FISCALITÉ

TVA et travail à façon : qualifier l'opération, localiser et facturer

Le travail à façon met les équipes fiscales en difficulté parce qu'il se situe à la frontière entre la prestation de services et la livraison de biens. Selon la qualification retenue le lieu d'imposition le redevable et les mentions de facture changent. Les erreurs se répètent sur des flux industriels récurrents et se révèlent souvent lors d'un contrôle portant sur plusieurs exercices. Ce format court de trois heures à distance traite la qualification des opérations de façonnage puis la règle de localisation applicable. Il couvre les flux avec envoi de matière à l'étranger les obligations déclaratives associées et la rédaction des mentions de facture.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
0,43 jour — 3 h	**À distance**	**À partir de 650 € 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
Fiscalistes responsables TVA comptables et gestionnaires de flux intracommunautaires dans les entreprises industrielles.

PRÉREQUIS
Connaître les règles générales de territorialité de la TVA et les obligations déclaratives courantes.

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 de façonnage au regard de la TVA
- Distinguer le travail à façon de la livraison de biens et de la simple prestation
- Déterminer le lieu d'imposition selon la qualité du preneur
- Identifier les obligations déclaratives liées aux mouvements de matière
- Rédiger les mentions de facture adaptées à chaque flux

03 Programme détaillé

M1 Qualifier l'opération de façonnage

- Choisir entre prestation et livraison
- Critères de distinction entre travail à façon et livraison de biens
- Rôle de la fourniture de matière par le donneur d'ordre
- Opérations mixtes et accessoires
- Conséquences de la qualification retenue
- À retenir : C'est l'origine de la matière travaillée qui oriente d'abord la qualification de l'opération.

M2 Localiser et désigner le redevable

- Savoir où la taxe est due
- Règles de localisation selon la qualité du preneur
- Flux avec envoi de matière vers un autre État
- Autoliquidation et identification du redevable
- Situations impliquant un opérateur hors Union
- Cas pratique : Les participants schématisent trois flux de façonnage et déterminent pour chacun le lieu d'imposition et le redevable.

M3 Déclarer et facturer

- Aligner les documents sur la qualification
- Suivi des mouvements de matière non transférés en propriété
- Obligations déclaratives associées aux flux
- Mentions obligatoires de la facture de façon
- Points de contrôle interne à mettre en place
- Atelier : Chaque participant rédige les mentions de facture d'une opération de façonnage transfrontalière et justifie sa rédaction.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
À distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, 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 650 € 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