

TVA sur achats

Traitement des factures fournisseurs français et étrangers

Rappels

- Définition des territoires : France / UE / Pays tiers
- Panorama des obligations déclaratives : état récapitulatif TVA et EMEBI (ex DEB) / DES / CA3 / DAU
- Champ d'application de la TVA - Opérations exonérées
- Notions de fait générateur et d'exigibilité
- Base d'imposition et taux de TVA

Fournisseurs français

- Achats TVA française incluse (biens et services) :
 - Droit à déduction
 - Exclusions
- Achats de biens en franchise de TVA :
 - Conditions d'exigibilité
- Achats domestiques soumis à autoliquidation :
 - Recensement des opérations concernées

Fournisseurs étrangers

- Acquisitions intracommunautaires
- Importations en France :
 - Importations soumises à TVA
 - Importations en franchise de TVA
- Importations dans un autre État membre
- Achats dans le cadre d'opérations extraterritoriales (négocie) :
 - Exemples d'opérations extraterritoriales
 - Présentation du mécanisme du filet de sécurité
- Opérations imposables réalisées en France :
 - Livraisons à partir de France (stock, filiale, fournisseur)
- Achats en consignation
- Achats avec montage

Prestataires étrangers :

- Rappel des principes généraux
- Prestations imposables réalisées en France
 - Prestations de services rattachées à un immeuble
 - Prestations culturelles, artistiques, congrès, etc. (droits d'accès)
 - Location de moyens de transport
 - Prestations de services de restaurant et de restauration
 - Transports de passagers.

Objectifs opérationnels

- Savoir analyser et traiter avec cohérence sa facturation achats afin d'effectuer correctement ses affectations comptables.
- Analyser la cohérence entre la nature des opérations et les mentions factures fournisseurs

Public, pré-requis & niveau

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international :

- Services comptables & financiers
- ADV, achat, logistique

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux comptes
- Experts-comptables & collaborateurs de la TVA.

Pré-requis : Pratique de la comptabilité fournisseurs.

Niveau :

Professionnel Avancé Expert

Modalités

Intervenant : Consultant-formateur spécialiste TVA.

Méthodes et moyens pédagogiques : Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires.

Moyens d'évaluation : QCM de connaissances en cours et fin de formation.

Tarifs par personne · 1 jour = 7h

Formation intra Sur devis
(France entière) à partir de 1 900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation



REF: PR9366015551

Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 01/12/2025