

CERTIFICAT DE COMPÉTENCE FISCALITE DE L'ENTREPRISE

Fiscalité de l'entreprise

Crédit : 18 ECTS Code CC14100A

Niveau d'entrée : Bac



Public et conditions d'accès

Auditeurs des parcours comptables et juridiques

Compétences

Maîtriser le droit fiscal de l'entreprise, qu'il s'agisse de connaissances théoriques ou pratiques.

Les ED sont conçus pour mettre en pratique ce qui a été étudié en cours : calculer l'impôt, remplir des déclarations fiscales, etc. Il s'agit d'acquérir une technique indispensable à la maîtrise de la matière.

Conditions de délivrance du certificat

Validation des 4 UE composant le certificat.

Description de la formation

@ DRF100	Principes généraux de fiscalité des entreprises	4 ECTS	
DRF114	Droit fiscal : imposition du résultat de l'entreprise	6 ECTS	
@ DRF115	Droit fiscal : TVA et imposition du capital	4 ECTS	
UADROL	Projet tuteuré	4 ECTS	

@ Cours également disponible en ligne (Ile-de-France)

@ Cours également disponible en ligne (Région)

ECTS : Système européen de transfert et d'accumulation de crédits.

Conservatoire national des arts et métiers d'Ile-de-France

DRF100 - Principes généraux de fiscalité des entreprises

Crédits : 4 ECTS

Public concerné et conditions d'accès

Toute personne souhaitant connaître les bases de la fiscalité.
Toute personne amenée à pratiquer la fiscalité souhaitant acquérir de solides connaissances techniques.
Collaborateurs débutants des services financiers, juridiques, comptables et de gestion des entreprises.

Objectifs pédagogiques

- Acquérir les mécanismes fondamentaux de la fiscalité des entreprises.
- Maîtriser les mécanismes de la fiscalité appliquée à l'entreprise.

Contenu de la formation

Présentation générale de la fiscalité

- Les origines de l'impôt
- Les définitions de l'impôt
- Les différentes catégories d'impôt
- La technique de l'impôt
- L'assiette et taux d'imposition
- L'abus de droit fiscal
- L'acte anormal de gestion
- Les sources de droit fiscal
- Le recouvrement de l'impôt

L'impôt sur le revenu des personnes physiques

- Les revenus catégoriels
- Les méthodes d'évaluation
- Le revenu imposable
- Les plus-values
- Le calcul de l'impôt

Les impôts sur la dépense

- Caractéristiques essentielles de la TVA
- Aspect budgétaire et économique de la TVA

DRF114 - Droit fiscal : imposition du résultat de l'entreprise

Crédits : 6 ECTS

Public concerné et conditions d'accès

Public:
Collaborateur des services financiers, comptables et de gestion d'entreprise.
Responsable juridique des entreprises.
Conditions d'accès:
Connaissances de base en droit civil, commercial et droit des sociétés.

Objectifs pédagogiques

- Comprendre et appliquer les mécanismes fondamentaux de l'imposition du résultat de l'entreprise sous toutes ses formes: entreprise individuelle et société.

Contenu de la formation

Bénéfices industriels et commerciaux

- principes
- produits et frais généraux
- amortissements et provisions
- plus-values

Imposition du revenu

- catégories de revenus
- imposition du revenu global
- CSG et contributions assimilées

Imposition des sociétés

- statut fiscal des personnes morales
- sociétés de capitaux

DRF115 - Droit fiscal : TVA et imposition du capital

Crédits : 4 ECTS

Public concerné et conditions d'accès

Public:
Collaborateur des services financiers, comptables et de gestion d'entreprise.
Responsable juridique d'entreprise.
Conditions d'accès:
Connaissances de base en droit commercial et droit des sociétés).

Objectifs pédagogiques

- Comprendre et maîtriser la TVA et les impôts sur le capital.

Contenu de la formation

TVA

Champ d'application

TVA collectée

TVA déductible

Territorialité de la TVA

Régimes spéciaux: livraisons à soi-même et biens d'occasion.

Droits d'enregistrement intéressant les entreprises

Impôt sur la fortune immobilière