

S'initier aux concepts-clés pour mieux dialoguer avec les fiscalistes

Code  
**1254**

Durée  
**3 jours / 21 heures**

Tarif Inter\*  
**2 325 € HT**

\*Repas inclus (en présentiel)

## PUBLIC

Toute personne souhaitant connaître les bases de la fiscalité

## PRÉ-REQUIS

Avoir des notions de quelques concepts comptables (charge, produit, résultat...)

## NIVEAU D'EXPERTISE

Fondamentaux

## LES POINTS FORTS

Pédagogie participative, rythmée par des cas d'application et illustrée par de nombreux exemples rencontrés par le formateur au cours de sa vie professionnelle

## MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

## SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
  - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés

## Objectifs pédagogiques

- Définir les mécanismes essentiels de l'Impôt sur le Revenu (IR) en lien avec l'imposition des entreprises
- Examiner les modalités d'imposition des résultats d'une entreprise (BIC, IS)
- Calculer la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA) due par une entreprise
- Décrire les mécanismes des principaux autres impôts payés par l'entreprise

## Programme de la formation

### Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

### Définir les mécanismes essentiels de l'Impôt sur le Revenu (IR) en lien avec l'imposition des entreprises

Expliquer les principes généraux qui guident l'établissement de l'IR

- Du revenu à l'impôt
- La présentation des revenus catégoriels
- Les principales réductions et crédits d'impôts
- Cas pratique : établir une simulation de déclaration sur le site impots.gouv

Examiner la détermination de quelques revenus nets catégoriels (salaires, dividendes, plus-values sur titres)

- Les revenus taxables
- Les charges déductibles
- Cas pratique : identifier l'intérêt ou non d'opter pour l'imposition d'une plus-value sur titres selon le barème de l'IR

### Examiner les modalités d'imposition des résultats d'une entreprise (BIC, IS)

Mesurer les liens entre forme sociale et régime d'imposition

sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

### ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : [care-formation@lefebvre-dalloz.fr](mailto:care-formation@lefebvre-dalloz.fr)

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- L'impact de la forme juridique de l'entreprise sur le régime d'imposition
- L'impôt sur les Sociétés (IS), les Bénéfices Industriels et Commerciaux (BIC) : les différences fondamentales
- Les conséquences fiscales du résultat d'une entreprise non soumise à l'IS sur la base d'imposition de l'associé, personne physique ou morale
- Cas pratique : déterminer les quotes-parts de résultat à intégrer dans les revenus de deux associés, personne morale à l'IS et personne physique, d'une société translucide

### Déterminer du résultat fiscal d'une entreprise soumise à l'Impôt sur les Sociétés (IS)

- Le point de départ du résultat fiscal : le résultat comptable
- Le passage du résultat comptable au résultat fiscal : le mécanisme des réintégrations et déductions
- L'examen des charges de l'entreprise : distinction entre charges déductibles, non déductibles, à déduction limitée
- Les amortissements, les dépréciations et les provisions : les principaux retraitements fiscaux à opérer
- L'exonération ou l'imposition à taux réduit de certains produits et de certaines plus-values : l'exemple des produits attachés aux titres de filiales
- Le calcul et le paiement de l'impôt
- Le sort des déficits : report en avant, report en arrière
- Cas pratique : déterminer un résultat fiscal d'une SAS et calculer l'IS correspondant

## Calculer la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA) due par une entreprise

### Calculer la TVA

- Les principes généraux et le champ d'application de la taxe : opérations imposables et exonérées, taux d'imposition
- Le calcul de la TVA exigible : base de la taxe, notions de fait générateur et d'exigibilité
- La détermination de la TVA déductible : conditions à respecter pour récupérer la TVA, cas d'exclusion du droit à déduction
- La TVA et les opérations internationales : aperçu des règles de territorialité
- Cas pratique : examiner une liste d'opérations réalisées par une entreprise pour déterminer si elles sont ou non dans le champ d'application de la TVA, taxables ou exonérées et si elles ouvrent droit à déduction de la TVA

### Déclarer et payer la TVA

- L'examen de la déclaration CA3
- Le paiement de la taxe et la gestion des crédits de TVA
- Cas pratique : calculer une TVA à payer au titre d'un mois déterminé et établir la déclaration CA3 correspondante

## Décrire les mécanismes des principaux autres impôts payés par l'entreprise

Expliquer les taxes assises sur les salaires (assujettissement, base, taux et période d'imposition)

- La taxe d'apprentissage
- La contribution à la formation professionnelle continue
- La taxe sur les salaires
- La participation des employeurs au financement de la construction
- Cas pratique : à partir d'une masse salariale, identifier les différentes taxes dues

Décrypter les Impôts locaux (assujettissement, base, taux, calcul, déclaration - cotisation minimum, dégrèvement et plafonnement éventuels)

- La taxe foncière des propriétés bâties et non bâties
- La contribution économique et territoriale (CET) : cotisation foncière des entreprises (CFE) et cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)
- Le rôle de la déclaration DECLOYER
- Cas pratique : demander un plafonnement de CET

Evaluation globale : déterminer le résultat fiscal d'une entreprise, sa TVA à payer au titre d'un mois déterminé et identifier les autres impôts ou taxes dont elle est redevable

### Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

### A noter

...

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

## Prochaines sessions

### PARIS

- 8-9-10 Sep. 2026 - Session Garantie
- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### A DISTANCE

- 8-9-10 Sep. 2026 - Session Garantie
- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### AIX-EN-PROVENCE

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### BORDEAUX

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### CHAMBERY

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### GRENOBLE

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### LILLE

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### LYON

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### MARSEILLE

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### MONTPELLIER

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### NANTES

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### NICE

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### NIORT

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### PAU

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### RENNES

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### ROUEN

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### STRASBOURG

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### TOULOUSE

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026

### TOURS

- 19-20-21 Oct. 2026
- 1-2-3 Déc. 2026