

TVA SUR ACHATS

Traitement des factures fournisseurs français et étrangers

TVA

OBJECTIFS

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

PUBLIC, PRÉREQUIS & NIVEAU

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international

- Services Comptables & Financiers
- ADV, achat, logistique

Prérequis : Pratique de la comptabilité fournisseurs.

Niveau :

Professionnel Avancé Expert

MODALITÉS

Intervenant :

Consultant-Formateur Spécialiste TVA.

Moyens pédagogiques & techniques :

Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires. Vidéo-projection.

Moyens d'évaluation :

QCM de connaissances en fin de formation.

RAPPELS :

- Définition des territoires : France / Union Européenne / Pays tiers
- Panorama des obligations déclaratives : état récapitulatif TVA et déclaration statistique 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 : conditions de fond, de forme et de délai
 - Les exclusions du droit à déduction
- Achats de biens en franchise de TVA :
 - Conditions d'exigibilité
 - Achats de biens et de services
- Achats domestiques soumis à autoliquidation :
 - Recensement des opérations concernées

FOURNISSEURS ÉTRANGERS :

- Acquisitions intracommunautaires
- Importations en France soumises à TVA / en franchise de TVA
- Importations dans un autre État membre
- Achats dans le cadre d'opérations extraterritoriales (négoce) :
 - 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.

TARIFS

Formation intra
(France entière)



1 JOUR

Sur devis
à partir de 1900 € HT

Scannez pour choisir votre session de formation

