

FSC-07

FISCALITE DES ENTREPRISES : COMPRENDRE OU REACTUALISER SES CONNAISSANCES EN FISCALITE

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES :

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

- Connaître ou redécouvrir l'environnement fiscal de l'entreprise
- Appréhender le principe de la TVA sur la fiscalité de l'entreprise
- Maîtriser le principe des impôts sur les sociétés

CONTENU DU PROGRAMME DE LA FORMATION

- **Généralités sur la fiscalité des entreprises : maîtriser les principes de la TVA**
 - ✓ Comprendre le principe général de la déclaration
 - ✓ Appréhender les règles d'exigibilité de la TVA collectée
 - ✓ Appréhender les règles de déductibilité des TVA déductibles
 - ✓ Cas particuliers : notes de frais, véhicules
 - ✓ Comment remplir la déclaration de la CA3
 - ✓ Mise au point sur le problème des opérations intracommunautaires
- **Définition et généralités sur l'impôt sur les sociétés**
 - ✓ Généralités sur l'imposition des bénéfices
 - ✓ Intégrer la notion de résultat fiscal
 - ✓ Calculer le taux d'imposition sur les sociétés
 - ✓ Calculer les charges déductibles des sociétés
- **Maîtriser l'opération de liquidation de l'impôt**
 - ✓ Calcul des comptes et soldes
 - ✓ Prendre en compte le calendrier
 - ✓ Maîtriser les principes de l'impôt forfaitaire annuel
 - ✓ Calculer le traitement des déficits (report en avant, report en arrière)
 - ✓ Calculer le traitement comptable de ce qui précède

PUBLIC CIBLE :

- Comptables
- Assistant(e)s comptables
- Gestionnaires
- Collaborateurs

DUREE DE LA FORMATION :

3 Jours (24 heures)

ANIMATEUR :

Formateur spécialisé avec longue expérience