

## TVA pour les services facturation et comptabilité clients

Sécuriser la TVA collectée de l'entreprise

Code  
**1327**

Durée  
**2 jours / 14 heures**

Tarif Inter\*  
**1 807 € HT**

*\*Repas inclus (en présentiel)*

### PUBLIC

Collaborateurs des services chargés de la facturation clients (comptabilité clients, administration des ventes...)

### PRÉ-REQUIS

Participer au processus de facturation des clients de l'entreprise

### NIVEAU D'EXPERTISE

Fondamentaux

### LES POINTS FORTS

Examen des règles de la TVA spécifiquement adaptée aux missions des collaborateurs chargés de la facturation clients

### MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

### SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
  - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés

## Objectifs pédagogiques

- Distinguer les opérations taxables/non taxables à la TVA
- Déterminer la base imposable et le taux de la TVA à facturer
- Respecter les prescriptions fiscales relatives aux factures émises

## Programme de la formation

### Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

## Distinguer les opérations taxables/non taxables à la TVA

### Identifier les opérations taxables à la TVA

- Les opérations imposables par nature et par détermination de la loi
- Quiz : déterminer, parmi une liste d'opérations, celles qui sont assujetties à la TVA
- Les opérations hors du champ de la TVA
- Les opérations exonérées de TVA par nature
- Cas pratique : déterminer si des opérations sont hors du champ d'application de la TVA, taxables ou exonérées, avec ou sans option

### Appliquer les exonérations liées aux règles de territorialité de la TVA

- La définition des territoires
- Le régime des livraisons de biens : exportations, livraisons intracommunautaires, opérations triangulaires, ventes en franchise, traitement sur l'état récapitulatif TVA et l'EMEBI (ex-DEB) et la CA3
- Le régime des prestations de services : principe et exceptions (transport international, prestations se rattachant à un immeuble...), traitement sur la DES et la CA3
- Les justificatifs d'exonération à conserver
- Cas pratique : déterminer s'il y a lieu ou non de facturer la TVA sur des livraisons de biens et des prestations de services à l'international

sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

### ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : [care-formation@lefebvre-dalloz.fr](mailto:care-formation@lefebvre-dalloz.fr)

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

## Déterminer la base imposable et le taux de TVA à facturer

### Identifier les sommes à inclure dans la base taxable

- Le traitement des rabais, remises, ristournes
- Le régime des intérêts facturés aux clients
- Le cas des frais refacturés aux clients : frais de port, frais de transport...
- Le cas particulier des débours non taxables

### Définir le taux applicable à l'opération facturée

- Les différents taux de TVA en vigueur
- Le mode de raisonnement à tenir pour trouver le bon taux
- Quiz : indiquer les éléments à retenir dans la base imposable à la TVA et déterminer le taux de TVA applicable

## Respecter les prescriptions fiscales relatives aux factures émises

### Vérifier l'existence des mentions obligatoires à porter sur les factures

- Les mentions générales obligatoires
- Les cas particuliers : exportations, livraisons intracommunautaires
- Cas pratique : vérifier la régularité formelle d'une série de factures

### Réagir face aux impayés et aux erreurs de facturation ou d'enregistrement comptable

- Le traitement de la TVA afférente aux factures impayées : notion de créance définitivement irrécouvrable ; impact de la nature de la facture impayée ; formalisme à respecter pour obtenir la restitution de la taxe
- Les conditions de l'émission d'une facture rectificative
- Les erreurs liées au décalage dans le temps : notions de fait générateur et d'exigibilité ; impact de l'option pour la TVA sur les débits
- Cas pratique : définir la date d'exigibilité de la TVA d'une série d'opérations  
Le suivi de cette formation et de la formation "La TVA pour les services comptabilité fournisseurs" (1326) est partiellement redondant. Choisir plutôt la formation "Pratique de la déclaration de TVA" (1325) pour couvrir les deux aspects comptabilité clients et fournisseurs.

### Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant : Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.  
Révisez en vous amusant avec la Fun Learning Box  
Structurez vos connaissances avec la fiche mémo : les mentions sur facture  
Exercez-vous avec le module E-learning : principes essentiels de fonctionnement de la TVA, TVA collectée

## A noter

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

## Prochaines sessions

...

### PARIS

- 15-16 Oct. 2026 – Session Garantie
- 10-11 Déc. 2026

### A DISTANCE

- 15-16 Oct. 2026 – Session Garantie
- 10-11 Déc. 2026

