

OBJECTIFS :

Maîtriser les règles fiscales relatives à l'Impôt sur les Sociétés afin de déterminer le régime d'imposition applicable, calculer le bénéfice imposable, établir et comptabiliser l'Impôt sur les Sociétés en conformité avec les obligations fiscales en vigueur.

- Identifier les entreprises soumises à l'IS et celles soumises à l'IR.
- Déterminer le bénéfice imposable en appliquant les règles fiscales de réintégration et de déduction.
- Déterminer le régime d'imposition applicable et les taux d'imposition correspondants.
- Calculer l'impôt sur les sociétés et établir les déclarations fiscales correspondantes.

PRÉREQUIS & ACCESSIBILITÉ :

Prérequis :

Avoir des bases en comptabilité générale : compréhension des notions de résultat comptable, charges, produits et amortissements.

Accessibilité :

- Comptable, chef d'entreprise et toute personne en charge de la gestion fiscale ou comptable de l'entreprise.
- Cette formation est accessible aux personnes en situation de handicap, merci de consulter notre référent handicap.

DURÉE : 1 jour / 7 heures

V25.1

màj : 02/25

Méthode pédagogique et encadrement :

Cette formation est animée par un formateur expert dont les compétences techniques, professionnelles et pédagogiques ont été validées selon les critères qualité d'Aptitudes 21.

L'animation est composée d'apports théoriques, de mises en situations professionnelles et d'exercices pratiques.

Moyens pédagogiques :

Ordinateurs, logiciels, tableau blanc, vidéo-projecteur, écran.

En fin de formation, vous aurez un accès à la plateforme pédagogique Aptitudes 21 sur laquelle vous pourrez consulter et télécharger vos supports de formation.

Modalités d'évaluation des objectifs et des résultats :

L'évaluation des objectifs se fait par le formateur, pendant la formation avec les exercices pratiques, les interactions et les mises en situation pratiques.

Le formateur complète un livret d'évaluation selon une grille de compétences précise.

Lieu : 61/69 rue Camille Pelletan
Espace Emeraude
33150 Cenon

Contenu de la formation

Les entreprises soumises à l'Impôt

Société

- Les entreprises soumises automatiquement à l'IS
- L'imposition à l'IS à titre optionnel

Les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

- Les bénéficiaires industriels et commerciaux (BIC)
- Les bénéficiaires non commerciaux (BNC)

Du résultat fiscal au bénéfice imposable

- Base de calcul de l'Impôt sur les sociétés
- Les réintégrations fiscales
- Les déductions fiscales
- Calcul du bénéfice imposable
- Cas particulier du bénéfice imposable des entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Les types d'impositions sur les sociétés

- Le régime réel normal
- Le régime simplifié d'imposition
- Les taux d'imposition : taux normal, taux réduit
- Régime d'imposition BIC / BNC
- Régime micro entreprises

Calculs et paiements

- Calculer l'impôt société et les acomptes
- Déclarer et payer l'impôt société
- Le calendrier des échéances fiscales
- Comptabilisation de l'impôt sur société

