FISCALITÉ

Territorialité de la TVA : qualifier, localiser et déclarer chaque opération

Une erreur de territorialité ne se voit pas immédiatement : la facture part sans taxe, ou avec la taxe d'un autre État, et la difficulté surgit lors d'un contrôle ou d'une demande de remboursement. Les flux se sont complexifiés avec les ventes à distance, les opérations en chaîne et les prestations rendues à des clients établis hors de France. Ces deux jours reprennent la méthode d'analyse d'un flux : qualification de l'opération, détermination du lieu d'imposition, désignation du redevable et traduction dans les déclarations. Les cas traités couvrent les biens et les services, en intracommunautaire comme avec les pays tiers, y compris des situations mixtes.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 700 € 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
Comptables, responsables fiscaux, juristes fiscalistes, contrôleurs de gestion et collaborateurs de cabinets d'expertise comptable.

PRÉREQUIS
Connaître le mécanisme général de la TVA et la lecture d'une déclaration.

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 :

- Qualifier une opération en livraison de biens ou en prestation de services
- Déterminer le lieu d'imposition d'une opération selon la qualité du preneur
- Identifier le redevable de la taxe et les cas d'autoliquidation
- Traiter les flux de biens entre États membres et avec les pays tiers
- Reporter les opérations dans les déclarations et les états récapitulatifs

03 Programme détaillé

M1 Méthode d'analyse d'un flux

- Poser les bonnes questions dans le bon ordre
- Qualification de l'opération et identification de son objet
- Statut du fournisseur et du client au regard de la taxe
- Lieux de départ d'arrivée et d'établissement
- Enchaînement des questions conduisant au lieu d'imposition
- À retenir : Le traitement d'un flux dépend de la qualité du client autant que du trajet des biens.

M2 Livraisons de biens

- Suivre le bien pour trouver la taxe
- Livraisons et acquisitions entre États membres
- Justification du transport et conditions des exonérations
- Opérations en chaîne et ventes à distance
- Exportations importations et régimes suspensifs
- Cas pratique : Les participants traitent une même vente selon que le transport est organisé par le fournisseur ou par le client.

M3 Prestations de services

- Distinguer la règle générale de ses dérogations
- Règle applicable entre assujettis et envers des preneurs non assujettis
- Principales dérogations liées à la nature du service
- Services rattachés à un immeuble et prestations de transport
- Services dématérialisés et lieu de consommation
- Atelier : Chaque groupe qualifie une série de prestations et justifie le lieu d'imposition retenu.

M4 Redevable déclaration et preuve

- Sécuriser la chaîne jusqu'au contrôle
- Autoliquidation par le client et mentions obligatoires de la facture
- Identification à la taxe dans un autre État et représentation
- Report dans la déclaration et dans les états récapitulatifs
- Constitution du dossier de preuve et régularisation des erreurs
- Mise en situation : Un contrôle est simulé sur un flux mal traité et le groupe construit la régularisation.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

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 1 700 € 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