

Durée : 2 jour(s)

Objectifs

Comprendre les mécanismes de base de la fiscalité des entreprises et savoir déterminer la base des principaux impôts.
Connaître l'échéancier fiscal et les principales déclarations.

Pré-requis

Toute personne débutant en fiscalité
Pas de pré-requis spécifique pour cette formation

Plan de cours

1. Le dispositif fiscal français

Sources du droit fiscal
Organisation de l'administration fiscale
Classification des impôts
Obligations déclaratives et échéancier fiscal

2. Taxe sur la Valeur Ajoutée - TVA

champ d'application
Opérations imposables, territorialité, fait générateur et exigibilité
TVA collectée, déductible, à payer
Déclaration et paiement

3. Impôt sur les sociétés - IS

Champ d'application
Notion de résultat
Passage du résultat comptable au résultat fiscal
Calcul de l'IS
Déclaration
Paiement de l'IS : acomptes trimestriels, IFA, liquidation de l'IS.

4. Contribution économique territoriale - CET

Champ d'application
Détermination des bases d'imposition
Contribution foncière des entreprises - CFE
Contribution sur la valeur ajoutée de l'entreprise - CVAE
Déclaration et paiement

5. Les autres taxes

Les taxes assises sur les salaires, la taxe d'apprentissage, la formation professionnelle continue, la participation à l'effort de construction
La TVTS
Base imposable, déclaration, paiement