



2
Jours

Etat récapitulatif et enquête statistique (ex-DEB)

dans FISCALITE - OBLIGATIONS DECLARATIVES / Réf : FIS-OBDE-6

Objectifs de la formation

- Analyser le contenu de l'état récapitulatif et de l'enquête statistique
- Établir l'état récapitulatif et l'enquête statistique en évitant les erreurs possibles

Programme de la formation

Jour 1 - Matin

1. Définir la TVA intracommunautaire

- Rappels
- Caractéristiques et obligations
- Territorialité et présentation générale du dispositif

2. Décrire ce que sont l'état récapitulatif et l'enquête statistique

- Réglementation et fonctionnement
- Bases juridiques
- Champ d'application
- Définition
- Les modes de transport

Jour 1 - Après-midi

3. Identifier les acteurs

- Qui doit effectuer l'état récapitulatif et l'enquête statistique
- Qui est dispensé de l'état récapitulatif et de l'enquête statistique
- Que doivent mentionner l'état récapitulatif et l'enquête statistique



Jour 2 - Matin

4. Compléter l'état récapitulatif et l'enquête statistique

- Les acquisitions intracommunautaires et la notion d'introduction
- Les livraisons intracommunautaires et la notion d'expédition

5. Examiner le fonctionnement

- Mesure de simplification
- La transmission et l'enregistrement des données
- Les opérations déductibles
- Prestations de services
- Acquisitions intracommunautaires
- Les écritures
- Registre des biens et registres des prestataires

Jour 2 - Après-midi

6. Identifier les risques possibles

- Les procédures de contrôle de l'état récapitulatif et de l'enquête statistique ? Le contentieux
- Contrôle et sanctions possibles

Pré-requis

Avoir des connaissances en comptabilité et fiscalité

Public cible

Comptable, aide comptable, personnel administratif en charge des déclarations



Pédagogie

Méthodes pédagogiques

- Transmission de connaissances théoriques dont la bonne acquisition sera contrôlée au travers de mises en application pratiques.
- Utilisation de documents fiscaux pour permettre aux stagiaires de s'exercer sur des cas concrets dont le contenu est celui qu'ils retrouveront en situation professionnelle.

Modalités d'évaluation

- Les acquis des participants seront mesurés tout au long de la session de formation.
- L'évaluation privilégiera l'aspect formatif et les interactions participant/formateur.
- Elle pourra prendre l'aspect d'un QCM ou d'un quiz.
- L'évaluation pourra également se faire au travers d'exercices ou de cas pratiques suivis d'un corrigé détaillé.
- Une attestation de fin de formation reprendra l'ensemble des objectifs pédagogiques de la formation et sanctionnera l'acquisition des savoirs du participant.

