



## PUBLIC CONCERNE

Chefs comptables, collaborateurs comptables et financiers

## PRÉ-REQUIS

Connaître les techniques de la comptabilité générale

## OBJECTIFS – COMPETENCES VISEES

- Comprendre l'environnement fiscal de l'entreprise.
- Procéder aux arbitrages pertinents et anticiper les risques fiscaux.
- Connaître les principales déclarations à établir en matière fiscale.
- Appréhender les dispositions de la dernière loi de finances.

## MODALITES D'EVALUATION

Évaluation à chaud et à froid  
Attestation de stage

## DUREE – HORAIRES – RYTHME, LIEU

3 jours soit - 8h30-12h / 13h-16h30  
En présentiel, continu ou discontinu  
IFCA ou Entreprise

## TARIF

Nous consulter pour toute demande

## CONTENU

### DETERMINER LE BENEFICE IMPOSABLE

- Imposition du résultat de l'entreprise
- 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
- Les principaux produits non imposables
- Régime des plus-values et moins-values professionnelles

### IMPOT SUR LES SOCIETES (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
- Calcul de l'IS et des contributions additionnelles
- Déclaration et paiement de l'IS : relevés d'acomptes et de solde

### REGLEMENTATION GENERALE SUR LA TVA

- Champ d'application : opérations imposables et non imposables, opérations soumises et exonérées
- TVA collectée et TVA déductible
- Fait générateur et exigibilité de la TVA
- Déclaration de TVA : la CA3
- Le remboursement du crédit de TVA

### LA CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE (CET)

- Les deux composantes de la CET : Cotisation Foncière des Entreprises (CFE), Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)
- Assiette des taxes, abattements, liquidation et recouvrement
- Les précisions de l'administration fiscale

### LES AUTRES TAXES ET IMPOTS DIRECTS OU INDIRECTS

- Taxe foncière, Taxe sur les Véhicules de Sociétés (TVS)
- Taxes assises sur les salaires

### Moyens pédagogiques/Moyens Techniques/Moyens d'encadrement

Questionnaire adressé aux participants 15 jours avant la formation pour connaître leurs attentes

Méthodes pédagogiques : apports théoriques et pratiques (cas concrets, exemples d'application)

Mise à disposition d'un support pédagogique à l'issue de la formation

Consultants sélectionnés pour leurs compétences pédagogiques, expertise métier et expériences professionnelles

**Locaux adaptés pour personne en situation de handicap**