



FORMATION EN PRESENTIEL ET/OU EN DISTANCIEL (SELON LE THEME)

# INITIATION À LA FISCALITÉ D'ENTREPRISE

Dernière mise à jour le 16/10/2024.

## OBJECTIF

Bien comprendre la fiscalité de l'entreprise

## COMPÉTENCES DÉVELOPPÉES

- Connaître le mécanisme de la TVA et ses caractéristiques.
- Savoir calculer les autres taxes d'entreprise.
- Appréhender les caractéristiques de l'IS et son calcul.

## PUBLIC CONCERNÉ

Comptables uniques de PME, responsables financiers. Plus généralement, toutes personnes souhaitant bien comprendre la fiscalité d'entreprise.

## MODALITÉS ET DÉLAIS D'ACCÈS

Vous pouvez vous inscrire pour suivre une de nos formations jusqu'à la veille de la date de démarrage si la formation est financée directement par votre entreprise ET si le nombre maximum de participants n'est pas atteint. Si la formation est financée via un OPCO, vous devez au préalable avoir obtenu un accord de ce dernier.

## MODALITÉS DE DÉROULEMENT DE L'ACTION DE FORMATION

Formation présentielle ou distancielle dispensée par un formateur expérimenté. La formation alterne des exposés théoriques, des démonstrations et la mise en pratique au travers d'exercices et de cas concrets.

Tarif

**1390 € HT**  
par participant

Réf.

FISCin

Contact

0465260114  
contact@univlearn.fr  
<https://univlearn.fr/>

## PRÉ-REQUIS

- Aucun prérequis

## MÉTHODES ET MOYENS MOBILISÉS

Evaluation des acquis tout au long de la formation à travers des Tps, des Quizz ; Evaluation de satisfaction de fin de formation ; Attestation de fin de formation précisant les modules acquis et en cours d'acquisition ; Support de cours remis en fin de session.



Niveau

Autres formations  
professionnelles continues



Modalité

Présentiel



Effectif par session

2 mini > 8 maxi



Durée

14 heures / 2 jour(s)



## PROGRAMME

### Module 1 : Impôt sur les Sociétés (IS)

Champ d'application de l'IS.  
Règles spécifiques à la détermination du bénéfice imposable à l'IS.  
Imputation des déficits : report en arrière, report en avant.  
Calcul de l'IS et des contributions additionnelles.  
Déclaration et paiement de l'IS : relevés d'acomptes et de solde.  
Cas pratiques : Calcul du résultat fiscal, de l'impôt et réalisation des déclarations

### Module 2 : La TVA

Opérations imposables et non imposables, opérations soumises et exonérées.  
Territorialité : importations et exportations, opérations intracommunautaires.  
TVA collectée et TVA déductible.  
Fait générateur et exigibilité de la TVA.  
Déclaration de TVA : la CA3 et la CA12.  
Cas pratiques : Détermination de territorialité et d'exigibilité de cas précis. Déclarations de TVA

### Module 3 : 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.  
Cas pratiques : Calcul de CVAE

### Module 4 : Les autres taxes

La taxe d'apprentissage  
La contribution sur la formation continue  
La taxe sur les salaires  
La participation de l'employeur à l'effort construction  
Taxe annuelle sur les véhicules de société (TVS)  
Cas pratiques : Calcul de la TVS, de la taxe d'apprentissage, de la taxe sur les salaires...

## INTERVENANT(S)

Consultant formateur ayant la double compétence pédagogique et technique

## ÉVALUATION

Chaque module de cours est concrétisé par un TP afin de permettre l'acquisition d'un vrai savoir-faire sur tous les points abordés, Questions posées par le formateur tout au long de la formation à l'oral ou à travers un QCM

## ATTRIBUTION FINALE

Attestation individuelle de formation