

## Programme de formation

### LES PRINCIPES DE COMPTABILITE GENERALE

- Normes FEC et intégration de la comptabilité du film en comptabilité générale
- Plan de correspondance entre la comptabilité du film et celle de la société.
- Explication du plan comptable français (bilan et compte de résultat)
- Principe de comptabilisation d'un film en immobilisation, des amortissements de film, et du plan de financement (dont le crédit d'impôt)
- Explication de la valeur nette au bilan des films et de leur réelle valeur (catalogue)

### COMMENT FACILITER L'INTEGRATION DU FILM EN COMPTABILITE SOCIETE

- Formalisme des factures et des notes de frais
- Choisir une nomenclature de comptes adaptée
- Différence entre location et achat
- Les comptes de liaison : pourquoi et comment les simplifier
- Reventes de fin de tournage

### FISCALITE

- Nous aborderons dans ce module certaines taxes, mais nous n'entrerons pas dans le détail de chacune. Le but étant d'aborder celles-ci afin d'en comprendre leurs enjeux.
- TVA : rappel des droits à déduction ou non de la TVA et déclaration mensuelle
- CVAE : Définition de la base d'imposition, calcul et spécificités de la production cinématographique et audiovisuelle, optimisation
- la TVS
- La retenue à la source sur les salaires et redevances versés à l'étranger
- L'autoliquidation de la TVA sur les achats à l'étranger et sur les achats en ligne
- Le crédit d'impôt : les bonnes pratiques pour l'optimiser (formalisme des factures, saisie comptable, ...)
- La taxe handicapés : principes
- DAS2

### SOCIAL

- Paramétrage du logiciel de paie pour le crédit d'impôt
- Paramétrage du logiciel de paie et tests préalables
- Paramétrage de l'intégration des paies en comptabilité
- Traitement des défraiements et imputation comptable (imposables ou non)
- Relation avec la production : les bonnes questions à poser
- Contrôle et cadrage des charges sociales
- Centralisation des droits d'auteurs en société
- Particularité de certains contrats : photographes de plateau, CDD de droit commun

### LA SOLUTION : MISE EN PLACE D'UN REFERENTIEL ADMINISTRATEUR

- Création d'un référentiel administrateur réutilisable de production en production
- Questions/réponses