Cabinet Professionnel de Formation Industrielle



TVA et Fiscalité des Etablissements de Santé

Lien : https://cpfi-formation.com/formation/tva-et-fiscalite-des-etablissements-de-sante

DURÉE
5 jours (35h)

RÉFÉRENCE
SMP21

CATÉGORIE
Gestion Budgétaire et Financière

CPFI Formation

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Comprendre l’essentiel de la fiscalité applicable aux établissements publics de santé
- Savoir analyser les recettes pour déterminer en toute sécurité le coefficient de déduction TVA applicable
- Etre en capacité de prévenir les erreurs et les litiges avec l'administration fiscale

POUR QUI ?

- Directeur d'Établissement
- Directeur adjoint
- Directeur des affaires financières
- Directeur des services économiques
- Responsable du contrôle de gestion
- Directeur administratif
- Comptable
- Responsable juridique

CPFI Formation

CPFI
Cabinet Professionnel de Formation Industrielle



Programme détaillé

1 / Rappels introductifs

- Le champ d’application de la TVA et les acteurs de la santé
- Les établissements publics
- Les organismes de droit privé
- Exonération de la TVA
- Opérations exonérées de la TVA
- Opérations pouvant être imposées à la TVA sur option de l'établissement

2 / Les groupements

- Le syndicat interhospitalier
- Groupement d'intérêt public (GIP)
- Groupement d'intérêt économique (GIE)
- Groupement de coopération sanitaire (GCS)
- Mise à disposition par l'hôpital de moyens d'exploitation

3 / La TVA due sur les recettes

- L'exigibilité de la TVA
- La base d'imposition et les différents taux applicables
- Récapitulatif d'ensemble sur la situation fiscale des activités subsidiaires

4 / Les conditions de récupération de la TVA facturée par les fournisseurs

CPFI Formation

- Les conditions de forme et de fond
- Les limites particulières
- Les modalités de récupération de la TVA déductible

5 / Les modalités de récupération de la TVA par les établissements partiellement imposés

- La situation des établissements réalisant des :
- opérations imposées et hors champ
- opérations imposées et exonérées
- opérations hors champ, exonérées et imposées

6 / Les opérations comptables de la TVA

- La comptabilisation de la TVA
- L'incidence de la TVA sur les dotations aux amortissements
- La rédaction des titres de recettes et des mandats de paiement

7 / La Taxe sur les Salaires

- Le lien entre le périmètre d’assujettissement à la TVA et la taxe sur les salaires
- Les modalités d'imposition des rémunérations
- Les rémunérations exonérées
- Les modalités de réduction pour les établissements partiellement soumis à la TVA
- Les modalités de paiement

8 / Les principes en matière sectorisation

- Les modalités de récupération de la TVA
- Les modalités d'imposition des rémunérations de la taxe sur les salaires

9 / La fiscalisation aux autres impôts

- L'impôt sur les sociétés

CPF Formation

- L'imposition forfaitaire annuelle
- La taxe d'apprentissage
- La participation-formation continue
- La participation-construction
- La Taxe Professionnelle
- La Taxe Foncière

10 / Les effets fiscaux par type d'établissements, de groupements et de contrats

- L'EPS, le SIH, le GIE et le GCS
- L'EHPAD
- La convention
- Le bail à construction
- Le crédit-bail et la location-vente

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

CPF Formation

Prochaines dates programmées

15 au 19 Fév. 2027	Présentiel - Casablanca
12 au 16 Avr. 2027	Présentiel - Casablanca
07 au 11 Juin 2027	Présentiel - Casablanca
02 au 06 Août 2027	Présentiel - Casablanca
27 Sep. au 01 Oct. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@cpfi-formation.com
Web : https//www.cpfi-formation.com

CPFI Formation — Tous droits réservés

CPFI Formation