

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 du plafonnement de la CET

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
- › Mesures transitoires sur 2020 à 2024
- › 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 : taxes annuelle sur CO2 et ancienneté
- › modalités de calcul de la taxe et barèmes
- › Obligation d'établir 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 et 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

1 510 € HT - Réf : CTA-TAXS

Validité : 30 juin 2024

PROCHAINES SESSIONS

Paris Montparnasse :
les 5 et 6 mars 2024
les 16 et 17 mai 2024
les 24 et 25 octobre 2024

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 50% 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

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/

Prise en charge (si parcours certifiant) :

CPF Entreprise OPCO