

Fiscalité des entreprises (thème 2) : Détermination du résultat fiscal

DEMAIN JE SERAI ...



Pré-requis

Maîtriser les principes de base du calcul d'un résultat fiscal.

Conditions d'admission

Entretien en ligne, tests de positionnement en ligne et vérification des pré-requis

Certification visée

Bloc de compétence AT2 CCP 3 & CCP4 du Titre professionnel Gestionnaire Comptable et fiscal (niveau 5) - certificateur Ministère de l'Emploi



OBJECTIFS

Après retraitement du résultat comptable, déterminer un résultat fiscal et calculer d'éventuels crédits d'impôt.

DUREE

60 heures maximum

PROGRAMME

Justification des divergences entre le résultat comptable et le résultat fiscal - vérification de la déductibilité des charges comptabilisées

- Les cadeaux
- Les frais de personnel
- Les rémunérations et cotisations des dirigeants
- Les impôts et taxes divers
- Les amortissements et provisions
- Les frais financiers

Liquidation de l'impôt

- Vérifications des réintégrations, et des déductions
- Plus et moins values à long terme
- Actualisation des amortissements réputés différés
- Avoirs fiscaux et crédits d'impôts
- Le report en avant ou en arrière

Paiement du solde - calcul des acomptes

MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES ET D'ENCADREMENT

Formation individualisée et personnalisée avec alternance entre méthode démonstrative et active - Format pédagogique en digital learning (blending learning : classe virtuelle et exercices d'application, quizz - Support de contenus de formation digitalisés fourni à chaque apprenant - Révisions de capsules de cours sur LMS - Evaluations tout au long du parcours et en fin de formation.

Intervenant : formateur dédié et spécialisé dans la formation d'adultes et possède les qualifications et expériences professionnelles dans le domaine de la formation et/ou des métiers visés par la formation.

MODALITE D'EVALUATION / MODALITES DE VALIDATION

Attestation de suivi - Attestation de compétences - Possibilité de valider le Bloc de compétences **Activité type n° 2 Etablir et contrôler les déclarations fiscales du Titre professionnel Gestionnaire Comptable et fiscal (niveau 5).**

FORMATION FISCALITÉ