La révision du cycle fiscal : module de base

3 heures et 30 minutes

Programme de formation

Public visé

Chefs d'entreprise, assistants de direction, aides-comptables, secrétaires comptables, comptables débutants
Toute personne voulant s'initier à la révision du cycle fiscal dans le cadre d'une intégration comptable, d'une réorganisation administrative et comptable ou de l'amélioration continue

Pré-requis

Prérequis métiers : avoir un logiciel de comptabilité en place et maitriser la comptabilité

Objectifs pédagogiques

Comprendre et appliquer les techniques comptables de base relatives à l'analyse des comptes impôts et taxes et à la détermination du résultat fiscal

Description / Contenu

Activité 1 : Comprendre le principe de la révision des comptes

- Définition de la révision comptable
- Comprendre la comptabilité d'engagement et la séparation des exercices
- Distinguer les charges déductibles et non déductibles

Activité 2 : Réviser les impôts et taxes

- Contrôler et calculer les impôts et taxes sur les rémunérations
- Contrôler et calculer les impôts directs
- Contrôler et calculer les impôts indirects et autres impôts et taxes

Activité 3 : Déterminer le résultat fiscal

- Effectuer les réintégrations fiscales
  - Les charges non admises en déduction du résultat fiscal, les quotes-parts des bénéfices des sociétés de personnes, les régimes particuliers et les réintégrations diverses
- Procéder aux déductions fiscales
  - Les provisions et charges non déductibles antérieurement, les plus-values, les régimes mère-fille, les exonérations, les déductions diverses et crédit d'impôts

Activité 4 : Calculer l'impôt sur les sociétés

- Déterminer les taux d'imposition
- Organiser le calendrier
- Gérer les déficits fiscaux

Modalités pédagogiques

Méthode active avec alternance d'apports théoriques et d'exercices pratiques

Moyens et supports pédagogiques

- Diaporama ou assimilés

- Accès aux ressources liées à l'actualité sur notre site internet
- Demande d'une ou deux actions à réaliser par l'apprenant après la formation lors de l'enquête de satisfaction

Modalités d'évaluation et de suivi

Avant : diagnostic et auto-positionnement de pratiques et connaissances sur les fondamentaux de la comptabilité générale
Pendant : méthode active avec alternance d'apports théoriques et d'exercices pratiques et évaluation formative
Après : auto-positionnement de pratiques et connaissances sur les fondamentaux de la comptabilité générale et enquête de satisfaction