



Fiscalité : niveau I (60 heures)

Objectifs pédagogiques :

Permettre aux collaborateurs :

- Connaître et savoir utiliser les règles d'imposition des bénéficiaires des entreprises.
- Maîtriser les règles fiscales fondamentales applicables à l'entreprise.
- Acquérir les méthodes permettant de déterminer le résultat fiscal de l'entreprise ainsi que celles pour la détermination des opérations imposables et la TVA.

Public et pré requis :

- Groupe max : 6 stagiaires
- Bac ou expérience équivalente
- Fondamentaux comptables

Moyens pédagogiques, techniques et d'encadrement :

- Remise d'exercices "papier"
- Remise de supports "informatiques"
- Paper board,
- Echanges /Discussions

Suivi et évaluation des résultats :

- Attestation de présence
- Attestation formation individualisée

Date et lieu :

- Nombre heures de formation : 60h
- Date : entrées permanentes
- Lieux : Villeneuve d'Ascq

Programme :

- Impôt sur le revenu
Champ d'application - revenu imposable - Catégories de revenus
Calcul, déclaration et paiement de l'impôt - Contributions sociales.
Bénéficiaires industriels et commerciaux (impôt sur le revenu)
Principes généraux - Produits et charges - Amortissements et provisions - Plus-values et moins-values professionnelles.
- Impôt sur les sociétés
Champ d'application - Détermination du résultat - Régime des déficits - Calcul et paiement de l'impôt - Imposition des bénéficiaires distribués.
- TVA et imposition du capital
Taxe sur la valeur ajoutée
Champ d'application - T.V.A. et relations internationales
T.V.A. exigible et T.V.A. déductible - Obligation des redevables - Régimes particuliers.
- Impôts sur le capital
Taxe professionnelle - Droits d'enregistrement - Impôt de solidarité sur la fortune.
L'entreprise face à l'administration
Contrôle fiscal - Contentieux - Théorie de l'abus de droit
Sanctions.