

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