

Historique du régime de la TVA

Les obligations déclaratives

- La ventilation du cadre A de la CA3
- La Déclaration Européenne de Services DES :
 - Champ d'application
 - Dates d'exigibilité
 - Modalités de dépôt
- Les mentions obligatoires sur factures
- Les registres fiscaux

La taxation des prestations de services :

- Les notions « B to B » et « B to C »
- Les notions d'assujetti et d'établissement
- Le fait générateur en matière de TVA
- Le critère du lieu d'utilisation effective
- Les règles générales du lieu d'imposition des prestations de services « B to B » et « B to C »
- Focus sur les Départements d'Outre-Mer

Les prestations bénéficiant de simplifications et/ou restant soumises à dérogation

- Les opérations exonérées par détermination de la Loi (Prestations à l'import / à l'export, navires de commerces, etc.)
- Les prestations de services rattachées à un immeuble
- Les prestations culturelles, artistiques, sportives, éducatives et récréatives
- Les travaux et expertises sur biens meubles corporels
- Les locations de moyens de transport
- Les prestations de transport et les prestations accessoires
- Les prestations de services de restaurant et restauration
- Les prestations de services des intermédiaires transparents
- Les prestations immatérielles

Le remboursement de la TVA étrangère

La lutte contre la fraude à la TVA

Objectifs opérationnels

- Reconnaître le champ d'application de la Déclaration Européenne de Services – DES.
- Appliquer les règles de territorialité en matière de TVA et être capable d'identifier les prestations soumises à dérogation.

Public, pré-requis & niveau

Prestataires ou preneurs de services ayant des prestataires ou preneurs étrangers.

- Services comptables & financiers

Cabinets d'expertise comptable :

- Commissaires aux comptes
- Experts-comptables & collaborateurs

Pré-requis : Pratique des échanges de services à l'international.

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: PR5689110224

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