

<b>Objectifs de la formation</b>	
Etre capable de comprendre et établir le résultat fiscal et l'impôt société. Calculer et enregistrer la participation. Remplir les imprimés de la liasse fiscale. Construire l'annexe des comptes annuels..	
<b>PUBLIC</b>	Toute personne désirant comprendre les bases de la gestion d'entreprise
<b>PRE REQUIS</b>	aucun
<b>ORGANISATION</b>	Durée : 2 Jours (14h)      Matériel : Un support de cours – 1 PC Nombre de Stagiaires : 1 à 6 personnes
<b>FORMATEUR</b>	Formateur ayant les compétences en gestion en compta et gestion d'entreprises et disposant d'une expérience d'au moins 2 ans en Formation
<b>PEDAGOGIE</b>	Pré-évaluation des besoins. Apports théoriques et exercices pratiques permettent d'approfondir les connaissances de base. Réalisation lorsque le temps le permet des créations de projets personnels. Evaluation de stage à chaud. Evaluation des acquis (QCM ou mise en situation ou exercice test d'application). Attestation de stage. Evaluation de stage à froid.
<b>MODULE SUIVANT</b>	Approfondissement
<b>HANDICAP</b>	En cas de situation de handicap, contactez-nous pour connaitre l'accessibilité à la formation en fonction de nos partenaires handicaps

## PROGRAMME TYPE

### 1/ Déterminer le résultat fiscal

Comment déterminer le résultat fiscal : la méthode.  
Les conditions générales de déductibilité des charges.  
Les conditions de déductibilité applicables à certaines charges:  
amortissements et provisions,  
honoraires et commissions,  
charges financières.  
L'imposition des produits.  
Le régime des plus et moins-values à long terme.

### 2/ Calculer l'IS et la participation

Les paramètres et le calcul de la participation.  
Le calcul de l'IS compte tenu :  
des réintégrations et déductions,  
des plus et moins-values à long terme des crédits d'impôt des contributions additionnelles.  
Le traitement des déficits : en arrière, en avant et en application de la règle du plafonnement.  
La comptabilisation et le paiement de l'IS

### 3/ Réaliser la liasse fiscale

Présentation des imprimés de la liasse.  
Renseigner les données comptables et contrôler leur exactitude.  
Compléter les imprimés fiscaux (n° 2058A et B).  
Les contrôles de cohérence à réaliser.  
Renseigner les imprimés fiscaux en situation de déficit fiscal.

### 4/ Réaliser l'annexe des comptes annuels

Les principes généraux d'élaboration de l'annexe : définition et entreprises concernées, le principe d'information significative.  
La structure de l'annexe et le lien avec la liasse fiscale.  
Construction de l'annexe à partir du cas d'un cas d'entreprise.