

DEMAIN JE SERAI ...



Pré-requis

Connaissances en comptabilité générale et en finance

Conditions d'admission

Entretien en ligne, tests de positionnement en ligne et vérification des pré-requis

Certification visée

Bloc de compétence AT2
CCP4 du Titre professionnel
Gestionnaire Comptable et fiscal
(niveau 5) - certificateur Ministère de l'Emploi



OBJECTIFS

Maîtriser les principaux mécanismes de la fiscalité applicable en entreprise ; Appréhender l'impôt sur les sociétés, la TVA, la CET, la CFE et la CVAE ; Identifier et souscrire les principales déclarations fiscales

DUREE

60 heures maximum (dont le passage de la certification)

PROGRAMME

Présentation générale de l'imposition des résultats selon le statut juridique : entreprise individuelle, société, IR, IS. (loi de finance 2019 & mesures de simplification fiscale)

Taxes apprentissage & formation continue

L'imposition des résultats des entreprises individuelles et entreprises assimilées

- Principes généraux des BIC et BNC
- Produits imposables et charges déductibles
- Le régime des plus ou moins-values
- La détermination du résultat imposable
- L'imposition des résultats des sociétés soumise à l'IR ; L'affectation des résultats

L'impôt sur les sociétés

- Principes et champ d'application de l'IS, L'assiette de l'IS et modalités de détermination du résultat
- Les plus ou moins-values dans les entités soumises à l'IS
- Liquidation de l'IS selon le taux applicable
- La déclaration ; Le paiement de l'impôt : acomptes et soldes
- La comptabilisation de l'IS et le paramétrage du logiciel
- L'affectation des résultats

L'impôt sur le revenu :

- Principes et champ d'application ; Les différentes catégories de revenus, Déclaration, liquidation et paiement de l'IR

L'impôt écologique des entreprises (TGAP-d)

- Composante « déchets » de la taxe générale sur les activités polluantes (TGAP-d)

Les déclarations fiscales annuelles

- Déclaration annuelle de résultat (BIC) et liasse fiscale et Déclaration annuelle de résultat (BNC) et liasse fiscale
- Relevés d'acomptes et de liquidation de l'IS
- Déclaration annuelle pour la Contribution Economique Territoriale (CET) ; (Contribution sur la Valeur ajoutée des entreprises VAE et la Contribution Foncière de l'entreprise CFE) et son champ d'application.
- Déterminer la cotisation foncière des entreprises (CFE).- La notion de valeur locative foncière.
- Taxe sur les véhicules de tourisme des sociétés
- Contribution sociale de solidarité des entreprises
- Dématérialisation et transmission électronique des déclarations et Comptabilisation des déclarations et ajustement des soldes

Fiscalité des entreprises (thème 3)

DEMAIN JE SERAI ...



FORMATION FISCALITÉ

SUITE DU PROGRAMME

.... Les déclarations fiscales annuelles

- Personnes et activités imposables à la CVAE ; Évaluer la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).
- Les mesures de dégrèvement et de plafonnement.
- Modalités de déclaration et de paiement
- Procédure de clôture des comptes, sauvegarde avant clôture
- Procédure d'ouverture du nouvel exercice
- Contrepassation des régularisations de l'exercice précédent.

Editer les comptes annuels et clôturer l'exercice comptable

- Les éléments constitutifs des comptes annuels : bilan, compte de résultat et annexes
- Modalités de production et paramétrage du logiciel selon les statuts juridiques
- La révision des comptes finaux et intermédiaires
- Participation à l'analyse des comptes annuels et constitution du dossier permanent
- Procédure de clôture des comptes, sauvegarde avant clôture
- Procédure d'ouverture du nouvel exercice
- Contrepassation des régularisations de l'exercice précédent.

MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES ET D'ENCADREMENT

Formation individualisée et personnalisée avec alternance entre méthode démonstrative et active - Format pédagogique en digital learning (blending learning : classe virtuelle et exercices d'application, quizz - Support de contenus de formation digitalisés fourni à chaque apprenant - Révisions de capsules de cours sur LMS - Evaluations tout au long du parcours et en fin de formation. Intervenant : formateur dédié et spécialisé dans la formation d'adultes et possède les qualifications et expériences professionnelles dans le domaine de la formation et/ou des métiers visés par la formation.

MODALITE D'EVALUATION / MODALITES DE VALIDATION

Attestation de suivi - Attestation de compétences - Possibilité de valider le **Bloc de compétences Activité type n° 2 Etablir et contrôler les déclarations fiscales du Titre Professionnel Gestionnaire Comptable et fiscal (niveau 5).**