

Au TOP avec la TVA

Cours TVA avec certification (optionnelle)

De mars à juin 2021 (Lausanne)

- Ce cours vous permet d'acquérir en 6,5 jours une solide et bonne connaissance du droit de la TVA suisse et les bases de la TVA européenne. Il vous permet aussi de mettre à jour vos connaissances en la matière.
- Le cours se focalise non seulement sur les dispositions légales, mais accorde une large place à la pratique administrative et intègre également la jurisprudence.
- Possibilité d'inscription à une ou plusieurs demi-journées ou à l'ensemble de la série.
- A l'issue de la série complète, un examen peut être fait attestant des connaissances acquises.

Séminaire récurrent
avec mises à jour



**EXPERT
SUISSE**

Audit
Fiscalité
Fiduciaire

Public cible

Ce programme s'adresse à toute personne qui, dans le cadre de son activité, est confrontée à la TVA en lui apportant une formation de base solide dans ce domaine et en lui permettant de mettre à jour ses connaissances. Il s'adresse aux juristes, fiscalistes, comptables qui veulent avoir une solide connaissance en matière de TVA afin de pouvoir, dans le cadre de leur activité, identifier les risques et connaître les mesures d'optimisation. Il est particulièrement adapté pour les jeunes collaborateurs des big 4 du département TVA ou même de l'Administration fédérale des Contributions et des Tribunaux qui veulent acquérir les connaissances nécessaires, en matière de TVA, à l'exercice de leur activité. Il s'adresse également aux personnes du département comptabilité des entreprises qui sont en charge des questions TVA. Enfin, il est également ouvert à toute personne intéressée par la TVA qui souhaite approfondir ses connaissances.

Ce cours s'adresse principalement aux personnes en cours d'emploi. Toutefois il est également ouvert à des étudiants qui ont terminé leurs études et souhaiteraient acquérir une formation complémentaire avant de postuler p. ex. dans le département TVA d'une Big 4.

Objectifs

Ce programme permettra aux participants d'acquérir une bonne et solide maîtrise du système de la TVA, principalement nationale, de la pratique administrative et de la jurisprudence.

Méthode

La matière sera dispensée dans le cadre d'un cours qui présentera dans une première partie la théorie et dans une seconde partie s'appuiera sur des exemples et cas pratiques. Il permettra aux étudiants d'acquérir une bonne connaissance non seulement des dispositions légales applicables, mais également de la pratique administrative et de la jurisprudence. Il favorisera le développement de l'esprit critique, de la recherche de solutions, insistera non seulement sur les risques mais également sur les possibilités d'optimisation fiscale qui existent. Enfin, dans le cadre du dernier module, on abordera la TVA européenne (module 11) afin de savoir ce qu'une société suisse active dans l'Union européenne doit au moins savoir en matière de TVA. Le cours sera illustré par de nombreux exemples et cas pratiques traités individuellement et en groupe. Les étudiants sont encouragés à préparer les cas pratiques pour les cours afin de tirer un bénéfice maximum de l'enseignement.

Durée des cours

Ce programme comprend 6,5 journées, divisé en 12 modules de demi-journée ou journée entière. Il est vivement recommandé de suivre toute la série; néanmoins, selon le profil et les besoins du participant, il est possible de s'inscrire seulement à un ou plusieurs modules de façon isolée.

Certification

Le fait de suivre tous les modules vous permet de vous soumettre à un examen. La réussite à l'examen est sanctionnée par la remise d'un certificat. Si vous suivez seulement certains modules, vous recevrez une attestation de suivi de cours par module suivi. Ce cycle est pris en compte au titre de la formation continue obligatoire des membres d'EXPERTsuisse conformément aux directives concernant la formation continue.

Responsable du programme

Isabelle Homberger Gut, licenciée en droit, experte fiscale diplômée, membre de la sous-commission TVA d'EXPERTsuisse; Homberger TVA Sàrl, Fribourg, Directrice et fondatrice



Isabelle
Homberger Gut

Enseignants

Jean-Luc Boschung, AFC, division TVA, division externe, Berne

Laurent Bovet, Mazars SA, Lausanne

Laurent Chevrier, KPMG, Berne

Isabelle Homberger Gut, (voir ci-dessus)

Anne Honsberger, AFC, division Ressources, Berne

Laurent Lattmann, Tax Partner, Zurich

Alexandra Pillonel, Oberson & Abels, Lausanne

Jacques Pittet, Oberson & Abels, Genève

David Python, AFC, division TVA, division juridique, Berne

Programme et dates du cours

De mars à juin 2021.

Les cours ont lieu les vendredis toute la journée (sauf une fois, le jeudi 22 avril 2021), à raison de deux cours par mois sur une période d'environ 3 mois.

Date de la certification: 02.07.2021

Dates	Modules
12.03.2021	1+2
26.03.2021	3+4
22.04.2021	5
07.05.2021	6+7
28.05.2021	8+9
11.06.2021	10+11
25.06.2021	12

Lieu
Hôtel de la Paix
Avenue Benjamin Constant 5
1003 Lausanne
www.hoteldelapaix.net

Prix du séminaire
CHF 150.- pour 2 périodes
CHF 300.- par demi-journée
CHF 450.- pour 6 périodes
CHF 600.- par journée entière

Sont compris

- toute la documentation (version papier et numérique)
- café d'accueil, boisson pendant les pauses, eau minérale dans la salle, repas de midi, eau minérale et café
- TVA 7,7%

Directives concernant la formation continue
La participation à ce séminaire sera comptabilisée à raison de 2 heures pour 2 périodes, 4 heures par demi-journée, 6 heures pour 6 périodes et 8 heures par journée entière EXPERTsuisse.

Module 1

Principes de base (matin)

12.03.2021 521 251

- Principe de base
- Système de la TVA
- Territoire suisse
- Notion de livraisons/prestations de services
- Lieu de la livraison/prestation de services

Module 2

Assujettissement (après-midi)

12.03.2021 521 252

- Assujettissement entreprise CH/étrangère/libération/renonciation/début/fin
- Assujettissement des collectivités publiques
- Imposition de groupe

Module 3

Prestation-non prestation/objet de l'impôt (matin)

26.03.2021 521 253

- Prestation et non-prestation
- Objet de l'impôt: prestations imposables/exonérées/exclues
- Pluralité de prestations
- Option

Module 4

Base de calcul/taux de l'impôt (après-midi)

26.03.2021 521 254

- Base de calcul
- Imposition de la marge
- Taux de l'impôt
- Facturation et mention de l'impôt
- Méthode des taux de dette fiscale nette et des taux forfaitaires
- Procédure de déclaration

Module 5

Impôt préalable (journée entière)

22.04.2021 521 255

- Déduction de l'impôt préalable: principes, conditions, exclusions
- Double affectation
- Réduction et correction de l'impôt préalable
- Opérations n'entraînant pas de réduction ou de correction de l'impôt préalable
- Changement d'affectation
- Méthodes de calcul
- Déduction de l'impôt préalable fictif
- Prestation à soi-même
- Déduction ultérieure de l'impôt préalable

Module 6

Opérations transfrontalières (matin)

07.05.2021 521 256

- Rappel des notions de territorialité, lieu des livraisons et prestations de services
- Distinction livraison/prestations de services (rappel)
- Importation – y compris opérations en chaîne
- Procédure de report
- Exportation – y compris opérations en chaîne
- Impôt sur les acquisitions

Module 7

Immobilier (après-midi)

07.05.2021 521 257

- Distinction chiffre d'affaires exclu/ chiffre d'affaires imposable
- Début des travaux
- Option
- Déduction de l'impôt préalable
- Changement d'affectation
- Procédure de déclaration
- Vente et location d'immeuble
- Conservation des documents

Module 8

Comptabilité et décomptes TVA (matin)

28.05.2021 521 258

- Période de décompte
- Naissance et prescription de la créance fiscale
- Comptabilité en matière de TVA
- Conservation et archivage des documents
- Décomptes TVA
- Corrections des décomptes TVA
- Réconciliation TVA

Module 9

Procédure (après-midi)

28.05.2021 521 259

- Droits et obligations du contribuables
- Droits et obligations des tiers
- Compétences AFC/AFD
- Contrôles TVA
- Taxation par estimation
- Procédure contentieuse
- Les infractions en matière de TVA

Module 10

TVA et encaissement (matin, 2 périodes)

11.06.2021 521 260

- encaissement TVA
- poursuites
- remise d'impôt
- sûretés
- moyens à disposition du fisc pour lutter contre les mauvais payeurs
- techniques et stratégies

Module 11

TVA européenne (matin et après-midi, 6 périodes)

11.06.2021 521 261

- Les bases de la TVA européenne
- Les points à prendre en compte pour une entreprise suisse active dans l'UE
- Remboursement de la TVA étrangère aux entreprises suisses
- Remboursement de la TVA suisse aux entreprises étrangères
- les grands changements à venir

Module 12

Répertoire (après-midi)

25.06.2021 521 262

Votre inscription: en ligne ou par bulletin

Le plus simple est de s'inscrire en ligne à l'adresse suivante: www.expertsuisse.ch/fr-ch/offre-complete-de-formation-continue.
Vous trouverez la formation continue souhaitée en saisissant le numéro de séminaire dans le champ de recherche.

- Collaborateur spécialisé ou expert membre individuel d'EXPERTsuisse
- Alumni membre individuel d'EXPERTsuisse
- Membre d'un partenaire en formation continue
- Non membre

Au TOP avec la TVA

- 12 mars 2021, Module 1 (matin)
- 12 mars 2021, Module 2 (après-midi)
- 26 mars 2021, Module 3 (matin)
- 26 mars 2021, Module 4 (après-midi)
- 22 avril 2021, Module 5 (journée entière)

- 07 mai 2021, Module 6 (matin)
- 07 mai 2021, Module 7 (après-midi)
- 28 mai 2021, Module 8 (matin)
- 28 mai 2021, Module 9 (après-midi)
- 11 juin 2021, Module 10 (matin, 2 périodes)
- 11 juin 2021, Module 11 (matin et après-midi, 6 périodes)
- 25 juin 2021, Module 12 (après-midi)

Nom, Prénom

Adresse professionnelle

Nom de la société

Complément éventuel

Rue

NPA/Localité

N° de tél. professionnel (ligne directe)

Adresse e-mail professionnelle

Adresse privée

Rue

NPA/Localité

N° de tél. privé

Adresse e-mail privée

- Facture à l'adresse privée
- Facture à l'adresse professionnelle
- Correspondance à l'adresse privée
- Correspondance à l'adresse professionnelle

Par ma signature, j'atteste avoir pris connaissance des Conditions générales de vente (CGV) et de la Déclaration relative à la protection des données d'EXPERTsuisse SA et je les accepte. Vous trouverez les CGV et la Déclaration relative à la protection des données sur notre site Internet.

Lieu/Date

Signature

- Je souhaite recevoir les dépliant des nouveaux séminaires par e-mail.

Inscription à: EXPERTsuisse SA, Chemin des Croisettes 28, CH-1066 Epalinges, Fax 058 206 05 59 ou via notre site internet www.expertsuisse.ch. Nos CGV et notre Déclaration de protection des données: www.expertsuisse.ch/fr-ch/formation-professionnelle-agb

Convention

Font foi les conditions générales de vente d'EXPERTsuisse SA que vous trouvez publiées sur le site www.expertsuisse.ch. En particulier:

Inscription – conditions générales

Toute inscription doit nous parvenir munie d'une signature manuscrite. Le prix du séminaire est intégralement dû conformément à la facture que vous recevrez après le séminaire.

Délai d'inscription/Annulation: Un mois avant le date du séminaire

Les inscriptions reçues restent valides même si vous n'avez pas reçu une confirmation d'EXPERTsuisse SA (EXPERTsuisse SA ne répond pas des manquements de distribution électronique/postale).

Le contenu, le programme, les conférenciers, l'heure, la durée ou le lieu sont sous réserve de modification. En cas de nombre insuffisant de participants, l'Académie se réserve le droit d'annuler le séminaire.

Annulation et implication au niveau des frais

En cas d'empêchement, il est souhaitable de prévoir un remplaçant (auquel cas le statut du participant réel sera considéré). Sinon, les frais d'annulation suivants seront retenus:

Annulation jusqu'au délai d'inscription: sans frais
Annulation après délai d'inscription (voir ci-dessus) jusqu'à une semaine avant le séminaire: CHF 200.-
Annulation une semaine avant le séminaire ou en cas de non-participation: 100% du prix du séminaire

Directives concernant la formation continue

La participation à ce séminaire sera comptabilisée comme heures de formation continue par EXPERTsuisse. Le certificat de présence vous sera adressé par EXPERTsuisse SA après le séminaire.