COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

TVA intracommunautaire : qualifier les flux, justifier et déclarer sans risque

Un client européen communique un numéro de TVA qui ne répond plus. Une livraison part d'un entrepôt situé dans un autre État que celui du vendeur. Un prestataire facture une opération que personne ne sait rattacher à une règle de territorialité. Chaque doute se règle dans l'urgence au moment de la déclaration. Ces deux jours reprennent la logique des échanges intracommunautaires de biens et de services. Le participant apprend à qualifier un flux, à réunir les justificatifs attendus, à établir les mentions de facturation correspondantes et à reporter l'opération dans la déclaration de TVA comme dans l'état récapitulatif.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**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 ainsi que fiscalistes et gestionnaires administration des ventes traitant des opérations avec des clients ou fournisseurs européens.

PRÉREQUIS
Maîtriser les mécanismes généraux de la TVA en régime intérieur

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 un flux intracommunautaire de biens au regard des règles de territorialité
- Déterminer le lieu d'imposition d'une prestation de services rendue à un assujetti
- Réunir et conserver les justificatifs qui fondent l'exonération d'une livraison
- Établir les mentions de facturation propres à chaque type d'opération
- Reporter les opérations dans la déclaration de TVA et dans l'état récapitulatif

03 Programme détaillé

M1 Qualification des flux de biens

- Savoir qui vend quoi et depuis où
- Conditions de l'exonération d'une livraison intracommunautaire
- Traitement de l'acquisition chez l'acheteur et autoliquidation
- Opérations triangulaires et ventes en chaîne
- Transferts de stocks et mouvements sans transfert de propriété
- Cas pratique : Les participants qualifient une série de flux à partir de schémas de circulation des marchandises.

M2 Prestations de services et territorialité

- Localiser l'opération avant de facturer
- Distinction entre preneur assujetti et preneur non assujetti
- Règles particulières applicables à certaines prestations
- Désignation du redevable et mécanisme d'autoliquidation
- Cas des prestataires établis hors Union européenne
- Atelier : Chaque participant classe ses propres prestations selon le lieu d'imposition retenu.

M3 Preuve facturation et obligations déclaratives

- Constituer un dossier qui résiste au contrôle
- Vérification du numéro d'identification du client
- Preuves de transport et faisceau d'indices
- Mentions obligatoires portées sur la facture
- État récapitulatif des clients et enquête statistique
- Articulation avec la déclaration périodique de TVA
- Atelier : Le groupe constitue le dossier justificatif d'une livraison exonérée puis en cherche les failles.

M4 Situations à risque et régularisations

- Réagir quand le montage se complique
- Remise en cause de l'exonération et conséquences pour le vendeur
- Ventes à distance et recours au guichet unique
- Régularisation d'une erreur déjà déclarée
- Points d'attention lors d'une vérification de comptabilité
- Mise en situation : Les participants répondent à une demande d'information portant sur une livraison mal justifiée.

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 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