

Procédures TVA DEB

Durée 1 jour

MARSEILLE
10 octobre 2017

Objectifs

Permettre aux participants de **maîtriser les flux intra-communautaires** au regard des mentions obligatoires sur les factures, les obligations fiscales et les procédures d'auto liquidation et déclaratives.

Public

Responsables d'organismes consulaires, d'organisations professionnelles, dirigeants, responsables comptables, financiers, export, commerciaux, logistique de PME-PMI engagées à l'international ou prévoyant de le faire à court terme.

PROGRAMME

PARTIE I

Personnes habilitées à déclarer les marchandises | Les procédures de dédouanement | Notions pour déterminer le traitement douanier réservé à une marchandise importée | Le ROC | Justifications d'origine en régime préférentiel | Pays acceptant le certificat EUR1 | Certificat | Déclaration sur facture | La classification ou espèce tarifaire | La nomenclature douanière et classement tarifaire | Le RTC | La valeur en douane | Achats en franchise de TVA | Fonctionnement AI2 | Obtention de l'exonération de TVA | Achats en franchise | 2007 la douane en pleine mutation

Nouveau DAU / e-dédouanement et les nouveautés

Nouveau système de Transit international

Procédures DELTA - TRIGO - RITA - EMS-GAMA

Portail Prodouane

Rôle d'AP+ Système Communautaire de Suivi des Expéditions Maritimes

Le réseau et l'exploitation

PARTIE II

Flux intracommunautaires | Mentions obligatoires sur les factures de vente et d'achats et droit à déduction de TVA B2B | Mentions générales obligatoires | Mentions particulières sur les factures B2B fournisseurs communautaires | Délais de paiement | Réforme des pénalités | Délais de paiement des factures de « transport » | Loi Perben | Délais de paiement des factures dans d'autres secteurs d'activité | Délais de paiement et LME Loi de Modernisation de l'Economie

PARTIE III

TVA - Les 3 catégories de TVA | Fait Générateur | CRP | Exigibilité | TVA sur les factures d'acompte et finales | Droits à déduction / coefficient d'assujettissement | Droits à déduction / coefficient de taxation | Droits à déduction / coefficient d'admission | Achats en franchise en France | Redressement TVA | Franchise en base

PARTIE IV

TVA sur les services et DES / Modifications au 1^{er} janvier 2010 / Paquet fiscal | Prestations de services principe général et modifications au 1/1/2010 | Prestations de services taxables en France Art 259 A et autoliquida-



Intervenant

Jacques PONS,
spécialiste en logistique
et procédures douanières
et fiscales.

tion sur CA3 | Territorialité de la TVA au 1.1 2010 |
Non-imposition en France prestations de services visées
à 259 B obligations au 1.1.2010 | Prestations de services
dérogrations | Quelques mentions étrangères pour les services
exemptés de TVA | TVA sur les transports jusqu'au 31 décembre
2009 et à compter du 1^{er} janvier 2010

PARTIE V

Obligations déclaratives DEB & Registre des biens | Niveaux
d'obligation | Contrôle N° TVA | Nomenclature | Les codes
régimes | Codes transaction | Codes modes de transport |
Amendes DEB

PARTIE VI

DEB et cas particuliers d'achats avec autoliquidation

PARTIE VII

Ventes en consignation, transfert de stocks | Régimes
spéciaux | Travail à façon | Réparations bilatérales | Ventes
triangulaires

PARTIE VIII

Régularisations commerciales

PARTIE IX

Corrections DEB expédition | Corrections pour changement
d'acquéreur | Sites internet généraux | Sites internet NEM
Etablissement d'une déclaration

