



## J125-TVA ET OPÉRATIONS INTERNATIONALES (PART. 1/2)

### Organisation

---

**Durée** : 7 heures

**Mode d'organisation** : Mixte

### Contenu pédagogique

---



#### **Public visé**

Collaborateurs des services Douane, Logistique, Finance, Comptabilité, etc.



#### **Objectifs pédagogiques**

À l'issue de la formation, le participant est capable :

- de distinguer les opérations domestiques, intra-communautaires et import/export,
- d'identifier ces opérations sur la base des factures et documents contractuels,
- de déterminer le traitement TVA et d'apprécier la conformité des factures,
- de mettre en place le contrôle de la gestion de TVA afférentes à ces opérations.



#### **Description**

##### **Introduction**

##### **I. Notions fondamentales de la TVA**

- Méthodologie
- Champ d'application matériel : opérations taxables et notion d'assujetti
- Territorialité
- Le redevable (autoliquidation et immatriculation)
- Taxation ou exonération
- Notion d'établissement

##### **II. Flux de biens**

- Présentation des règles
- Opérations domestiques
- Opérations intracommunautaires simples
- Opérations extracommunautaires (règles applicables à l'import et à l'export)

##### **III. Flux de services**

- Méthodologie
- Règle générale
- Exceptions

##### **V. Les obligations administratives liées aux opérations internationales**

- Immatriculation / représentation fiscales
- Obligations de facturation
- Obligations déclaratives
- Procédures de remboursement

##### **VI. TVA et systèmes comptables**





- Piste d'audit
- Gestion TVA par les ERP
- Pénalités encourues

*La formation est ponctuée de cas pratiques*

### **N.B. : Formation complémentaire :**

- *réf. J126 "TVA et opérations internationales" - Part. 2/2 : opérations complexes*

#### **Prérequis**

**Aucun prérequis.**

Préconisations : Idéalement avoir suivi les modules d'initiation et approfondissement aux techniques douanières.

L'ODASCE reste à votre disposition pour toute aide au positionnement pédagogique au 01 55 34 76 80 ou [contact@odasce.org](mailto:contact@odasce.org).



#### **Modalités pédagogiques**

- Exposé alternant théorie et explications pratiques
- Echanges en groupe : Questions/réponses orales
- Activités : Quiz (avec correction orale et écrite) + Cas pratiques (avec correction orale et écrite)



#### **Moyens et supports pédagogiques**

Diaporama électronique projeté et support pédagogique transmis en version électronique à chaque participant.



#### **Modalités d'évaluation et de suivi**

Pendant ou à l'issue de la formation, le participant devra remplir, de manière nominative, un questionnaire d'évaluation des acquis de connaissances.