

Imposition des sociétés soumises à l'IS

<https://www.estim-formation.com/formation-l-imposition-des-societes-soumises-is>

Objectifs de la formation

- Maîtriser les règles fiscales afférentes au calcul de l'IS.
- Savoir renseigner la déclaration d'impôt 2065 et la liasse fiscale.

Programme pédagogique

Opacité des résultats dans le cadre d'une société de capitaux

- Société dotée de la personnalité fiscale
- Particularités fiscales des sociétés de capitaux

Détermination du résultat fiscal soumis à l'IS

- Retraitement fiscal des produits
 - Régime des sociétés-mères et filiales
 - PVLVT des cessions et concessions de brevets
 - Gains de change
 - Portefeuille titres
- Retraitement fiscal des charges
 - Dépenses de personnel
 - Dépenses somptuaires
 - Intérêts de compte courant
 - Jetons de présence
 - Dépenses à caractère salarial
 - Impôts et taxes
 - Primes d'assurance décès

Calcul et paiement de l'IS

- Calcul de l'impôt sur les sociétés
- Taux réduit pour les PME
- Contributions à l'IS
- Paiement de l'impôt sur les sociétés
- L'IFA
- Acomptes
- Liquidation de l'IS
- Gestion du déficit fiscal : report en avant, report en arrière
 - Exercices thématiques
 - Renseignement d'une liasse fiscale

Prérequis et public cible

Prérequis de formation :

Ce programme de formation ne nécessite pas de pré-requis particulier.

Cette formation est ouverte à tous les publics.

Modalité d'évaluation pédagogique

...mécanisme d'évaluation pédagogique

Évaluation des compétences acquises par les stagiaires :

A l'issue de la formation, un contrôle de connaissances permettra d'évaluer les compétences acquises par chaque participant.