



# AUGUSTIN RUINARD ACADEMIE

## Fiscalité - Les Fondamentaux

**RNCP** : 36939

### Objectifs et Contexte de la Certification

Cette formation permet de se familiariser avec les mécanismes fondamentaux des principaux impôts français tels que la TVA, l'IS, l'IR et autres impôts. Elle comprend de nombreux cas pratiques pour ancrer les nouvelles connaissances acquises.

### Compétences Attestées

- Mécanismes de l'Impôt sur le Revenu (IR) :
  - Comprendre l'imposition des revenus catégoriels.
  - Identifier les principales réductions et crédits d'impôts.
- Imposition des Résultats d'une Entreprise (BIC, IS) :
  - Déterminer les liens entre forme sociale et régime d'imposition.
  - Calculer l'IS et analyser les charges déductibles et non déductibles.
- Calcul de la TVA :
  - Calculer la TVA due par une entreprise.
  - Comprendre les opérations imposables et exonérées.
  - Maîtriser les règles de territorialité pour les opérations internationales.
- Autres Impôts Payés par l'Entreprise :
  - Expliquer les taxes assises sur les salaires.
  - Comprendre la contribution économique et territoriale (CET) et les impôts locaux.

### Types d'Emplois Accessibles

- Comptable

- Fiscaliste
- Responsable Financier
- Contrôleur de Gestion

## Secteurs d'Activité

- Entreprises de toutes tailles
- Cabinets Comptables
- Administration Fiscale
- Services Financiers

# Programme de la formation

## Jour 1 : Mécanismes de l'Impôt sur le Revenu (IR)

- Principes Généraux de l'IR :
  - Établissement de l'IR
  - Exercice : Simulation de déclaration sur [impots.gouv.fr](http://impots.gouv.fr)
- Détermination des Revenus Nets Catégoriels :
  - Revenus taxables et charges déductibles
  - Exercice : Imposition d'une plus-value sur titres

## Jour 2 : Imposition des Résultats d'une Entreprise (BIC, IS)

- Forme Sociale et Régime d'Imposition :
  - Impact de la forme juridique sur l'imposition
  - Cas pratique : Quotes-parts de résultat pour associés
- Détermination du Résultat Fiscal (IS) :
  - Passage du résultat comptable au résultat fiscal
  - Cas pratique : Calculer le résultat fiscal et l'IS d'une SAS

## Jour 3 : Calcul et Déclaration de la TVA, Autres Impôts

- Calcul de la TVA :
  - TVA exigible et déductible, opérations internationales
  - Cas pratique : Déterminer la TVA à payer et établir la déclaration CA3
- Autres Impôts et Taxes :
  - Taxes assises sur les salaires, impôts locaux
  - Cas pratique : Identifier les taxes dues à partir d'une masse salariale

## Rythme de la formation

### En Formation Initiale

La formation se déroule sur 3 jours, principalement en cours théoriques et pratiques.

Un parcours personnalisé peut être envisagé, entraînant des ajustements du volume horaire total.

## Tarifs de la formation

### En Initiale

Retrouvez les tarifs de nos formations et les modalités de financement sur la page tarifs.

*Coût de la formation en initiale : 2260 € HT*

## Moyens et Outils pédagogiques

Pour la formation en fiscalité, une gamme variée de moyens et d'outils pédagogiques est mise à disposition pour garantir un apprentissage optimal :

- *Cours Magistraux et Séminaires* : Enseignements théoriques dispensés par des professeurs et experts.
- *Travaux Dirigés (TD) et Travaux Pratiques (TP)* : Sessions interactives pour appliquer les concepts théoriques.
- *Bibliothèques et Centres de Ressources Documentaires* : Accès à des livres, revues, et ressources numériques.
- *Accompagnement Personnalisé* : Suivi par un formateur expert en fiscalité.

Ces moyens et outils pédagogiques offrent un environnement d'apprentissage complet et stimulant, favorisant le développement des compétences professionnelles et l'insertion rapide des étudiants sur le marché du travail.



 01 85 78 76 67

 [augustinruinardacademie.com](http://augustinruinardacademie.com)

 [contact@augustinruinardacademie.com](mailto:contact@augustinruinardacademie.com)

 24 Quai du Président Carno, 92210, Saint-Cloud

 Certifications Qualiopi : L. 6313-1-1 & L. 6313-1-2

TVA : FR65949493183

Siret : RCS 949 493 183

NDA : 11756715375

APE : 8559B