COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

TVA internationale : qualifier les flux, justifier les exonérations et déclarer

Une opération internationale se joue sur des détails : qui organise le transport, où se situe le preneur, quel numéro d'identification a été communiqué, quelle preuve de sortie du territoire a été conservée. Une qualification erronée se répète mécaniquement sur des centaines de factures et le redressement porte alors sur plusieurs exercices. Ces deux jours approfondissent les règles applicables aux flux de biens et de services avec l'étranger. Le participant qualifie une opération étape par étape, réunit les justificatifs attendus, traite les opérations en chaîne et reporte correctement les montants dans les déclarations et les états récapitulatifs.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 590 € 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 et responsables comptables, fiscalistes, responsables de l'administration des ventes, déclarants et collaborateurs de cabinet traitant des flux internationaux.

PRÉREQUIS
Maîtriser les règles de taxe sur la valeur ajoutée applicables aux opérations nationales.

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 internationale selon la nature du flux et la qualité des parties
- Déterminer le lieu d'imposition des prestations de services transfrontalières
- Réunir les justificatifs permettant de soutenir une exonération
- Traiter les opérations en chaîne et les situations d'immatriculation à l'étranger
- Renseigner les déclarations et les états récapitulatifs correspondants

03 Programme détaillé

M1 Méthode de qualification des flux

- Poser les bonnes questions dans le bon ordre
- Territorialité et notion d'assujetti établi ou non établi
- Distinction entre flux de biens et prestations de services
- Rôle du numéro d'identification et vérification de sa validité
- Construction d'un arbre de décision applicable au quotidien
- À retenir : La qualification dépend d'abord de la nature du flux et de la qualité du client avant toute considération de facturation.

M2 Flux de biens

- Livraisons acquisitions exportations et importations
- Conditions de l'exonération des livraisons intracommunautaires
- Preuves de transport et documentation à conserver
- Exportations et rôle de la déclaration en douane
- Autoliquidation de la taxe à l'importation et conséquences déclaratives
- Cas pratique : Les participants examinent trois dossiers de livraison et décident si les preuves réunies soutiennent l'exonération.

M3 Prestations de services et cas complexes

- Situer le lieu d'imposition
- Règles générales applicables entre assujettis et vers des preneurs non assujettis
- Principales dérogations liées à la nature de la prestation
- Prestations sur immeubles transport et manifestations
- Opérations en chaîne ventes à distance et immatriculation dans un autre État
- Cas pratique : Le groupe traite une opération triangulaire et détermine les obligations de chacun des trois opérateurs.

M4 Déclarations et sécurisation

- Faire coïncider les flux et les états déclaratifs
- Report des opérations dans la déclaration périodique
- État récapitulatif des clients et état des échanges de biens
- Rapprochement entre comptabilité facturation et déclarations
- Traitement des erreurs passées et régularisations
- Atelier : Chaque participant construit un contrôle de cohérence entre son grand livre et ses états récapitulatifs.

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 1 590 € 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 29/09/2026. 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