

L'essentiel de la fiscalité d'entreprise – Niveau 1

NOUVEAU

Comprendre les règles fiscales et sécuriser leurs applications pratiques



POUR QUI ?

Chefs comptables, collaborateurs comptables et financiers souhaitant étendre leur champ de compétences à la fiscalité de l'entreprise

Prérequis : il est nécessaire de disposer de connaissances de base en comptabilité



QUELS OBJECTIFS ?

- ▶ Acquérir les bons réflexes dans l'environnement fiscal de l'entreprise.
- ▶ Identifier les principales déclarations à établir en matière fiscale.
- ▶ Intégrer les dispositions de la dernière loi de finances.



POURQUOI CHOISIR CETTE FORMATION ?

Les règles de la fiscalité d'entreprise sont complexes et évoluent régulièrement.

Cette formation aide les équipes comptables à en maîtriser les principes, les nouveautés et les applications pratiques, du bénéfice imposable à l'IS, la TVA ou la CET, avec des cas pratiques pour valider les acquis.



INFORMATIONS & INSCRIPTION

- ▶ Cette formation peut être organisée en intra-entreprise
- ▶ **Mode d'animation :** présentiel (à l'Espace Formation GERESO de Paris Montparnasse) et/ou distanciel selon vos demandes.
- ▶ **Nous contacter :**
Tél. 02 43 23 09 09 – Mail : contact@finharmony.net
Site web : finharmony.net



PROCHAINES SESSIONS

- ▶ 11 et 12 mars 2027
- ▶ 10 et 11 juin 2027
- ▶ 27 et 28 septembre 2027
- ▶ 25 et 26 novembre 2027



TARIF : 1 650 € HT



Fondamentaux



2 jours

PROGRAMME DE VOTRE FORMATION

Ce programme est actualisé en continu pour intégrer les évolutions des lois de finances, les impacts de la facture électronique, les nouvelles obligations déclaratives ainsi que les principales actualités fiscales des entreprises.

▶ 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

✓ **COMPRENDRE** | Exemples d'application

▶ Impôt sur les Sociétés (IS)

- Champ d'application de l'IS
- 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 (rémunération de l'activité des administrateurs ex jetons de présence, intérêts de comptes courants)
 - principaux crédits d'impôts (Crédit d'Impôt Recherche (CIR), Crédit d'impôt famille (CIF)...)
 - report en arrière (carry-back), report en avant des déficits
- Calcul de l'IS et des contributions additionnelles
- Déclaration et paiement de l'IS : relevés d'acomptes et de solde
- Les principaux imprimés de la liasse fiscale

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

▶ Réglementation générale 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
- Territorialité : importations et exportations, opérations intracommunautaires
- Déclaration de TVA : la CA3
- Le remboursement du crédit de TVA
- Les impacts de la facture électronique sur la gestion et le contrôle de la TVA

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique sur la TVA : champ d'application, territorialité, exigibilité et déclaration 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
- Actualités relatives à l'évolution de la CVAE et de la fiscalité économique locale

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique sur les bases de la CET

▶ Les autres taxes et impôts directs ou indirects

- Taxe foncière, Taxes sur l'affectation des véhicules à des fins économiques (ex-TVS)
- Taxes assises sur les salaires : taxe sur les salaires, contribution unique à la formation professionnelle et à l'alternance, participation à l'effort de construction

✓ **ÉVALUER** | Quiz de synthèse : intégrer les bases imposables et le calcul des différents impôts

▶ MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences.
Une diversité de méthodes pédagogiques pour répondre aux différents profils d'apprentissage, encourager la participation active et consolider les acquis par l'expérimentation et la pratique.

Supports pédagogiques :

Support d'animation, apports documentaires (fiches de synthèse, tableaux...) et autres ressources disponibles dans votre espace.

Pendant la formation :

Alternance de développements théoriques et d'illustrations tirées de cas réels. Une mise en situation des participants est proposée. De nombreux cas pratiques permettent de valider l'acquisition des compétences au fur et à mesure de la formation.

▶ SUIVI ET ÉVALUATION DE LA FORMATION

Feuille d'emargement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid assurée par la solution LearnEval.