LES FONDAMENTAUX DE LA FISCALITÉ D ENTREPRISE

Tous les événements économiques de l'entreprise ont des conséquences juridiques et comptables, mais également fiscales. La variable fiscale impacte donc l'activité quotidienne de tous les acteurs de l'entreprise. Cette formation est conçue pour acquérir une première connaissance de la fiscalité des entreprises. Elle permet de mieux prendre en compte l'incidence fiscale des différentes opérations de l'entreprise dans son activité et ainsi de mieux dialoguer avec les fiscalistes

OBJECTIFS

Comprendre l'organisation du dispositif fiscal français.
Maîtriser les mécanismes de base de la fiscalité des entreprises.
Connaître les principales déclarations.
Identifier les principaux risques fiscaux.

PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsable comptable et comptable unique. Maîtriser les bases comptables

MOYENS ET OUTILS PÉDAGOGIQUES

Alternance d'apports théoriques et de mises en pratique réalisées en commun. Documents de travail et de synthèse remis aux participants.

PROGRAMME

1 - Fiscalité des entreprises : le dispositif français

- La classification des impôts.
- Les sources du droit fiscal et l'organisation de l'administration.
- Les obligations déclaratives et les délais à respecter.
- Construire son échéancier fiscal.

2 - Maîtriser les règles de la TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- Les notions de base :
  - opérations imposables, territorialité, fait générateur et exigibilité ;
  - TVA déductible et TVA collectée.
- Comprendre les principes d'imposition des échanges internationaux :
  - les opérations intracommunautaires ;
  - les échanges extra-communautaires.
- L'établissement de la déclaration CA3.
-

3 - Évaluer l'imposition du bénéfice à l'IS

- Le passage du résultat comptable au résultat fiscal.
- Le calcul de l'IS.La gestion des déficits : report en avant ; report en arrière.
- Le principe de l'intégration fiscale.

4 - Mesurer l'incidence des impositions locales et des autres impôts

- Mécanisme de la contribution économique territoriale (CET) :
  - la cotisation foncière des entreprises (CFE) ;
  - la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).
- Les taxes foncières.
- Bases d'imposition et paiement des taxes assises sur les salaires.

5 - Partager les principes d'une bonne gestion fiscale

- Construire des dossiers opposables à l'administration.
- Identifier et mettre sous contrôle les principaux risques fiscaux.

SUIVI ET ÉVALUATION DES RÉSULTATS

Document d'évaluation de satisfaction, test des acquis, attestation de présence, attestation de formation individualisée

DURÉE

2 jours soit 14 h

TARIF

INTRA ; 790€ Net de taxe / jour