
- Autoliquidation de la TVA à l'importation

##### **2. La TVA intracommunautaire**

- Principes de territorialité
- Obligations fiscales et légales dans l'UE
- Logique de taxation sur les Biens et les prestations de services B2B & B2C
- Justification de la facturation Hors TVA « Quick fixes »
- Remboursement de la TVA étrangère
- Facturation Hors TVA : obligations & mentions sur facture
- Flux triangulaires
- UE < France < UE, France < France < UE, UE < France < France
- France < UE < Pays Tiers, UE < France < Pays Tiers, Pays Tiers < France < France
- Influence des Incoterms sur les flux concernés

##### **3. L'ERTVA & l'EMEBI**

- Cadre réglementaire de la « D.E.B.WEB 2022 »
  - o Enquête statistique
  - o Etat récapitulatif TVA
- Fonctionnement & analyse