

Gestion financière - comptabilité

# Comprendre les travaux fiscaux





#### **OBJECTIFS PEDAGOGIQUES:**

Comprendre et traiter les réintégrations et les déductions fiscales ; Comprendre les divergences entre entreprises soumises à l'IR et à l'IS ; Faire le point sur l'actualité fiscale.

#### **OBJECTIFS OPERATIONNELS:**

A la fin de la formation, l'apprenant sera capable de comprendre les travaux fiscaux.

#### PROGRAMME DETAILLE

#### Comprendre les régimes d'imposition des entreprises

- Le cadre fiscal en fonction des statuts juridiques des entreprises,
- Impôt sur le revenu (BIC, BNC, ...), Impôt sur les sociétés,
- Mécanisme de passage du résultat comptable au résultat fiscal.
- Préparation dossier de travail préliminaire.

#### Déterminer le résultat fiscal d'une structure soumise à l'Impôt sur le Revenu

- Veille fiscale permanente,
- Loi de finances,

#### Les réintégrations fiscales :

- Principe des réintégrations,
- Identifications des réintégrations fiscales récurrentes,
- Les points de veille,

## Les déductions fiscales :

- Principe des déductions fiscales
- Identification des déductions fiscales récurrentes,
- Les points de veille.
- Détermination du résultat fiscal,
- Déclaration du résultat (Cerfa 2031 et suivants),
- Mécanisme de calcul de l'IRPP (foyer fiscal).

#### Déterminer le résultat fiscal d'une structure soumise à l'Impôt sur les Sociétés

- Les réintégrations fiscales,
- Les déductions fiscales,
- Détermination du résultat fiscal,
- Déclaration du résultat (cerfa 2065 et suivants),
- Cas des déficits antérieurs,
- Calcul de l'IS (et actualité sur les taux d'appel de l'IS),
- Le régime des plus ou moins-values,
- Cas des sociétés mères et filiales.

## **Etablissement des états financiers**

- Les différents Cerfa (2033 et 2050) : travail sur 2050 et suivants.
  - o Bilan, Compte de Résultat, Annexes
- Les états détaillés,
- Présentation sommaire du dossier de gestion.

Synthèse: Remise d'un guide mnémotechnique.

NB: Intéressement et participation non traités ici.

## METHODES ET MOYENS :

- Formation intuitive et interactive,
- Progression individuelle, paliers,
- Questions/Réponses/Echanges,
- Nombreux exemples et exercices,
- Sensibilisation à l'exploitation en entreprise.

Un espace en ligne est ouvert au stagiaire à l'issue de sa formation. Il y retrouve des supports de cours et des exercices.



#### DUREE:

3 journées de 6 heures (18 heures)



## POUR QUI?

Employé (es) d'un service comptable ou personne ayant suivi un cursus comptable, qui souhaite compléter ou approfondir.



## **ENTREE EN FORMATION ET PREREQUIS :**

Attester d'une formation ou d'une expérience en comptabilité. Personnes en situation de handicap : nous contacter en amont



## TARIFS:

- Groupe\*:
  - 960 euros HT/personne (1) \*De 5 à 8 personnes
- Individuel ou sur mesure :

Nous consulter<sup>(1)</sup>

- Classe virtuelle :
  - Nous consulter(1)
  - (1) Possibilité de financement OPCO

Code Formation: GFC-GEE-3JP - 2023-006 MAJ 22/05/2023

## Renseignement et inscription :

06 60 10 14 99

celine.vernet@reactivgest.fr
www.reactivgest.fr

