

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

PUBLIC : Toute personne débutant en fiscalité.

PRE-REQUIS : Ne nécessite aucun pré-requis

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