

Maîtriser les étapes de calcul de l'IS et remplir la 2058 A

Durée : 14.00 heures (2.00 jours)

A QUI S'ADRESSE CETTE FORMATION ?

Profil du stagiaire

- Comptables,
- Collaborateurs de services comptables,
- Comptables uniques qui souhaitent connaître les règles et opérations de détermination du résultat fiscal

Prérequis

- Connaissances maîtrisées de la comptabilité générale, et des écritures d'inventaire

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES

- Savoir déterminer le résultat fiscal
- Savoir compléter la liasse fiscale
- Maîtriser la gestion des déficits et des crédits d'impôts ; calcul et modalités de paiement de l'IS

CONTENU (PROGRESSION PEDAGOGIQUE)

- Les régimes d'imposition et les personnes imposables
 - Le champ d'application de l'IS
 - Le barème d'imposition à l'IS
- La distinction entre résultat comptable et résultat fiscal
 - Le résultat comptable
 - Le passage du résultat comptable au résultat fiscal : les retraitements extra-comptables
- Les produits et charges
 - Les règles d'imposition des produits
 - Les règles de déduction des charges
- Les règles d'imposition des autres produits
 - Les redevances de brevets
 - Produits financiers (dividendes)
 - Le régime mère-fille
- Les retraitements : réintégrations des charges et déductions des produits
 - La nature des charges à réintégrer
 - La nature des produits à déduire
- Les plus-values professionnelles
 - Définition et règles d'imposition
- La liquidation et le règlement de l'IS
 - Calcul du résultat fiscal
 - Calcul de l'IS
 - Modalités de paiement de l'IS
 - Gestion des déficits
 - Calcul des crédits et réductions d'impôts

DESCRIPTION DE L'EQUIPE PEDAGOGIQUE

Moyens pédagogiques et techniques

- Accueil des stagiaires dans une salle dédiée à la formation.
- Documents supports de formation projetés.
- Exposés théoriques
- Etude de cas concrets
- Quiz en salle
- Mise à disposition en ligne de documents supports à la suite de la formation.

Dispositif de suivi de l'exécution de l'évaluation des résultats de la formation

- Feuilles de présence.
- Questions orales ou écrites (QCM).
- Mises en situation.
- Formulaire d'évaluation de la formation.

Accessibilité

Accessible aux personnes à mobilité réduite. Vous avez une RQTH ou une difficulté spécifique ; quel que soit votre situation, vos besoins d'accompagnement seront déterminés au cours d'un entretien individuel avec notre référent Handicap.

Modalités d'obtention

Attestation de stage

Indicateurs de résultat

Taux de satisfaction :

Nombre de stagiaires :