

FSC-04

FISCALITE DES TPE/PME : MAITRISER LA FISCALITE DES PETITES ET MOYENNES ENTREPRISES

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES :

A l'issue de la formation, chaque participant devra mieux :

- Connaître les différents régimes fiscaux des TPE/ PME
- Savoir, pour ces différents régimes, appréhender leurs points communs et leurs différences
- Savoir appliquer le bon régime fiscal à une petite entreprise

CONTENU DU PROGRAMME DE LA FORMATION :

- **Introduction aux régimes d'imposition des régimes individuels**
 - ✓ Synthèse sur l'imposition des entrepreneurs relevant de l'IR (impôt sur le revenu)
 - ✓ Prendre connaissance du régime du BIC : Bénéfices industriels et commerciaux
 - ✓ Prendre connaissance du régime du BNC : bénéfices non commerciaux
- **PME et impôt sur les sociétés : tout ce qu'il faut maîtriser**
 - ✓ S'informer sur le champ d'application de l'IS (impôt des sociétés)
 - ✓ Comment fonctionne l'imposition des bénéfices ?
 - ✓ Focus sur le régime de l'IS au taux réduit des PME
 - ✓ Etudes sur le cas des déficits
 - ✓ Etudes sur le cas des plus-values
 - ✓ Prise en compte de la distribution de dividendes
- **Les impositions et les exonérations des plus-values professionnelles dans le régime de l'IR**
 - ✓ Assimiler la notion de plus-value professionnelle
 - ✓ Prendre connaissance des différents types d'exonérations
- **Assimiler le fonctionnement de la TVA pour une PME**
 - ✓ Fondamentaux : champ d'application, territorialité, fait générateur et exigibilité
 - ✓ Quelle est la base taxable d'une PME ?
 - ✓ Comment fonctionne le droit à déduction de la TVA ?
 - ✓ Assujettis partiels et redevables partiels : ce qu'il faut savoir

- ✓ Prendre connaissance des principales exclusions du droit à déduction
- ✓ Prendre connaissance de la franchise en base (art. 293 B du CGI)
- ✓ Synthèses sur les différents régimes d'imposition
- **La contribution économique territoriale : de quoi est-elle constituée**
 - ✓ S'informer sur le fonctionnement de la cotisation foncière des entreprises (CFE)
 - ✓ S'informer sur le fonctionnement de la contribution à la valeur ajoutée économique (CVAE)

PUBLIC CIBLE :

- Directeur comptable
- Directeur financier
- Assistant de gestion
- Assistant et collaborateur comptables
- Assistant de direction TPE/PME

DUREE DE LA FORMATION :

03 Jours (24 heures)

ANIMATEUR :

Formateur spécialisé avec longue expérience