

La fiscalité de l'entreprise

3 j (21 heures)

Ref : FISC

Public

Employé, aide-comptable, assistant des services comptables, comptable et toute personne souhaitant connaître les dispositifs de la fiscalité applicable en entreprise et comprendre ses mécanismes

Pré-requis

Avoir une bonne connaissance pratique des opérations comptables courantes

Moyens pédagogiques

Formation réalisée en présentiel ou à distance selon la formule retenue
Questionnaire préalable de positionnement
Nombreux exercices pratiques et mises en situation, échanges basés sur la pratique professionnelle des participants et du formateur, formation progressive en mode participatif
Vidéoprojecteur, support de cours fourni à chaque stagiaire

Modalités de suivi et d'évaluation

Feuille de présence émargée par demi-journée par les stagiaires et le formateur
Exercices de mise en pratique ou quiz de connaissances tout au long de la formation permettant de mesurer la progression des stagiaires
Questionnaire d'évaluation de la satisfaction en fin de stage
Auto-évaluation des acquis de la formation par les stagiaires
Attestation de fin de formation

Objectifs

- Comprendre et maîtriser l'environnement fiscal de l'entreprise
- Connaître et établir les différentes déclarations fiscales de l'entreprise
- Maîtriser les calculs et déclarations de TVA
- Identifier les principaux risques fiscaux

Programme détaillé

L'ORGANISATION DU SYSTEME FISCAL FRANCAIS

- L'administration fiscale (organisation administrative et interlocuteurs)
- Les différents impôts
- Les différentes bases d'imposition

Les obligations de déclaration, le calendrier et les délais à respecter

LA DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL DE L'ENTREPRISE

Différence entre résultat comptable et résultat fiscal

Conditions de déduction des comptes de charges et conditions d'imposition des comptes de produits : immobilisations, amortissement, stocks, provisions, etc.

Règles de calcul pour déterminer le résultat imposable

Régime général et régimes particuliers des plus ou moins-values sur cessions

L'IMPOSITION DES BENEFICES DES SOCIETES (IS)

Caractéristiques et champs d'application de l'IS

Base d'imposition, règles générales et spécificités des réintégrations et des déductions

Calcul de l'IS

Paieement de l'impôt

LA GESTION DE LA TVA

Les obligations de l'entreprise en matière de TVA

Principes et champ d'application : définition des opérations imposables ou exonérées

Territorialité : ventes en France ou intracommunautaires, exportation, importation

La TVA exigible : fait générateur, base d'imposition, taux, calcul

Le droit à déduction : régime, conditions d'accès et modalités d'exercice du droit à déduction

Établir la déclaration CA3

Contrôle des comptes de TVA collectée et de TVA déductible

LES AUTRES TAXES ET IMPOTS DIRECTS ET INDIRECTS

Bases d'imposition et contrôles des avis d'imposition

Taxes sur les salaires et assimilés (apprentissage, formation continue, participation à l'effort de construction)

Taxe sur les véhicules de Tourisme

Contribution économique Territoriale ; CFE et CVAE

Taxe foncière