CALCULER ET CONTRÔLER LES PRINCIPALES TAXES DE L'ENTREPRISE

2 jours

RÈGLES D'ASSUJETTISSEMENT, CALCULS, ENREGISTREMENT ET DÉCLARATIONS

PROGRAMME DE LA FORMATION

Ce programme est mis à jour en temps réel pour prendre en compte les incidences des dernières lois de finances : réforme de la CVAE et taxe sur utilisation des véhicules de tourisme à des fins économiques

TAXE FONCIÈRE

› Différents locaux imposables - Modalités de détermination de la valeur locative cadastrale
› Base d'imposition, calcul et cas d'exonération - Obligations déclaratives et paiement
› Les premiers effets de l'entrée en vigueur de la réforme des valeurs locatives foncières

CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE (CET)

› Précisions de l'administration fiscale : modalités de révision des valeurs locatives
› Modalités d'imposition : CFE et CVAE
› Obligations déclaratives et paiement - Taxes, abattements, liquidation et recouvrement
› Plafonnement de la CET en fonction de la valeur ajoutée
Cas pratique sur les bases de la CET
› Réforme valeurs locatives - Aménagement de la révision foncière locaux professionnels
› Réforme de la CVAE : nouveaux taux, calcul du taux de CVAE pour les groupes (taux consolidés pour tous les groupes)
Cas pratique : déterminer la valeur ajoutée base de la CVAE et remplir l'imprimé 1330

CONTRIBUTION UNIQUE À LA FORMATION PROFESSIONNELLE ET À L'ALTERNANCE

› Entreprises assujetties
› Base de l'assiette imposable et taux applicable
› Calcul de l'effectif et mesures de lissage
› Contribution supplémentaire et quota alternant
› Réduction d'impôt pour dépassement du quota alternant : calcul et modalité d'imputation
› Obligations déclaratives et paiement
Cas pratique : calcul et remplissage d'un bordereau de versement de la contribution unique

PARTICIPATION À L'EFFORT DE CONSTRUCTION

› Employeurs assujettis - Calcul de la participation : base, seuil, taux
› Réalisation, conservation des investissements - Absence/insuffisance d'investissement
› Obligations déclaratives et paiement

TAXE SUR LES SALAIRES

› Entreprises redevables - Précision sur les bases de la taxe - Taux applicables
› Abattements et exonérations, modalités de calcul, obligations déclaratives
› Modification des taux de la taxe sur les salaires, suppression de la tranche à 20%
Exemple de calcul et remplissage d'une taxe sur salaire

VERSEMENT À L'AGEFIPH : RÉFORME DE L'OBLIGATION D'EMPLOI DES TRAVAILLEURS HANDICAPÉS (OETH)

› Employeurs assujettis, calcul de l'effectif, modalités de calcul
› Changement dans la prise en compte de la sous traitance
› Déclaration et paiement : nouvelles modalités de calcul de la taxe et déclaration via la DSN
Cas pratique : souscription d'une déclaration AGEFIPH

TAXE SUR LES L'UTILISATION DE VÉHICULES DE TOURISME À DES FINS ÉCONOMIQUES (EX TVS)

› Entreprises assujetties et véhicules concernés
› Ces 2 composantes : taxe annuelle sur C02 et ancienneté
› Modalités de calcul de la taxe et barèmes
› Obligation d'établir un récapitulatif des véhicules concernés
› Déclaration à remplir et paiement

CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITÉ DES SOCIÉTÉS (C3S)

› Entreprises assujetties, modalités de calcul et application du nouvel abattement
› Déclaration à remplir et paiement
Cas pratiques de calcul des différentes taxes et établissement des divers imprimés fiscaux relatifs à ces taxes

CONTRÔLE FISCAL

› Déroulement du contrôle
› Délais de reprises des différentes taxes
› Points de vigilances et documents justificatifs à présenter

OBJECTIFS

- Appliquer les règles d'assujettissement aux différentes taxes.
- Décrire les modalités d'imposition : bases imposables, taux, exonérations, dégrèvements.
- Remplir les imprimés relatifs aux différentes taxes.
- Procéder à leur enregistrement comptable.

LES PLUS DE CETTE FORMATION

- Un panorama complet des taxes les plus courantes en entreprise
- Des exercices d'applications variés et de nombreux échanges autour du calcul des différentes taxes et de l'établissement des imprimés fiscaux
- Une consultante spécialiste en comptabilité, fiscalité et gestion d'entreprise pour répondre à toutes les questions annexes

PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs des services comptabilité/finances, paie/RH, chefs comptables, comptables, fiscalistes, conseillers en gestion, fiscalité ou finance d'entreprise

MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Questionnaire adressé aux participants 15 jours avant la formation pour connaître leurs attentes
Méthodes pédagogiques : apports théoriques et pratiques (cas concrets, exemples d'application)
Mise à disposition d'un support pédagogique et d'un accès personnel à des e-ressources en ligne à l'issue de la formation Consultants sélectionnés pour leurs compétences pédagogiques, expertise métier et expériences professionnelles

SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation
Évaluation à chaud et à froid

TARIFS

1 545 € HT - Réf : CTA-TAXS

Validité : 30 juin 2025

PROCHAINES SESSIONS

Formation à distance :
les 24 et 25 octobre 2024

Paris Montparnasse ou à distance :
les 24 et 25 octobre 2024
les 19 et 20 mai 2025
les 25 et 26 septembre 2025
les 17 et 18 novembre 2025

GERESO

BULLETIN D'INSCRIPTION

GERESO SAS - 38 rue de la Teillaie
CS 81826 - 72018 LE MANS Cedex 2
Tél. 02 43 23 09 09 - Fax 02 43 23 77 07
formation@gereso.fr - www.gereso.com

Participant(e)

☐ Mme ☐ M. Nom.....

Prénom.....

Fonction.....

E-mail .....
(obligatoire pour accéder à vos documents personnalisés, avant et après votre formation)

Tél. (ligne directe).....

Tél. mobile (pour infos de dernière minute).....

Merci de nous indiquer si nous devons prévoir des mesures à mettre en œuvre pour les personnes nécessitant des aménagements particuliers :

.....

Formation choisie

Titre .....

Référence.....

Dates.....

Lieu.....

Option proposée pour certaines formations : un accès e-ressources pendant un an, à un tarif très avantageux (remise de 40% sur le prix public).
Merci de préciser votre choix :

☐ Formation + Accès e-ressources pendant un an * ☐ Formation seule

Tarif

Indiquez le tarif HT selon l'option choisie .....

Entreprise / Établissement

Raison sociale.....

Adresse .....

Code postal |__|__|__|__|__|__| ..... Ville .....

Téléphone ..... Fax.....

N°d'identification (TVA intracommunautaire) .....

Code APE / NAF ..... N° Siret |__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|__|

Responsable de l'inscription

☐ Mme ☐ M. Nom .....Prénom.....

Service/Fonction.....

Tél. (ligne directe) .....E-mail.....

Facturation/Règlement

☐ **FACTURE À ADRESSER À L'ENTREPRISE / L'ÉTABLISSEMENT :**

À l'attention de ☐ Mme ☐ M.

Nom.....

Prénom.....

Service/Fonction.....

E-mail .....

Libellé de la facture.....

.....

Si la facture est à adresser à l'entreprise mais à une autre adresse ou un autre service, merci de préciser .....

.....

.....

.....

Un numéro de bon de commande interne à votre entreprise doit-il apparaître sur la facture ?

☐ OUI ☐ NON

Si OUI, numéro : .....

GERESO se réserve le droit de facturer une pénalité forfaitaire si le client n'a pas transmis son bon de commande avant le début de la formation

Prise en charge (si parcours certifiant) :

☐ CPF ☐ Entreprise ☐ OPCO

☐ **FACTURE À ADRESSER À L'OPCO :**

Nom de l'OPCO .....

Numéro de prise en charge .....

Adresse de votre OPCO .....

.....

Code postal |__|__|__|__|__|__| .....

Ville.....

Si GERESO n'a pas reçu l'accord de prise en charge de l'OPCO le dernier jour de la formation, le client sera facturé de l'intégralité du prix de la formation.

Fait à : Le :

Signature et cachet de l'Entreprise / l'Établissement, précédés de la mention « bon pour accord » :

La signature de ce bulletin d'inscription vaut acceptation des conditions générales de vente précisées sur www.gereso.com/cgv/

Les informations recueillies sur ce formulaire sont nécessaires au traitement de votre inscription et sont enregistrées dans un fichier informatisé par GERESO dans la finalité de traitement de votre demande. Conformément à la loi «informatique et libertés», vous pouvez exercer votre droit d'accès aux données vous concernant et les faire rectifier ou supprimer en vous adressant à : dpo@gereso.fr

** L'accès aux e-ressources pédagogiques proposé en option en complément de la formation est renouvelable annuellement par tacite reconduction, sauf résiliation notifiée un mois avant la date d'échéance.*