

## 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.
- Connaître les règles en matière de 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.

Cette formation s'appuie sur l'expérience professionnelle des participants. Les apports théoriques seront illustrés par l'analyse de cas rencontrés.

- Apports théoriques, transfert de connaissances
- Cas d'entreprise

### **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
- « Quick fixes »
- Remboursement de la TVA étrangère
- Ventes particulières
- Facturation Hors TVA : obligations & mentions sur facture

#### **3. La DEB**

- Cadre réglementaire de la « D.E.B.WEB 2022 »
  - Enquête statistique
  - Etat récapitulatif TVA
- Fonctionnement & analyse
- Opérations triangulaires, retours, remplacements, régularisations commerciales & corrections