

# L'essentiel de la fiscalité pour les PME



## L'IMPOT SUR LE REVENU ET L'IMPOT SUR LES SOCIETES SELON LA FORME DE L'ENTREPRISE

### OU TROUVER L'INFORMATION FISCALE ET MAINTENIR SES CONNAISSANCES A JOUR

#### PRINCIPES FISCAUX

Distinction charges / immobilisations  
Distinction immobilisations / stocks  
Quels sont les taux d'impôts sur les sociétés  
Les acomptes d'impôt sur les sociétés et la liquidation de l'impôt sur les sociétés

#### LE RESULTAT FISCALE EN DEHORS DE L'INTEGRATION FISCALE

Principaux retraitements : Déductions / Réintégrations  
Les déficits fiscaux  
Carry back  
Report en avant

#### LA TVA

TVA sur les débits et les encaissements  
TVA sur les notes de frais  
Les déclarations de TVA

#### LA TVS (TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETES)

Principe  
Montant

#### LA CET - CONTRIBUTION ECONOMIQUE ET TERRITORIALE

CFE - Cotisation Foncière des Entreprises  
CVAE - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises

#### OBJECTIFS

Apprendre et connaître les bases de la fiscalité des entreprises, afin de s'initier.  
Connaître les grands principes de la TVA, impôt sur les sociétés, Contribution Economique et Territoriale

#### PRÉ-REQUIS

Avoir des connaissances générales en comptabilité

#### PUBLIC

Dirigeants, responsables comptables, comptables d'entreprise

#### MÉTHODES PÉDAGOGIQUES

##### AVANT LA FORMATION : IMPLIQUER

Questionnaire pré-formation et/ou recueil des besoins pour préciser les attentes individuelles

##### PENDANT LA FORMATION : APPLIQUER

Méthodes actives et participatives  
Mises en pratique (70%), échanges (20%) et apports théoriques (10%)  
Elaboration de son plan d'actions personnalisé

##### APRÈS LA FORMATION : ACCOMPAGNER

Rappels de contenu envoyés par mail  
Suivi post-formation

#### RESSOURCES PÉDAGOGIQUES

Support de cours, exercices

#### ÉVALUATION

##### Évaluation des compétences

Tests, cas pratiques, exercices, mises en situation, jeux de rôles...

##### Évaluation de la formation

Questionnaire de satisfaction stagiaire  
Synthèse fin de stage du formateur

#### VALIDATION

Attestation de fin de formation  
Attestation de présence

#### MODALITÉS DE SUIVI D'EXÉCUTION

##### DE LA FORMATION

Le contrôle de l'exécution de la formation est assuré par le formateur

#### DATES

CF planning

## Référents pédagogiques

Nos intervenants sont des spécialistes du domaine visé et sont sélectionnés selon un processus de qualification très rigoureux permettant d'évaluer notamment : leur expérience professionnelle, leurs compétences pédagogiques, leur capacité d'animation, leur personnalité et leur créativité...