HM FORMATION

Programme de formation

Élaborer les déclarations fiscales courantes

Domaine : Fiscalité

Durée : 21h

Objectifs :

- Déterminer le résultat fiscal.
- Calculer l'impôt à payer et compléter les imprimés.
- Maîtriser les règles de la TVA applicables aux situations usuelles.
- Réaliser la déclaration mensuelle de TVA.
- Calculer la contribution économique territoriale.

Pré-requis :

- Une très bonne connexion internet est requise pour le format distanciel synchrone
- Maîtriser les règles fiscales de base des impôts commerciaux.

Public : Comptable, comptable unique, cadre comptable ou financier, disposant de connaissances de base en fiscalité.

Modalités techniques, pédagogique et d'encadrement :

En format présentiel :
Salle équipée avec video-projecteur (ou TV) et paperboard. Connexion WIFI.
Ordinateur portable pour chaque participant. Le stagiaire pourra amener le sien si il le souhaite.
En cas de formation intra-entreprise, les moyens techniques décrits ci-dessus doivent représenter une référence idéale.

En format distanciel : synchrone avec le formateur via Zoom ou outil équivalent (télé-présentiel).

Approche pédagogie : transfert de compétences méthodologiques, cas d'applications pratiques.
Alternance de théorie et d'exercices pratiques tenant compte de l'expérience, du contexte et de la réalité du travail permettant la compréhension des notions théoriques.
Cas d'applications sur entreprise exemple
Tests, qcm et exercices
Support de formation remis au participant

Modalités d'évaluation des connaissances : Exercices pratiques, questions orales, QCM et/ou test complété par une auto-évaluation des acquis par le stagiaire.

Modalité d'évaluation de l'appréciation des participants : Fiche d'évaluation à chaud à l'issue de la formation. Et à froid plusieurs mois après la formation pour s'assurer de l'ancrage des acquis et du transfert de compétences en situation professionnelle.

Modalité de suivi de l'action de formation : Feuille d'émargement co-signée par demi-journée ou séance de formation.

Détail du programme :

CALCULER L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

- La démarche de détermination du résultat fiscal.
- Les retraitements :
  - réintégrations ;
  - déductions.
- Le calcul de l'IS au taux normal, aux taux réduits et les contributions additionnelles.

COMPLÉTER LES IMPRIMÉS FISCAUX

- Remplir les imprimés fiscaux :
  - 2058 et 2059.
- Le paiement de l'impôt sur les sociétés.
- Le report des déficits :
  - en avant ;
  - en arrière (carry-back) ;
  - la limitation des déficits imputables.
- Le calcul et l'imputation du CICE.

MAÎTRISER LES RÈGLES APPLICABLES À LA TVA

- Délimiter les opérations imposables :
  - opérations imposables et exonérées ;
  - règles de territorialité sur les échanges de biens ;
  - lieu d'imposition des prestations de services.
- Exercer le droit à récupération :
  - conditions d'application du droit à déduction ;
  - les exclusions du droit à déduction.

ÉTABLIR LA DÉCLARATION DE TVA

- Compléter la déclaration de TVA.
- Les procédures de déclaration et de paiement.
- Contrôler de la déclaration :
  - rapprochement CA comptabilisé et CA déclaré ;
  - contrôle des comptes de TVA.
- Gérer le crédit de TVA.

DÉCLARER LA CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE

- La CET et son champ d'application.
- Déterminer la cotisation foncière des entreprises (CFE).
- La notion de valeur locative foncière.
- 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.

Sanction de la formation / Validation : Attestation de formation (L.6353-1 du Code du travail)