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.

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.