

# FISCALITE DES ENTREPRISES

## Prérequis Aptitudes / Compétences

Connaissance des notions comptables de base

## Objectifs

Comprendre l'organisation du dispositif fiscal français.

Maîtriser les mécanismes de base de la fiscalité des entreprises.

Connaître l'échéancier fiscal et les principales déclarations.

Intégrer la dimension fiscale dans les décisions de gestion.

Identifier les principaux risques fiscaux.

## Modalités pédagogiques

Formation en présentiel ou Mix Learning

Méthode active et démonstrative

Alternance d'apports théoriques et pratiques

Mises en situation, étude de cas

## Modalités d'évaluation

Quizz, QCM, Question/Réponse

Mise en situation, Etude de cas

Evaluations des acquis tout au long de la formation

Attestation de formation et de compétences

## Durée / Rythme

2 jours (14 heures) / A définir

## Modalités et Délais d'accès

Entretien téléphonique et/ou physique

5 jours minimum

## Tarifs

Individuel : 590 €

Groupe (*maximum 10*) : 2 690 €

## Contact

Eva THOMAS : 0262 43 42 35

Sandrine JOSEPH : 0692 69 04 79

*Mail* [contact@capformation.re](mailto:contact@capformation.re)

*Adresse*

4 rue François de Mahy – Le Port

## Accessibilité

Accueil de public porteur de handicap/Référent Handicap/accès PMR

## Programme

### Fiscalité des entreprises : le dispositif français

La classification des impôts : impôts sur les revenus ; impôts sur le patrimoine ; impôts sur les échanges, locaux.

Les sources du droit fiscal et l'organisation de l'administration.

Les obligations déclaratives et les délais à respecter.

Construire son échéancier fiscal.

### 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 la mécanique d'imposition dans les échanges internationaux :

Les échanges extracommunautaires.

L'établissement de la déclaration CA3.

### Évaluer l'imposition du bénéfice à l'IS

Le passage du résultat comptable au résultat fiscal.

Calcul de l'IS : taux applicables : taux normal, taux réduits, taux PME ; crédits d'impôt (CIR, CICE).

La gestion des déficits : report en avant ; report en arrière.

Le principe de l'intégration fiscale.

### 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.

### Partager les principes d'une bonne gestion fiscale

Construire des dossiers opposables à l'administration.

Identifier et mettre sous contrôle les principaux risques fiscaux.