

Reactivez vos compétences en fiscalité d'entreprise

Intégrer les évolutions du cadre fiscal et retrouver ses réflexes fiscaux

PUBLIC

Toute personne ayant une solide formation initiale en fiscalité mais n'ayant pas pratiqué dans ce domaine depuis plusieurs années – Responsables administratifs, financiers ou comptables – Leurs collaborateurs – Contrôleurs de gestion – Avocats – Expatriés

PRÉ-REQUIS

Avoir des notions comptables de base

NIVEAU D'EXPERTISE

Perfectionnement

LES POINTS FORTS

Une mise en perspective des évolutions fiscales pour une meilleure réappropriation des réflexes fiscaux à l'issue d'une période d'activité professionnelle sans pratique de la fiscalité

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

Code
1260

Durée
3 jours / 21 heures

Tarif Inter*
2 785 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

Objectifs pédagogiques

- Identifier les retraitements visant à déterminer un résultat fiscal en droit commun ou en régime d'intégration : rappels des principes et nouveaux enjeux
- Contrôler une déclaration de TVA aujourd'hui
- Intégrer les évolutions du cadre de la fiscalité locale et internationale

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.

- Quiz : Identifier les points saillants de l'évolution de la fiscalité française au cours des dix dernières années en évaluant ses connaissances actuelles

Identifier les retraitements visant à déterminer un résultat fiscal en droit commun ou en régime d'intégration : rappels des principes et nouveaux enjeux

Examiner la formation du résultat fiscal

- Les principales charges dont la déductibilité est limitée ou interdite
- Les frais d'acquisition des titres
- L'acte anormal de gestion : zoom sur les risques opérationnels
- Les provisions : lien entre comptabilité et fiscalité
- Les aides interentreprises plus strictement encadrées
- Les relations intragroupe sous surveillance accrue
- Le financement de l'entreprise : limitation de la déduction des charges financières
- Les amortissements : l'impact fiscal des réformes comptables de 2005 (amortissements par composants, etc.) – l'amortissement accéléré
- L'évolution du régime du portefeuille-titres : le régime mère-filiales et les différents dispositifs anti-abus – le traitement fiscal des cessions de titres
- La gestion des déficits

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 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

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

- L'abus de droit et les nouveaux textes anti-abus : périmètres d'application
- respectifs
- Le calcul de l'IS et des cotisations additionnelles
- Cas pratique : déterminer le résultat fiscal d'une entreprise et souscrire l'imprimé 2058 A

Déterminer le résultat d'ensemble d'un groupe intégré

- Le rappel de la méthodologie des travaux d'intégration
- Les effets de la réforme de 2019
- Le calcul des résultats individuels
- Les retraitements aboutissant au résultat d'ensemble
- Cas pratique : calculer un résultat d'ensemble et le gain d'intégration

Contrôler une déclaration de TVA aujourd'hui

Vérifier les conditions du droit à déduction

- Les conditions de fond et de forme
- La détermination des coefficients d'assujettissement, de taxation et d'admission
- L'exigence d'une « piste d'audit fiable »
- Cas pratique : analyser des opérations réalisées par un assujetti partiel

Appliquer les règles de territorialité aux livraisons de biens et aux prestations de services

- Le rappel des principes dans le cadre des échanges intra ou extracommunautaires
- Les cas d'autoliquidation
- Les réformes récentes : les «quick fixes» applicables depuis 2020 – les ventes à distance – l'autoliquidation de la TVA à l'importation – la scission de la DEB en 2 déclarations (Etat récapitulatif TVA et EMEBI)
- Cas pratique : déterminer les règles de territorialité applicables à une série d'opérations

Intégrer les évolutions du cadre de la fiscalité locale et internationale

Examiner les mécanismes de la Contribution Économique Territoriale (CET)

- La base foncière : la CFE
- La base « valeur ajoutée » : la CVAE
- Le plafonnement de la CET
- Synthèse : les enjeux de la qualification d'établissement industriel

Identifier les nouveaux enjeux internationaux

- L'intensification de la lutte contre l'évasion fiscale internationale
- L'état d'avancement du plan BEPS (Pilier 2 notamment)
- Les récentes directives européennes

- Autodiagnostic : évaluer le niveau de préparation de son groupe à la mise en œuvre du Pilier 2 ou de la directive DAC 3

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 Déc. 2026

A DISTANCE

- 8-9-10 Déc. 2026

