

### OBJECTIFS PEDAGOGIQUES

- Effectuer des choix économiques et financiers pertinents.
- Appréhender les dispositifs qui impactent la fiscalité de l'entreprise
- Choisir entre différentes solutions d'optimisation fiscale
- Maîtriser les mécanismes de base de la fiscalité des entreprises.
- Connaître l'échéancier fiscal et les principales déclarations.
- Intégrer la dimension fiscale dans les décisions de gestion.
- Identifier les principaux risques fiscaux.

### ORGANISATION

- **Durée**  
2 journées – 14 Heures
- **Lieu**  
Site de l'entreprise ou site d'ARAMIS Formation
- **Public / Pré requis**  
Chef d'entreprise, collaborateur des services comptables

### CONTENU PÉDAGOGIQUE

#### LES SYSTEMES D'IMPOSITION

- Les sources du droit fiscal et l'organisation de l'administration.
- La classification des impôts :
  - impôts sur les revenus ;
  - impôts sur le patrimoine ;
  - impôts sur les échanges, locaux.
- Les obligations déclaratives et les délais à respecter.
- Construire son échéancier fiscal.
- L'imposition des revenus : principes, présentation des revenus catégoriels
- Le calcul de l'impôt : cas pratiques

#### MAITRISER LES REGLES DE LA TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- Les notions de base : opérations imposables, territorialité, fait générateur et exigibilité ;
- TVA déductible et TVA collectée.
- Comprendre la mécanique d'imposition dans les échanges internationaux
- L'établissement de la déclaration CA3.

#### ÉVALUER L'IMPOSITION DU BENEFICE A L'IS

- Le passage du résultat comptable au résultat fiscal.
- Calcul de l'IS : taux applicables : taux normal, taux réduits, crédits d'impôt (CIR, CICE).
- La gestion des déficits :
- Le principe de l'intégration fiscale.

#### MESURER L'INCIDENCE DES IMPOSITIONS LOCALES ET DES AUTRES IMPOTS

- Mécanisme de la contribution économique territoriale (CET)
- la cotisation foncière des entreprises (CFE) ;
- la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE).
- Les taxes foncières.
- Bases d'imposition et paiement des taxes assises sur les salaires.

## PARTAGER LES PRINCIPES D'UNE BONNE GESTION FISCALE

- Construire des dossiers opposables à l'administration.
- Identifier et mettre sous contrôle les principaux risques fiscaux.

## LES LEVIERS DE L'OPTIMISATION FISCALE AU QUOTIDIEN

- Les immobilisations : acheter ou faire un leasing ?
- Le revenu du gérant : salaire ou dividende ?
- Mise en place de périphériques de salaires : PEE, PERCO, Madelin, avantages en nature...
- Départ à la retraite ou cession de l'entreprise ? Les dispositifs d'exonération des plus-values de cession

## MÉTHODES PEDAGOGIQUES

Afin de **favoriser la prise de conscience puis l'acquisition des réflexes** appropriés nous vous proposons des **méthodes pédagogiques actives, dynamiques** qui rendent les participants **acteurs de leur progression** :

- ◇ Test de positionnement individuel
- ◇ Echanges d'expériences à partir du vécu des participants.
- ◇ Brainstorming en grand groupe, travail en sous-groupes sur les problématiques rencontrées pour lesquels les participants expriment des difficultés
- ◇ Apports théoriques et méthodologiques par le formateur à chaque point clé.
- ◇ **Les participants travaillent à partir de cas pratique (s) réel(s)** : Jeux de rôles, entraînements, cas pratiques guidés suivis de séance de débriefing à chaud
- ◇ **Perfectionnement d'outils : tout au long de la formation le consultant enrichit les outils existants.**

**NOTRE MEMO, véritable guide opérationnel est remis à chaque participant.** Il comprend les points clés évoqués en cours de formation accompagnés des fiches mnémotechniques

## EVALUATION / VALIDATION

- ◇ Quizz de contrôle de connaissances en lien avec le positionnement initial
- ◇ Remise d'une attestation de formation