

S'ENTRAÎNER AU CALCUL DU RÉSULTAT FISCAL ET DE L'IS

CO06

2 jours (14h) 1 390,00 €^{HT}

Objectifs

Manier les techniques de résultat fiscal • Déterminer le résultat fiscal et calculer l'impôt • Repérer les opérations comptables à retraiter fiscalement • Connaître les réformes comptables et fiscales

Profil Stagiaire(s)

cette formation Fiscalité s'adresse aux responsables et collaborateurs des services comptables, fiscaux, financiers, chefs comptables, chefs de groupe, comptables uniques

Pré-requis

cette formation Fiscalité ne nécessite aucun pré-requis

Profil Animateur(s)

cette formation Fiscalité est animée par un expert-comptable et/ou fiscaliste

PROGRAMME

Du résultat comptable au résultat fiscal

Principes de base conduisant à la détermination et à l'imposition du résultat fiscal
Champ d'application et territorialité de l'impôt sur les sociétés
Rattachement des opérations imposables à un exercice
Règles de déductibilité
Détermination à partir du résultat comptable
Conséquences des nouvelles règles comptables sur le résultat fiscal

Les réintégrations et les déductions

Les règles de non déductibilité de certaines charges, provisions et amortissements
Impôts et taxes, frais généraux, jetons de présence, cadeaux, abandons de créances, intérêts de compte courant, dons, mécénat, amendes et pénalités
Les amortissements comptables et fiscaux (dérogatoires)
Les provisions et charges à payer
Les provisions pour dépréciation d'actif, pour pertes et charges
Les provisions réglementées

Les divergences entre comptabilité et fiscalité

Définition et règles d'évaluation fiscale des postes comptables : immobilisations, stocks
Le portefeuille titres et les écarts de valeurs liquidatives
Les opérations en devises étrangères et les écarts de conversion
L'impact de l'option pour le régime mère-fille au regard du régime de droit commun

La gestion des plus ou moins-values

Régime général
Régimes particuliers
La réserve spéciale des plus-values à long terme

La gestion fiscale des déficits

Les amortissements réputés différés, leur rajeunissement
Le report en avant des déficits
Le report en arrière

Les crédits déductibles de l'impôt

L'imputation des crédits d'impôt : recherche, etc.

La détermination de l'IS

Le régime de l'IS selon la structure juridique :
. calculer l'impôt au taux normal et au taux réduit
. acquitter l'impôt
. la liquidation de l'IS

Contactez-nous

Conseiller formation
09 88 66 10 00
inscriptions@demoss.fr

Nos sessions

9 - 10 déc. 2021 : A Distance

9 - 10 mai 2022 : Paris / A Distance

13 - 14 juin 2022 : Paris / A Distance

27 - 28 oct. 2022 : Paris / A Distance

S'ENTRAÎNER AU CALCUL DU RÉSULTAT FISCAL ET DE L'IS

CO06

2 jours (14h) 1 390,00 €^{HT}

Méthode pédagogique

Les sessions "A distance" sont réalisées avec l'outil de visioconférence Teams, permettant au formateur d'adapter sa pédagogie.

Moyens pédagogiques et techniques de mise en œuvre

Nos formateurs DEMOS sont recrutés conformément aux spécifications mentionnées pour chaque formation. Ce sont des professionnels en activité et/ou des experts dans leur domaine.

Ils utilisent des méthodes et outils appropriés aux formations qu'ils dispensent et adaptent leur pédagogie au public accueilli.

Par ailleurs, nos centres de formation DEMOS sont tous équipés :

- Salles de formation lumineuses, spacieuses, design, ergonomiques, mobiles et équipées d'écrans plasma, de PC portables/fixes si nécessaire à la formation suivie.
- Accès au wifi haut débit sur l'ensemble des lieux
- Espace de co-learning et webcorners
- Cafés, collations et rafraîchissement sont offerts

Et tous sont accessibles aux personnes à mobilité réduite

Le dispositif de suivi et d'évaluation

Pour assurer un suivi individuel, Demos a mis en place 2 types d'évaluation :

- Des évaluations des acquis en cours et en fin de formation

Elles peuvent être faites de différente manière selon le contenu de la formation suivie :

Quiz, exercice pratique, étude de cas, jeu de rôles, mise en situation, soutenance devant un jury pour les formations à finalité certifiante.

- Une évaluation de la satisfaction de chaque stagiaire est réalisée en ligne. Cette évaluation est complétée par l'appréciation du formateur à l'issue de chaque session.

En complément

Avant cette formation vous pouvez suivre :

- Maîtriser les Principes et Méthodes de la Fiscalité d'Entreprise

Après cette formation vous pourrez suivre :

- Remplir la Liasse Fiscale et son Annexe : l'Etablir sans Risque d'Erreurs

Cette formation fait partie de :

- Formation à la Fiscalité (Parcours Pro)