

Pratique de la fiscalité d'entreprise

<https://www.estim-formation.com/formation-formation-pratique-fiscalit-d-entreprise>

Objectifs de la formation

- Appréhender les principes et spécificités du système fiscal français
- Maîtriser les calculs et déclarations de TVA
- Calculer l'impôt sur les sociétés et connaître les possibilités d'exonérations
- Calculer la Contribution Economique Territoriale

Programme pédagogique

Maîtriser l'Impôt sur les sociétés (I.S.)

- Notion du résultat.
- Principe d'indépendance des exercices.
- Passage du résultat comptable au résultat fiscal.
- Cadre législatif et champ d'application.
- Charges déductibles : frais généraux et distinction avec les immobilisations, les amortissements.
- Provisions : pour risques et charges, réglementées, pour hausse des prix, des plus ou moins values.
- Calcul de l'IS : exonérations des entreprises nouvelles, ZRR, ZFU...
- Paiement de l'IS : acomptes trimestriels, IFA, liquidation de l'IS.

Etude de cas

- Pratiquer les déductions et réintégrations fiscales et obtenir un résultat imposable exact.
- Calcul de L'Impôt sur les sociétés.
- Conséquence du carry back et du report en avant.

Comprendre la Taxe sur la valeur ajoutée (TVA)

- Définition et champ d'application : la notion de valeur ajoutée.
- TVA collectée, déductible, à payer : fait générateur et exigibilité, base imposable et assiette, les différents taux.
- Champs d'application de la TVA : opérations imposables et exonérées.
- Particularités et exceptions.
- Etude de cas : Calcul de TVA selon les règles spécifiques aux activités de services(régime des encaissements) et de ventes de biens (régime des débits).

La Contribution Économique Territoriale (CET/ EX-TP)

- Cadre réglementaire et champ d'application.
- Déterminer les bases d'imposition.
- La contribution foncière des entreprises (CFE).
- La contribution sur la valeur ajoutée de l'entreprise (CVAE).
- L'imposition forfaitaire des entreprises de réseaux (IFER).
- Rédaction de la déclaration. Calcul et contrôle de l'avis d'imposition.
- Principales actions pour réduire l'assiette de la taxe.
- Déterminer les entreprises éligibles à l'acompte sur la valeur ajoutée.
- Etude de cas : Maîtriser les échéances ainsi que les nouvelles bases annulant et remplaçant celles de la taxe professionnelle.

Autres taxes faisant partie de la fiscalité des entreprises

- Taxe d'apprentissage.

- Formation professionnelle continue.
- Participation à l'effort de construction.
- Taxe sur les véhicules de tourisme et de société (TVTS).
- Etude de cas : Recenser les impôts et taxes auxquels l'entreprise est éligible. Identifier les cas particuliers d'exonération et abattements auxquels peut prétendre l'entreprise.

Prérequis et public cible

Prérequis de formation :

Connaissance des mécanismes comptables de base de la comptabilité générale

Public concerné :

- Toute personne souhaitant acquérir des bases solides en fiscalité d'entreprise.
- Comptable en entreprise
- Personnel financier

Modalité d'évaluation pédagogique

Méthodes d'apprentissage :

Etudes de cas

Exercices pratiques