

## FISCALITÉ DES ENTREPRISES - LES FONDAMENTAUX

Durée

2 jours

Référence Formation

5-CGF-GETE

### 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

### Participants

Toute personne débutant en fiscalité

### Pré-requis

Pas de prérequis spécifiques

### Moyens pédagogiques

Accueil des stagiaires dans une salle dédiée à la formation équipée d'un vidéo projecteur, tableau blanc et paperboard ainsi qu'un ordinateur par participant pour les formations informatiques.

Positionnement préalable oral ou écrit sous forme de tests d'évaluation, feuille de présence signée en demi-journée, évaluation des acquis tout au long de la formation.

En fin de stage : QCM, exercices pratiques ou mises en situation professionnelle, questionnaire de satisfaction, attestation de stage, support de cours remis à chaque participant.

Formateur expert dans son domaine d'intervention

Apports théoriques et exercices pratiques du formateur

Utilisation de cas concrets issus de l'expérience professionnelle des participants

Réflexion de groupe et travail d'échanges avec les participants

Pour les formations à distance : Classe virtuelle organisée principalement avec l'outil ZOOM.

Assistance technique et pédagogique : envoi des coordonnées du formateur par mail avant le début de la formation pour accompagner le bénéficiaire dans le déroulement de son parcours à distance.

### PROGRAMME

#### - Le dispositif fiscal français

Sources du droit fiscal

Organisation de l'administration fiscale

Classification des impôts

Obligations déclaratives et échéancier fiscal

#### - Taxe sur la Valeur Ajoutée - TVA

Champ d'application

Opérations imposables, territorialité, fait générateur et exigibilité

TVA collectée, déductible, à payer

Déclaration et paiement

#### - Impôt sur les sociétés - IS

Champ d'application

Notion de résultat

#### CAP ÉLAN FORMATION

www.capelanformation.fr - Tél : 04.86.01.20.50

Mail : contact@capelanformation.fr

Organisme enregistré sous le N° 76 34 0908834

[version 2023]

Passage du résultat comptable au résultat fiscal

Calcul de l'IS

Déclaration

Paiement de l'IS : acomptes trimestriels, IFA, liquidation de l'IS

**- 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

**- 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