

TVA, TAXES ET IMPOTS DE L'ENTREPRISE

PROGRAMME

OBJECTIFS

Comprendre le mécanisme et le calendrier des taxes et impôts (TVA et autres). Optimiser la fiscalité de l'entreprise et celle de ses dirigeants.

PUBLIC / PRE-REQUIS / EFFECTIF

- salarié administratif ou comptable
- chef d'entreprises

Groupes de 8 personnes maximum.

DUREE

Intra-entreprise, 2 à 3 jours selon profil et objectifs du ou des participants.

MOYENS PEDAGOGIQUES TECHNIQUES ET D'ENCADREMENT

Stage animé par un consultant formateur expérimenté, ancien responsable comptabilité gestion en TPE/PME.

Exposés, études de cas pratiques, échanges d'expériences.

Support pédagogique remis à chaque participant.

METHODE ET OUTILS D'EVALUATION

A chaque phase du programme, un questionnaire et/ou un exercice pratique permet au participant et au formateur de mesurer les acquis, les points non intégrés ou mal assimilés.

Une attestation de présence sera remise en fin de stage.

Module 1 : Calendrier fiscal de l'entreprise

Les différents impôts et taxes qui touchent les entreprises.

Mode de calcul, calendrier déclaratif et de règlement.

- Imposition des bénéfices (IS ou IR)
- TVA
- Cotisation Economique Territoriale (CFE et CVAE – ex Taxe Professionnelle)
- Taxe sur les Véhicules de Société
- Taxe sur les Salaires
- Taxe d'Apprentissage
- Cotisation pour la Formation Professionnelle Continue

Module 2 : Focus sur la TVA

Mécanisme de la TVA, déclaration et cas particuliers

- Définition : TVA, assujettissement, fait générateur
- Reconnaître le régime de TVA
- Calculer et facturer la TVA à payer sur ventes
- Identifier la TVA récupérable sur les achats
- Calculer la TVA à payer et la TVA à récupérer
- Connaître les cas particuliers : auto-liquidation, sous-traitance, opérations avec l'étranger, etc.
- Renseigner toutes les cases du formulaire déclaratif
- Déclarer et payer en ligne sur le site du Ministère des Finances
- Réclamer un remboursement en cas de crédit de TVA

Module 3: Focus sur l'imposition des bénéfices

Calculer l'Impôt sur les sociétés et l'Impôt sur le revenu dus, selon le régime fiscal de mon entreprise

- Les bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés
- Les bénéfices passibles de l'impôt sur le revenu
- Différences entre le régime « micro-fiscal » et les régimes « réels »
- Calculer l'impôt sur le revenu
- Calculer l'impôt sur les sociétés