

# TVA A L'INTERNATIONAL LES ECHANGES INTRACOMMUNAUTAIRES DEB & TVA "NOUVELLES REFORMES 2021-2022"

## Public concerné

Dirigeants, responsables comptables, financiers, export, commerciaux, logistique de PME-PMI engagés à l'international ou prévoyant de le faire à court terme

## Prérequis

Avoir une connaissance des procédures douanières. Connaître les fondamentaux en matière de TVA.

## Objectifs

Savoir maîtriser les flux intracommunautaires au regard des mentions obligatoires sur les factures, les obligations fiscales et les procédures d'auto-liquidation et déclaratives.

## Durée

1 Journée de formation de 7 heures

## Modalités pratiques

Modalités et délais d'accès

**Dates :** Jeudi 12 octobre 2023

**Délais d'accès :** Pour assister à la formation, s'inscrire au minimum 10 jours avant

**Lieu :** CCI Touraine - 1 rue Schiller - BP 80415 - 37240 Tours Cedex 3

**Horaires :** 9h00 à 12h30 et 13h30 à 17h

Taille du groupe : Maximum 12 personnes

**Tarif :**

500 € net de taxe.

Cette formation peut être prise en charge par les fonds formation. Après inscription, nous vous communiquerons les documents nécessaires à la demande.

**Contact(s) :**

Virginie GABILLÉ - 02 47 47 21 42 -  
virginie.gabille@touraine.cci.fr

## Programme détaillé

Introduction :

Les obligations relatives aux échanges intracommunautaires

Quick fixes au 1er janvier 2020

Big Bang TVA en 2022 : B2B facturation TTC avec TVA du pays de consommation. Fin des livraisons INTRASTAT, remplacées par LIC (Livraisons intracommunautaires)

Le régime de l'auto-liquidation de la tva réservée aux acquéreurs ayant le « statut d'Assujetti certifié »  
La déclaration d'échange de biens modifiée en 2022 : enquête statistique et état récapitulatif TVA

- Nouveaux codes régimes et de transaction
- Régime 42 et codes 71 et 72 (quasi import et quasi export)
- Obligation de servir l'origine même pour les DEB expédition
- Obligation d'indiquer le n° d'acquéreur même avec le code régime 29

Le traitement des cas particuliers : ventes successives, ventes en dépôt/consignation,

Le régime des corrections et régularisations

Les formalités particulières, contrôles et sanctions pour les échanges de certains produits sensibles

Le règlement des contentieux  
Le droit d'enquête et coopération entre Etats membres : la base VIES  
L'utilité d'un logiciel adéquat : le monde de transmission de la déclaration  
L'assistance technique et réglementaire aux utilisateurs par les services douaniers : contacts utiles  
Les obligations relatives aux échanges intracommunautaires de services  
La déclaration européenne de services (DES)

## Intervenant(s)

Monsieur Jacques PONS - FORMATEX

### Méthodes mobilisées :

#### Les plus pédagogiques :

Pratique d'outils et de méthodes simples directement applicable dans l'entreprise

#### Moyens pédagogiques et d'encadrement :

Séances de formation en salle (projecteur, paperboards, agencement de la salle modulable pour travail collectif ou en petits groupes)

#### Livrables :

Supports théoriques et pédagogiques.

#### Modalités d'évaluation :

Questionnaire d'auto-évaluation des acquis : évaluation de la progression du stagiaire sur chaque objectif de la formation

#### Accessibilité :

Si vous êtes en situation de handicap, merci de nous contacter. Les personnes en situation de handicap moteur ont accès à nos formations. Nos locaux sont adaptés (porte d'accès, salles, sanitaires, ascenseur). Pour tout autre handicap, merci de nous recontacter pour évaluer avec vous la possibilité ou non de satisfaire à vos besoins (pédagogie, matériel, moyens techniques et humains).

*Contact référent handicap : [Virginie MENANTEAU](mailto:virginie.menanteau@touraine.cci.fr)  
02 47 47 20 67 – [virginie.menanteau@touraine.cci.fr](mailto:virginie.menanteau@touraine.cci.fr)*

## Points forts

Réponses par l'intervenant à vos cas particuliers.