

DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL

OBJECTIFS :

Maîtriser la fiscalité directe de l'entreprise, les principes d'imposition des résultats de l'entreprise, l'impôt sur les sociétés.

Durée : INTER : 14 heures en présentiel + formation « e-learning » à distance

Personnes concernées : Comptables confirmés.

Pré-requis : Maîtrise de l'ensemble des opérations comptables jusqu'au bilan.

Support PIGIER : En INTER : accès au module à distance « Comprendre l'impact fiscal » + support d'exercices et études de cas.

PROGRAMME / SAVOIR-FAIRE DEVELOPPES :

1. Le résultat fiscal

- a. Principe de détermination du résultat fiscal imposable
- b. Statut juridique et régime fiscal
- c. Taille de l'entreprise et régime fiscal
- d. Conséquence de l'imposition
- e. Tableau de synthèse

2. Analyse fiscale des charges

- a. Conditions fiscales de déductibilité des charges

3. Analyse fiscale des charges décaissées

- a. Les achats
- b. Les services extérieurs
- c. Les autres services extérieurs
- d. Impôts et taxes
- e. Les charges de personnel
- f. Les jetons de présence
- g. Les charges financières
- h. Les charges exceptionnelles

4. Analyse fiscale des charges calculées

- a. Les amortissements
- b. Cas des véhicules de tourisme
- c. Les provisions
- d. Cas des provisions réglementées

5. Analyse fiscale des produits

- a. Les produits d'exploitation
- b. Les produits financiers

6. Régime des plus ou moins-values professionnelles

- a. Entreprises relevant de l'IS
- b. Entreprises relevant de l'IR
- c. Régime spécial des concessions de licence et d'exploitation de brevets (droit de propriété industrielle)
- d. Indemnités d'assurance
- e. Compensation entre plus-values et moins-values

7. Calcule et paiement de l'impôt

- a. Paiement de l'IFA
- b. La contribution additionnelle de 10% assise sur l'IS
- c. La contribution sociale de 3,3%
- d. Paiement de l'IS
- e. Application corrigée

8. Cas de synthèse



STAGES INTER

A la suite d'un travail de préparation et d'apprentissage en ligne sur la base de nos produits e-Learning, des temps d'accueil personnalisés et des séances de regroupement collectifs sont organisés dans nos locaux et planifiés selon un calendrier semestriel.

Dans cette optique, vous réalisez des tests et évaluations « en ligne » avant la formation et nous vous orientons vers les contenus de formations bénéfiques pour valider vos acquis en fin d'apprentissage.

Pendant votre préparation, vous bénéficiez également des conseils personnalisés du formateur - tuteur au cours de différents échanges par mail et téléphone.

Lors des séances en présentiel, le formateur vous propose une ou plusieurs études de cas transversales, qui reprennent l'ensemble des connaissances acquises en formation à distance.

Dates en présentiel :

Tous les mardis après-midi, hors période de vacances scolaires, de 14h00 à 18h00.