

Fiscalité d'entreprise : niveau 1

Objectifs :

Comprendre et maîtriser l'environnement fiscal de l'entreprise
Savoir procéder aux bons arbitrages, 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

Programme :

Situer le contexte et l'organisation du système fiscal français

- ✓ Les sources du droit fiscal
- ✓ L'organisation de l'administration fiscale
- ✓ Les obligations déclaratives, les garanties du contribuable
- ✓ Les différents impôts
- ✓ L'autonomie du droit fiscal par rapport au droit comptable

Réglementation générale sur la TVA

- ✓ Champ d'application : opérations imposables et opérations exonérées
- ✓ Territorialité : opérations intracommunautaires, importations et exportations
- ✓ TVA exigible et TVA collectée
- ✓ Régularisation des déductions
- ✓ Déclaration de TVA
- ✓ Paiement et remboursement du crédit de TVA

Déterminer le bénéfice imposable

Conditions générales de déduction des comptes de charges et d'imposition des produits

- ✓ Immobilisations et amortissements
- ✓ Stocks et productions en cours
- ✓ Charges, produits
- ✓ Dépréciations d'immobilisations et provisions
- ✓ Impôts différés

Evaluer l'imposition du bénéfice à l'IS

- ✓ Le principe de passage du résultat comptable au résultat fiscal
- ✓ Calcul de l'IS : taux applicables, crédit d'impôt
- ✓ La gestion des déficits
- ✓ Le principe de l'intégration fiscale

Se familiariser avec les autres impôts

- ✓ La taxe professionnelle
- ✓ La taxe foncière

Partager les principes d'une bonne gestion fiscale

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

Actualités fiscales

Code : A122

En présentiel :

Durée : 2 jours

Prix : 990 € HT

Lieu : Paris

Liste des dates :

10 au 11 janvier
14 au 15 mars
17 au 18 juin
12 au 13 septembre
04 au 05 novembre

En distanciel :

Durée : 3 sessions de 0,5 jour et 1 heure de coaching individuel

Prix : 810 € HT

Liste des dates :

Janvier : 03 après-midi, 05 après-midi et 08 après-midi
Avril : 11 après-midi, 12 après-midi et 15 après-midi
Juillet : 04 après-midi, 05 après-midi et 08 après-midi
Octobre : 04 après-midi, 07 après-midi et 08 après-midi
Décembre : 02 après-midi, 06 après-midi et 07 après-midi

Public concerné :

Responsable des services comptables et financiers, chef comptable, comptable unique ...

Intervenants :

Spécialiste de la fiscalité

Pré-requis :

Aucun

Techniques d'animation :

Alternance de théorie et de pratique.
Exercices individuels et collectifs.
Retour d'expériences.
Echanges.

	Etudes de cas. Entraînements.
--	----------------------------------