CONFÉRENCES FISCALITÉ ET RENDEZ-VOUS D'ACTUALITÉ

EMEBI et DES : collecter les flux, remplir les déclarations et sécuriser les contrôles

Les obligations déclaratives liées aux échanges intracommunautaires se sont réorganisées : l'enquête statistique sur les biens et l'état récapitulatif des clients ne poursuivent plus la même finalité, et la déclaration européenne de services suit encore d'autres règles. Dans beaucoup d'entreprises, le déclarant hérite d'un fichier de flux sans savoir qui l'a construit ni sur quelles hypothèses. Ces deux jours reprennent la chaîne complète : qualification du flux, choix de la rubrique, valeur à déclarer et rapprochement avec la déclaration de taxe sur la valeur ajoutée. Le participant remplit des déclarations à partir de pièces réelles et repart avec une méthode de contrôle avant dépôt.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel**	**À partir de 2 065 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Déclarants, comptables, gestionnaires administration des ventes, responsables logistiques et fiscalistes en charge des déclarations d'échanges intracommunautaires.

PRÉREQUIS
Connaître les principes de la taxe sur la valeur ajoutée intracommunautaire.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Identifier les flux entrant dans le champ de l'EMEBI de l'état récapitulatif et de la DES
- Déterminer le redevable de l'information et le sens du flux à déclarer
- Renseigner chaque rubrique à partir des pièces commerciales et de transport
- Traiter les opérations particulières comme les retours les refacturations et les triangulaires
- Rapprocher les déclarations déposées avec la déclaration de taxe sur la valeur ajoutée
- Corriger une déclaration erronée et préparer un contrôle

03 Programme détaillé

M1 Cadre des échanges intracommunautaires

- Comprendre ce que chaque déclaration sert à contrôler
- Séparation entre enquête statistique sur les biens et état récapitulatif des clients
- Champ des biens et champ des prestations de services
- Notion de redevable de l'information et obligation déclarative
- Articulation avec la déclaration de taxe sur la valeur ajoutée
- À retenir : L'enquête statistique répond à une finalité de mesure des flux tandis que l'état récapitulatif sert au contrôle des livraisons exonérées.

M2 Traitement des flux de biens

- Passer de la facture à la ligne déclarative
- Nature de la transaction et régime applicable
- Valeur à déclarer et éléments à inclure ou à exclure
- Nomenclature produit et pays d'origine
- Mode de transport et régime statistique
- Envois échelonnés retours et remplacements
- Cas pratique : Les participants codifient une série de factures puis construisent les lignes déclaratives correspondantes.

M3 Prestations de services et DES

- Distinguer ce qui relève de la déclaration européenne de services
- Prestations relevant de la règle générale de territorialité
- Prestations exclues du champ de la déclaration
- Vérification de la qualité d'assujetti du preneur et de son numéro d'identification
- Périodicité et modalités de transmission
- Atelier : Chaque participant trie un portefeuille de prestations entre déclaration et hors déclaration puis justifie son classement.

M4 Fiabilisation et contrôle

- Sécuriser la chaîne déclarative dans la durée
- Rapprochement entre comptabilité déclarations de taxe et états récapitulatifs
- Origines les plus fréquentes des écarts constatés
- Correction et régularisation des déclarations déposées
- Piste d'audit et conservation des justificatifs
- Organisation interne entre comptabilité logistique et administration des ventes
- Mise en situation : Un participant justifie un écart relevé par un contrôleur à partir des seules pièces disponibles.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 2 065 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr