

TVA SUR VENTES

Traitement des factures clients français et étrangers

TVA

OBJECTIFS OPÉRATIONNELS

- Savoir éditer ses offres tarifaires et maîtriser le traitement TVA afin de sécuriser la facturation clients
- Vérifier la cohérence entre la nature des opérations et les mentions des factures clients.

PUBLIC, PRÉ-REQUIS & NIVEAU

Sociétés réalisant des échanges de biens à l'international

- Services comptables & financiers
- ADV, achat, logistique

Pré-requis : Pratique de la comptabilité clients.

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 fin de formation.

RAPPELS

- Définition des territoires : France / UE / Pays tiers
- Panorama des obligations déclaratives : état récapitulatif TVA et EMEBI (ex DEB) / DES / CA3 / DAU

FACTURATION

- Émission et conservation des factures
- Mentions obligatoires sur factures
- Cas spécifiques :
 - Factures libellées en devises / en langue étrangère

CLIENTS FRANÇAIS

- Ventes TVA française incluse (biens et services) :
 - TVA collectée
 - Régime de TVA sur encaissements / sur débits
- Ventes en franchise de TVA
- Cas spécifiques :
 - Ventes domestiques soumises à autoliquidation
 - Ventes d'outillage ou de participation à des frais d'outillage

VENTES DE BIENS À DES CLIENTS ÉTRANGERS

- Livraisons intracommunautaires
- Exportations à partir de France
- Exportations à partir d'un autre État membre
- Opérations extraterritoriales :
 - Ventes triangulaires et fausses triangulaires :
UE > UE / UE > Pays tiers / Pays tiers > UE

OPÉRATIONS IMPOSABLES RÉALISÉES À L'ÉTRANGER

- Livraisons intracommunautaires à partir d'un autre
- État membre :
 - Ventes à partir d'une plateforme de stockage
 - Façonnage État membre 1 suivi d'une vente État membre 2
- Ventes en consignation
- Ventes avec montage / installation
- Achat revente dans un même État membre

VENTES DE SERVICES À DES CLIENTS ÉTRANGERS

- Rappel des principes généraux "BtoB"
- Prestations soumises à dérogation.

TARIFS

Société	790 € HT
Cabinet d'expertise-comptable	590 € HT
Formation intra (France entière)	Sur devis à partir de 1 900 € HT



1 JOUR



Scannez pour choisir votre session de formation

