



Accompagnement
Conseil & Formation

Déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 52 72 01242 72
N° SIRET : 503 468 944 00023 – APE 8559A

Qualiopi
processus certifié

 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Formation Présentielle

L'Essentiel de la Fiscalité d'Entreprise

■ Objectifs

A l'issue de la formation le participant doit :

- Comprendre et maîtriser l'environnement fiscal de l'entreprise.
- Optimiser la fiscalité et anticiper les risques fiscaux dans l'entreprise.
- Connaître les principales déclarations à établir en matière fiscale.
- Connaître les dispositions de la dernière loi de finances.

TOSA[®] Centre
Agrée



Certificat de Compétences
en Entreprise
 CCI FRANCE



■ Programme

Déterminer le bénéfice imposable

Imposition du résultat de l'entreprise
Distinction des sociétés transparentes et des sociétés soumises à l'Impôt sur les Sociétés (IS)
Du résultat comptable au résultat fiscal : les déductions et réintégrations extra-comptables
Conditions générales de déduction des charges
Les principales charges calculées et décaissées non déductibles : amendes, charges sur véhicules de tourisme, certaines provisions...
Les principaux produits non imposables
Régime des plus-values et moins-values professionnelles

Impôt sur les Sociétés (IS)

Champ d'application de l'IS et de l'imposition Forfaitaire Annuelle (IFA)

Règles spécifiques à la détermination du bénéfice imposable à l'IS :

- revenus des titres (régime des sociétés mères), régime des plus et moins values
- rémunération des dirigeants (allocations forfaitaires, jetons de présence, intérêts de comptes courants),
- principaux crédits d'impôts
- report en arrière, report en avant des déficits

Calcul de l'IS, de l'IFA et des contributions additionnelles

Déclaration et paiement de l'IS : bordereaux d'acomptes et de liquidation
La réalisation de la liasse fiscale

Cas pratiques : calcul du résultat fiscal, de l'impôt et réalisation des déclarations

Réglementation générale sur la TVA

Champ d'application : opérations imposables et opérations exonérées
Territorialité : opérations intracommunautaires, importations et exportations
TVA déductible et TVA collectée
Fait générateur et exigibilité de la TVA
Déclaration de TVA : la CA3
Le remboursement du crédit de TVA
Régularisation des déductions

Cas pratique sur la TVA : champ d'application, territorialité, exigibilité et déclaration de TVA

Réforme de la taxe professionnelle : la contribution économique territoriale (CET)

Les 2 composantes de la CET :

- la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)
- la cotisation foncière des entreprises (CFE)

Assiette des taxes

Abattements

Liquidation et recouvrement

Cas pratique sur les bases de la CET

Assurer le suivi des autres taxes et impôts directs/indirects

Taxe foncière, taxe sur les véhicules de sociétés (TVS)

Taxes assises sur les salaires : taxe d'apprentissage, participation à la formation professionnelle continue, effort à la construction

QCM de validation des acquis : intégrer les bases imposables et le calcul des différents impôts

Actualités fiscales de l'année (dernière loi de finances)



■ Durée / Dates	<ul style="list-style-type: none">■ 3 Jours (21 Heures)■ Dates à définir
■ Pré-Requis	<ul style="list-style-type: none">■ Connaissances de Bases en Comptabilité
■ Public concerné	<p>Responsables administratifs et financiers, chefs comptables, collaborateurs comptables/fiscaux, ayant des connaissances en comptabilité et souhaitant développer leurs connaissances en fiscalité d'entreprise</p> <ul style="list-style-type: none">■ <u>Accessibilité</u> : Cette formation (ou ce dispositif, ou cet accompagnement...) est accessible aux personnes en situation de handicap. Vous pouvez prendre contact avec le référent handicap : <i>Nathalie BEUVIER au 06.76.69.93.47</i>
■ Moyens Pédagogiques	<ul style="list-style-type: none">■ Une formation pratique permettant de mesurer la portée des évolutions des textes fiscaux et d'identifier les sources de risques ou d'opportunités fiscales■ De nombreux cas d'application et des QCM permettant la validation des acquis■ Exercices pratiques alternant avec apports théoriques.■ Un support est remis à chaque participant.
■ Suivi & Evaluation	<ul style="list-style-type: none">■ Evaluation à l'aide d'un QCM en début et fin de formation■ Attestation de Fin de Formation■ Evaluation de la Satisfaction de la formation

Programme Mis à Jour : Septembre 2021