

JE TVA Comprise – 12^{ème} édition

PROGRAMME

9h00

TVA et véhicules de fonction : exclusion ou déduction ?

- Rappel du BOFiP analysant l'impact de l'arrêt QM et les nouvelles règles applicables
- La notion de contrepartie, l'avantage en nature et les impacts sur les politiques de gestion des flottes de véhicules
- Les obligations de régularisation et les facultés de déduction pour le passé (modalités pratiques, délais, réclamations, prescriptions...)
- Et demain ? Quels sont les éléments à prendre en compte pour modifier les politiques de flotte de véhicules et quelles sont les opportunités pour le futur ?

Questions / réponses : TVA sur les flux intra et extracommunautaires

- Tout ce que vous avez toujours voulu savoir sur les flux intra et extracommunautaires sans jamais oser le demander ... !
- TVA et incoterms, TVA et douane, notion de propriété, ventes en chaîne, opérations triangulaires, cas d'autoliquidation, immatriculation à la TVA, récupération de la TVA étrangère...

Outre-mer : point sur la TVA et l'octroi de mer

- Régime des flux avec les DROM : comprendre les règles de TVA sur les flux de biens et de services lors de transactions avec la Martinique, la Guadeloupe et La Réunion
- Octroi de mer : comprendre les impacts de la taxe dans les relations avec la Martinique, la Guadeloupe, la Guyane, Mayotte et La Réunion.
- Taxation indirecte des territoires indépendants : focus sur la Nouvelle-Calédonie, la Polynésie française, Saint-Martin, Saint-Barthélemy.

Facturation électronique et ViDA : dans le dur de la réforme !

- E-invoicing et e-reporting : point d'avancement de la réforme française et panorama des principaux Etats membres
- Guichet unique et plateformes : calendrier et perspectives

12h45

Déjeuner assis

14h00

Panorama des contrôles et contentieux TVA

- Quels sont les redressements les plus fréquents et les sujets « à la mode » (opérations complexes, problématique des taux dans divers secteurs, programmes de fidélisation, prestations de formation, location de véhicules, etc.) ?
- Quels sont les principaux points de contrôle privilégiés par l'administration en TVA ?
- Comment s'y préparer ?

17h30

Fin de la Journée TVA

- **Intervenants**

Jean-Pierre Casimir

Professeur émérite de l'Université de Bourgogne, directeur scientifique de la rédaction fiscale de la Revue Fiduciaire

Arnaud Moraine

Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats, membre de l'Association des Praticiens de la TVA Européenne

Laurent Chetcuti

Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats

Philippe Breton

Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats, membre de l'Association des Praticiens de la TVA Européenne

Anne-Laure Benoist

Avocat Associé du Cabinet KPMG Avocats

Et les avocats de l'équipe TVA du Cabinet KPMG Avocats

- **Public :**
 - Directeur / Responsable Administratif et Financier
 - Expert-Comptable
 - Commissaire aux Comptes
 - Fiscaliste
 - Directeur / Responsable Comptable
 - Contrôleur de gestion
 - Avocat
 - TVA Manager
 - CEO

- **Objectifs de la formation :**

COMPRENDRE

- Le fonctionnement TVA du régime des véhicules de fonction et son lien avec la notion d'avantage en nature
- Les règles de TVA et d'octroi de mer spécifiques aux territoires d'outre-mer

MAÎTRISER

- Les régimes complexes de TVA des flux intra et extracommunautaires
- Les risques liés aux contrôles fiscaux et aux redressements concernant la TVA

MESURER

- Les impacts de la réforme de la facturation électronique
- L'importance des autres réformes européennes

- **Informations pratiques :**

- Mardi 18 novembre 2025, de 9h00 à 17h30
- Format hybride : en présentiel ou en distanciel au choix
En présentiel, la Journée TVA Comprise se tiendra à la Maison de l'Amérique Latine, 217 bd Saint-Germain, 75007 Paris
- Tarif : 930 € HT (soit 1116 € TTC)

- **Pas de pré-requis**

- **Méthodes mobilisées**

- Pédagogie participative avec débats entre les intervenants et des temps de questions réponses sur chacun des thèmes abordés
- Illustrations pratiques

- **Livable** : le support de formation sera disponible en téléchargement sur la plateforme de formation et également distribué en version imprimée le jour de la formation.

- **Méthode d'évaluation :**

- Questionnaire de connaissances initiales en amont de la formation
- Questionnaire d'évaluation des acquis à l'issue de la formation
- Questionnaire de satisfaction de la formation