

Droit fiscal des sociétés pour non-juristes

Cours Pratique de 2 jours

Réf : IDF - Prix 2022 : 1 470€ HT

Ce stage vous permettra d'appréhender les principaux mécanismes du droit fiscal français. Il vous montrera également les règles fiscales appliquées à certaines opérations particulières (fusion, scission, restructuration).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

À l'issue de la formation l'apprenant sera en mesure de :

Appréhender les principaux mécanismes du droit fiscal français

Connaitre les règles fiscales appliquées à une fusion, scission ou restructuration

Comprendre le système fiscal et les mécanismes d'imposition

Calculer le résultat fiscal

Connaître la procédure de contrôle fiscal

EXERCICE

Quiz, études de cas et exercices appliqués.

LE PROGRAMME

1) Comprendre le système fiscal français

- Les bases du droit fiscal : normes, évolutions de la jurisprudence et instructions administratives.
- Les interlocuteurs de l'entreprise au sein de l'administration fiscale.
- Les différents impôts directs et indirects auxquels l'entreprise est soumise.

2) Appréhender les mécanismes d'imposition des bénéficiaires

- Les différents mécanismes d'imposition selon la structure de l'entreprise.
- Les règles de territorialité.
- Le principe de rattachement des produits et des charges.
- Le passage du résultat comptable au résultat fiscal.

Exercice : Quiz sur le système fiscal et les mécanismes d'imposition.

3) Déterminer le résultat fiscal

- Les principes d'élaboration du résultat fiscal : déductibilité, territorialité, différences entre BIC/IS...
- Les règles fiscales et juridiques relatives aux charges (frais généraux, amortissements, provisions...).
- Les règles fiscales et juridiques relatives aux produits (produits financiers, produits exceptionnels).
- Les éléments long terme du résultat comptable.

Travaux pratiques : Calcul d'un résultat fiscal en effectuant les déductions et réintégrations, remplissage d'une liasse fiscale (2058A).

4) Savoir gérer le résultat fiscal

- Bénéfice et distribution de dividendes.
- Gestion des déficits : report en arrière et report en avant.
- Calcul et liquidation de l'IS : versement d'acomptes et liquidation.

Travaux pratiques : Gestion d'un résultat fiscal d'une société.

PARTICIPANTS

Toute personne désirant s'initier et comprendre les principaux mécanismes du droit fiscal.

PRÉREQUIS

Aucune connaissance particulière.

COMPÉTENCES DU FORMATEUR

Les experts qui animent la formation sont des spécialistes des matières abordées. Ils ont été validés par nos équipes pédagogiques tant sur le plan des connaissances métiers que sur celui de la pédagogie, et ce pour chaque cours qu'ils enseignent. Ils ont au minimum cinq à dix années d'expérience dans leur domaine et occupent ou ont occupé des postes à responsabilité en entreprise.

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Le formateur évalue la progression pédagogique du participant tout au long de la formation au moyen de QCM, mises en situation, travaux pratiques...

Le participant complète également un test de positionnement en amont et en aval pour valider les compétences acquises.

MOYENS PÉDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Les moyens pédagogiques et les méthodes d'enseignement utilisés sont principalement : aides audiovisuelles, documentation et support de cours, exercices pratiques d'application et corrigés des exercices pour les stages pratiques, études de cas ou présentation de cas réels pour les séminaires de formation.
- À l'issue de chaque stage ou séminaire, ORSYS fournit aux participants un questionnaire d'évaluation du cours qui est ensuite analysé par nos équipes pédagogiques.
- Une feuille d'émargement par demi-journée de présence est fournie en fin de formation ainsi qu'une attestation de fin de formation si le stagiaire a bien assisté à la totalité de la session.

MODALITÉS ET DÉLAIS D'ACCÈS

L'inscription doit être finalisée 24 heures avant le début de la formation.

ACCESSIBILITÉ AUX PERSONNES HANDICAPÉES

Vous avez un besoin spécifique d'accessibilité ? Contactez Mme FOSSE, référente handicap, à l'adresse suivante psh-accueil@orsys.fr pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.

5) Le contrôle fiscal, les contentieux et les décisions juridiques

- La procédure de contrôle.
- L'acte anormal de gestion.
- L'abus de droit : distinguer l'abus de droit de la fraude fiscale.
- Les différentes procédures de sécurité.
- Les sanctions et leur contestation.

Etude de cas : Etude de jurisprudences en matière de contrôle fiscal.

6) Comprendre la fiscalité appliquée à certaines opérations juridiques

- Les régimes fiscaux de droit commun et de faveur pour les fusions, apports partiels d'actif et scissions.
- Les différents types d'opérations de restructuration : apports, échanges et fusions.
- Le traitement fiscal des opérations de restructuration.

Travaux pratiques : Analyse du traitement fiscal de certaines opérations.

LES DATES

CLASSE A DISTANCE

2022 : 04 avr., 04 août, 10 oct.