FORMATION CONTINUE

Se former tout au long de la vie

CONNAÎTRE LA TVA INTRACOMMUNAUTAIRE, LA DEB ET LA DES

OBJECTIFS :

Savoir appliquer les règles de la TVA relatives aux échanges de biens et prestations de services intracommunautaires : appréhender les modalités des opérations intracommunautaires, connaître et appliquer les obligations des assujettis, établir les Déclarations d'Echanges de Biens (DEB) et de Services (DES)

PROGRAMME :

Les règles de la TVA

- La mise en place de la TVA intracommunautaire
- Les règles de territorialité

Appréhender les modalités des opérations intracommunautaires

- Les acquisitions intracommunautaires de services
- Les acquisitions intracommunautaires de biens
- Les opérations assimilées à des acquisitions intracommunautaires
- Le régime d'imposition
- La base imposable
- Les livraisons intracommunautaires
- Le régime d'imposition
- Les prestations de services
- Imposition/exonération
- Le travail à façon
- L'annexe 3 de l'art 259 B du CGI
- Les transports

Connaître et appliquer les obligations des assujettis

- Les règles de facturation
- Les obligations déclaratives
- Les représentants fiscaux

Établir la Déclaration d'Echanges de Biens (DEB)

- DEB Acquisition et DEB Livraison
- Modes de transmission, exigibilité, niveau d'obligation
- Présentation des 13 informations :
- informations de nature fiscale : code régime, valeur fiscale,
- code TVA du client

- informations de nature statistique : nomenclature combinée
- pays de provenance et d'origine, valeur statistique
- conditions de livraison (Incoterms), nature de la transaction
- Traitement des rectifications
- régularisations commerciales
- cas des retours de marchandises
- des avoirs et des réparations
- Traitement des erreurs
- Travail à façon
- Commerce triangulaire

É**tablir la Déclaration Européenne de Services (DES)**

- Modalités et seuils

À SAVOIR

Dispositif :
Intra

Public : Commerciaux ou assistants export/achat, comptables et administratifs.

Pré requis : aucun

Méthodes et modalités pédagogiques :
Alternance d'apports théoriques, pratiques et méthodologiques. Travaux individuels ou en sous-groupes. Nombreux exercices

Présentiel – Distanciel

Moyen d'encadrement :
L'animation est assurée par des consultants praticiens de l'entreprise

Modalités d'évaluation :
Mise en situation

Validation :
Certificat de réalisation et attestation des acquis

Organisation

Durée : 2 jours

Tarifs
En Intra : nous consulter

Lieu : FDME

Délais d'accès : 2 à 4 semaines

Modalités d'accès : préinscription

CONTACT

01 60 79 74 21
formation.continue@fdme91.fr

ACCESSIBILITÉ
aux personnes en situation de handicap

Site et formations accessibles* aux Personnes en situation de handicap ou situations pénalisantes ponctuelles. Contacter le référent handicap sur mission.handicap@fdme91.fr

** des aménagements pourront être nécessaires le cas échéant sur demande de l'intéressé*