

Master Finance Fiscalité

Responsable	Descriptions	Informations
Manuel CHASTAGNARET manuel.chastagnaret@univ-amu.fr	Code : BFIAV2B Nature : Domaines : Droit, Économie, Gestion	Composante : Faculté d'Économie et de Gestion Nombre de crédits :

LANGUE(S) D'ENSEIGNEMENT

Français

CONTENU

Objectifs :

- ü - Analyse et réflexions sur la fiscalité des entreprises
- ü - Connaissance du droit positif et compréhension des choix opérés
- ü - Maîtrise des outils de techniques fiscales

Plan (indicatif) du cours détaillé :

Partie 1 : Imposition du bénéfice des sociétés

Champ d'application de l'IS

- ü - Champ d'application matériel de l'IS
- ü - Champ d'application territorial de l'IS

Détermination du résultat imposable à l'IS et traitement fiscal du résultat IS

- ü - Les principes de détermination du RI + Les éléments de détermination du RI
- ü - Traitement fiscal du résultat ordinaire + Traitement fiscal des PV/MV

Partie 2 : TVA

Champ d'application de la taxe sur la valeur ajoutée

- ü - Champ d'application matériel
- ü - Champ d'application territorial

Détermination de la tva exigible et déductible

- ü - Conditions d'exigibilité de la tva + Le montant de la tva exigible
- ü - Détermination de la tva déductible

Partie 3 : Lutte contre la fraude

- ü - Contrôle fiscal
- ü - Dispositifs anti-abus

COMPÉTENCES À ACQUÉRIR

- ü - Détermination des régimes d'imposition
- ü - Détermination des régimes dérogatoires d'imposition
- ü - Identification des choix fiscaux

ü - Identification des risques fiscaux

MODALITÉS D'ORGANISATION

- ü - Travail individuel
- ü - Connaissance du cours
- ü - Nécessité de lectures spécialisées

BIBLIOGRAPHIE, LECTURES RECOMMANDÉES

- ü J. LAMARQUE, O. NEGRIN ET L. AYRAULT, **Droit fiscal général**, Coll. Manuel, LexisNexis, 5^{ème} éd., 2017.
- ü M. COZIAN ET F. DEBOISSY, **Précis de fiscalité des entreprises**, LexisNexis, 41^{ème} éd., 2018.
- ü P. BELTRAME, **La fiscalité en France**, Coll. Les Fondamentaux, Hachette supérieur, 21^{ème} éd., 2017.
- ü **Mémento fiscal 2018**, Ed. Francis Lefebvre, 2018
- ü J.-J. BIENVENU ET TH. LAMBERT, **Droit fiscal**, Coll. Droit fondamental, PUF, 4^{ème} éd., 2010.

PRÉREQUIS RECOMMANDÉS

- ü - Droit des sociétés
- ü - Droit fiscal

VOLUME HORAIRE

- Volume total: 24 heures
- Cours magistraux: 24 heures

CODES APOGÉE

- BFIA02B [ELP]

M3C

Aucune donnée M3C trouvée

POUR PLUS D'INFORMATIONS

[Aller sur le site de l'offre de formation...](#)



Dernière modification le 11/12/2023