



FORMATIONS COURTES

INITIATION

BEST-OF

DIST.

Ref. : 8930020

Durée :
2 jours - 14 heures

Tarif :
Salarié - Entreprise : 1695 € HT

Repas inclus

Code Dokelio : 025187

DÉTERMINER LE RÉSULTAT FISCAL ET ÉTABLIR LA LIASSE FISCALE

Pour calculer la charge de l'impôt

Passer du résultat comptable au résultat fiscal est une étape incontournable dans l'établissement de la liasse fiscale pour toutes les entreprises. Il s'avère donc nécessaire de connaître le traitement comptable et fiscal des charges et des produits et de passer par l'étude d'un bilan et d'un compte de résultat en vue de déterminer la réelle charge de l'impôt qui pèse sur l'entreprise.

LIEUX ET DATES DÉTAILLÉS

À distance

19 et 20 déc. 2024

- 19/12/2024 09:00 --> 20/12/2024 17:30 à À distance
 - 19/12/2024 09:00 --> 19/12/2024 17:30
 - 20/12/2024 09:00 --> 20/12/2024 17:30

OBJECTIFS

Passer du résultat comptable au résultat fiscal de l'entreprise
Déclarer le résultat fiscal et maîtriser la liasse fiscale
Auditer une liasse fiscale afin d'identifier les erreurs fréquentes et les situations à risque

EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

POUR QUI ?

Responsables financiers et comptables
Jeunes collaborateurs fiscalistes
Juristes et experts-comptables

PRÉREQUIS

Avoir des connaissances sur le fonctionnement comptable et/ou juridique de l'entreprise

COMPÉTENCES ACQUISES

Déterminer le résultat fiscal, puis le déclarer en remplissant une liasse fiscale

PROGRAMME

Pendant
Déterminer le résultat fiscal et établir la liasse fiscale

Calculer et optimiser le résultat fiscal

Définir des principes

- La territorialité
- Le champ d'application
- Le taux de l'IS



Déterminer le résultat fiscal : passage du résultat comptable au résultat fiscal

- L'autonomie relative du droit fiscal
- Les principes de la comptabilité d'engagement
- Le principe de l'annualité de l'impôt
- Le principe d'indépendance des exercices
- La définition légale du résultat fiscal ou bénéfice net

Traiter fiscalement les abandons de créances et les subventions intragroupe

- Les critères de déductibilité des abandons de créances
- Les abandons de créances à caractère commercial
- Les abandons de créances à caractère financier
- Les effets d'une clause de retour à meilleure fortune

Optimiser l'imposition des dividendes intragroupe

- Le régime des sociétés mères et filiales
- L'utilisation des crédits d'impôts

Maîtriser le régime particulier des plus et moins-values professionnelles

- Les plus et moins-values à court terme
- Les plus et moins-values à long terme

Exercice d'application : détermination du résultat fiscal

Déclarer le résultat fiscal : la pratique de la liasse fiscale

Analyser la liasse fiscale

Définir les états de nature comptable et fiscale

- Le bilan
- Le compte de résultat
- Les immobilisations et les amortissements
- Les provisions
- L'état des dettes et des créances
- Les tableaux fiscaux

Lieu et délai de dépôt de la déclaration de résultat

Maîtriser l'état 2058 A de détermination du résultat fiscal

- Les réintégrations extracomptables
- Les déductions extracomptables
- L'imputation des déficits reportables

Déterminer la charge d'impôt et paiement de l'IS

- Utilisation de la créance de carry-back
- Imputation des crédits d'impôt
- Paiement de l'IS

Exercice d'application : audit d'une liasse fiscale afin de déterminer les situations à risque

MODULES VIDEO :

Quels sont les principes de l'IS ?

Quels sont les retraitements fiscaux de mon résultat comptable ?

INTERVENANTS

Christophe GARCIA

avocat associé

CHRISTOPHE GARCIA



MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

Accessibilité aux personnes en situation de handicap

