



# FISCALITÉ POUR NON-FISCALISTES

## Maîtriser les bases de la fiscalité

La fiscalité est une matière complexe qui nécessite l'appréhension des différents régimes et des multiples mécanismes fiscaux régissant les taxes et impôts en France. La fiscalité constitue également un domaine incontournable dans le monde de l'entreprise. Aussi, un non-fiscaliste peut être amené à devoir acquérir les bases de la fiscalité en vue de maîtriser les conséquences fiscales des choix de gestion de son entreprise.

### FORMATIONS COURTES

#### INITIATION



Ref. : 8930064

Durée :  
2 jours - 14 heures

Tarif :  
Salarié - Entreprise : 1550  
€ HT

Repas inclus

### 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  
Mesurer les enjeux du contrôle fiscal et des relations avec l'administration fiscale

### EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

### POUR QUI ?

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

### PRÉREQUIS

Avoir une expérience du fonctionnement d'un service fiscal

### COMPÉTENCES ACQUISES

Participer à la stratégie fiscale de son entreprise

### PARCOURS PÉDAGOGIQUE

E-quiz amont  
Modules vidéos  
Présentiel  
E-quiz aval

### PROGRAMME

Fiscalité pour non-fiscalistes  
**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 analyse 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 contribution économique territoriale

- Identifier le champ d'application
- Évaluer la base taxable
- Contribuer à l'allègement de la CET

Exercice d'application : analyse des imprimés et établissement d'un calendrier des obligations déclaratives

### 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 existants
- 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

## INTERVENANTS

Caroline MASURE

Avocat

MAZARS Société d'Avocats

## MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

Accessibilité aux personnes en situation de handicap





## LIEUX ET DATES

### À distance

13 et 14 avr. 2023  
04 et 05 juil. 2023  
23 et 24 nov. 2023  
29 et 30 janv. 2024

### Paris

08 et 09 juin 2023

### Lyon

13 et 14 avr. 2023

### Marseille

13 et 14 avr. 2023

### Nantes

13 et 14 avr. 2023

### Bordeaux

13 et 14 avr. 2023