

Durée : 2 jour(s)

Objectifs

Déterminer le résultat fiscal
Etablir la liasse fiscale
Calculer l'IS

Pré-requis

Collaborateurs des services comptables, fiscaux. Comptable unique
Bonnes connaissances en comptabilité générale

Plan de cours

1. Détermination du résultat comptable
Les principes comptables
Les écritures de fin d'exercice
2. Du résultat comptable au résultat fiscal
Divergences entre comptabilité et fiscalité
Les réintégrations fiscales
Les déductions fiscales
3. Détermination de l'IS
Calcul de l'Impôts Société
Gestion des déficits
imputation des crédits d'impôts
4. Elaboration des états de nature comptable
Le bilan (2050 et 2051)
Le compte de résultat (2052 et 2053)
Les immobilisations, les amortissements (2054 et 2055)
Les provisions (2056)
L'état des échéances des créances et des dettes (2057)
Le tableau des écarts de réévaluation (2054 bis)
5. Elaboration des états de nature fiscale
La détermination du résultat fiscal (2058A)
La gestion fiscale des déficits et provisions non déductibles (2058B)
Le tableau d'affectation et renseignements divers (2058C)
La détermination, l'affectation et le suivi des plus ou moins-values (2059A et 2059D)
6. La déclaration 2065