

# Fiscalité pour non-fiscalistes

## OBJECTIFS

- Se familiariser avec l'environnement fiscal de l'entreprise.
- Cerner les choix fiscaux opérés par l'entreprise afin de se positionner en interlocuteur averti.
- Intégrer des critères fiscaux dans ses propres décisions.

## APPROCHE PÉDAGOGIQUE

L'alternance d'exposés théoriques et d'exercices d'application permet aux participants de découvrir l'environnement fiscal de l'entreprise : détermination du résultat fiscal, calcul de la TVA exigible, élaboration de déclarations avec les principaux imprimés fiscaux (imprimé 2058 A de la liasse fiscale, CA3, imprimé 1003 TP).

D'autres mécanismes peuvent être étudiés à la demande des participants.

L'approche résolument pratique prépare les participants à l'application dans l'entreprise des connaissances acquises.

## PUBLIC CONCERNÉ

- Toute personne souhaitant acquérir les connaissances essentielles en fiscalité des entreprises pour comprendre, mesurer et, le cas échéant, optimiser les choix de gestion de l'entreprise

## ANIMATEUR

Mathieu LE TACON  
Avocat à la Cour  
PDGB Société d'Avocats

2 jours - 14 heures  
code 3064  
tarif HT : 1 275 €  
*repas compris*

**Paris**  
21-22 janvier / 8-9 juillet /  
27-28 septembre 2010  
**Lyon**  
1<sup>er</sup>-2 avril / 9-10 novembre 2010  
**Marseille**  
6-7 mai / 2-3 décembre 2010



Ce cursus en intra ? Contactez-nous au 01 44 09 21 98

## PROGRAMME

### Cerner les principaux mécanismes fiscaux

#### Remplir et interpréter les imprimés fiscaux

- **Découvrir le système fiscal en France**  
Les sources du droit fiscal  
Recenser les principaux impôts et taxes dont une entreprise est redevable
- **Assimiler le mécanisme de l'IS**  
Délimiter le champ d'application  
Cerner les règles fiscales de déductibilité des charges  
Saisir la différence entre résultat comptable et résultat fiscal  
Définir comment les résultats sont taxés  
Sort du résultat disponible après impôt : identifier les différents choix qui s'offrent à l'entreprise  
Suivre les déficits  
*Exercice d'application : détermination du résultat fiscal et établissement d'une liasse fiscale*
- **S'approprier les règles relatives à la TVA**  
Champ d'application  
TVA exigible, collectée et déductible  
Cerner les règles de facturation  
*Exercice d'application : calcul, déclaration et paiement de la TVA*
- **Cerner le fonctionnement de la taxe professionnelle**  
Identifier le champ d'application  
Évaluer la base taxable  
Contribuer à l'allègement de la taxe professionnelle  
*Exercice d'application : estimation de la base taxable et élaboration d'une déclaration 1003*
- **Examiner les incidences fiscales des restructurations juridiques**  
Droits d'enregistrement  
Faire le point sur la fiscalité au sein d'un groupe de sociétés

### Définir les règles de base du contentieux fiscal : les relations de l'entreprise avec l'administration fiscale

- **Identifier les différents types de contrôles**  
Prescription  
Recours existant  
Procédures à suivre
- **Cerner les enjeux du contrôle fiscal**  
Les pouvoirs d'investigation de l'administration fiscale  
Identifier les principaux risques de redressement  
Les conséquences d'un contrôle fiscal et d'un contentieux fiscal  
*Exercice d'application : élaboration d'une réclamation*