



2 jours

PROGRAMME DE FORMATION

En présentiel

À distance

CONNAÎTRE LES BASES DE LA FISCALITÉ EN ENTREPRISE

OBJECTIFS DE FORMATION

À l'issue de la formation, les participants seront capables de :

- Comprendre la fiscalité d'entreprise
- Identifier les notions de taxes et d'impôts dans la fiscalité
- S'approprier le champ d'application de la TVA

PARTICIPANTS

- Responsable comptable, comptable et assistant de gestion

PRÉREQUIS

- Exercer une fonction comptable depuis 6 mois minimum

MÉTHODES PÉDAGOGIQUES ACTIVES

- Positionnement sur-mesure : questionnaire individuel ou audit préalable en amont de l'action pour une adaptation des besoins
- Méthodes pédagogiques interactives tenant compte des attentes, de l'expérience et du vécu professionnel de chaque participant
- Apports théoriques seront illustrés par des exemples concrets et mis en application au cours de chaque séquence pédagogique par le biais d'exercices pratiques
- Formation axée sur des simulations et des analyses de cas concrets
- Utilisation d'outils pédagogiques adaptés selon les objectifs recherchés et le profil des participants
- Support de formation remis au participant en fin de formation

ÉVALUATION

- Évaluation formative réalisée par l'intervenant tout au long de la formation afin de mesurer les acquisitions et les progressions
- Évaluation des acquis

LES PLUS

- PAI : un plan d'actions individuel sera formalisé en fin de formation.
 - Programmes ajustables à vos attentes
 - Accompagnement personnalisé
 - Option démarche qualité :
- SQF – Suivi Qualité Formation : Synthèse détaillée et bilan du formateur.
- Cette formation est accessible à toute personne en situation de handicap, contact référent handicap au 02 43 61 08 47
 - Une expertise² de nos formateurs : technique et pédagogie active

PROGRAMME DE FORMATION

1. Comprendre le système fiscal français

- Les différents impôts
- Les sources du droit fiscal
- Les échéances des différents impôts
- Choix de la forme juridique et conséquences fiscales

2. Identifier le mécanisme de l'IS et l'imposition des différents bénéficiaires BIC et BNC

- Champ d'application
- Règles fiscales de déductibilité des charges
- La différence entre le résultat comptable et le résultat fiscal
- La taxation du résultat
- Sort du résultat après impôts
- Suivi des déficits
- La liasse fiscale

3. Appliquer les règles de TVA

- Champ d'application et principes de base
- TVA exigible, collectée et déductible
- TVA sur les débits et TVA sur les encaissements
- TVA intracommunautaire
- TVA et exportations
- Règles liées à la facturation
- La déclaration de TVA

4. Identifier la contribution économique territoriale

- Champ d'application
- Base de taxation
- La cotisation foncière des entreprises (CFE)
- La cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)

5. Appliquer les taxes assises sur les salaires

- Obligations déclaratives
- ements libératoires
- Les contributions à la formation
- La contribution à l'effort construction
- La taxe sur le travail des personnes handicapées

6. Repérer les autres impôts et taxes

- Taxe foncière
- Taxe sur les véhicules de société
- Divers impôts et taxes

7. Définir le contentieux fiscal

- Les différents types de contrôle
- Les pouvoirs d'investigation de l'administration fiscale
- Les principaux risques de redressement
- Les conséquences du contrôle fiscal et du contentieux fiscal