

TVA - Perfectionnement

TVA, factures et opérations internationales : maîtrisez en une journée les règles clés pour éviter les erreurs coûteuses

Durée	1 jour
Public	Collaborateurs et responsables des services comptabilité
Prérequis	Maîtriser le mécanisme de la TVA
Tarif	~~980 € HT~~ 700 € HT (€/participant/session)

Dans cette formation d'une journée, nous évoquons toutes les problématiques courantes liées à la TVA : les mentions sur les factures, l'exigibilité de la TVA et les acomptes, les situations de TVA non récupérables, les principes relatifs aux opérations internationales sur les biens et services, les rubriques de la CA3, l'ex-DEB et la DES.

Ce que vous apprendrez

- Maîtriser les situations d'imposition, d'exonération et d'autoliquidation de la TVA
- Se mettre à jour des évolutions fiscales en matière de TVA
- Maîtriser les règles de récupération et d'exigibilité de la TVA
- Fiabiliser les obligations déclaratives : mentions sur les factures, CA3, ex-DEB et DES

Contenu de la formation

Maîtriser les situations d'exonération à la TVA et les mentions sur la facture

- Les opérations imposables à la TVA et les exonérations
- Les cas spécifiques : les débours, les micro-entrepreneurs, les déchets, la sous-traitance de BTP
- Les mentions obligatoires sur les factures en matière de TVA
- Point d'étape sur la facturation électronique
- Quiz de validation des connaissances

Maîtriser les règles relatives aux opérations internationales

Les opérations relatives aux échanges internationaux de biens

- Acquisitions et livraisons intracommunautaires
- Importations et exportations
- Cas de réalisation de l'EMEBI et de l'Etat TVA (ex-DEB)

Les opérations relatives aux prestations de service internationales

- Principe d'imposition et exceptions
- Cas de réalisation de la DES
- Mentions spécifiques sur les factures et positionnement dans la CA3
- Cas pratique : réalisation d'une CA3 avec différentes opérations internationales

Identifier les cas spécifiques d'exigibilité de la TVA

- Situations d'application de la TVA sur les débits et de la TVA sur les encaissements
- Exigibilité de la TVA en cas d'acompte
- Exigibilité des opérations internationales
- Quiz de validation des acquis

Maîtriser les règles de récupération de la TVA

- Les règles de fond et de forme du droit à déduction de la TVA
- Les situations d'exclusion de la récupération de la TVA
- Règles relatives aux véhicules de tourisme et aux avantages en nature
- Cas des notes de frais, du carburant et des cadeaux
- Cas pratique : repérer les cas de non-récupération de la TVA

Accessibilité

Vous êtes en situation de handicap ou avez besoin d'un aménagement ? Notre référent handicap étudie avec vous les adaptations possibles : contact+handicap@legifiscal.fr.

Pour toute autre question : <https://www.legifiscal.fr/contact/?sujet=formation>

Programme édité le 22 octobre 2026. Informations et inscription : <https://www.legifiscal.fr/formations-comptables-fiscales/tva-perfectionnement.html>