

IMPÔT SUR LES SOCIETES

Public concerné :

- Directeurs Administratifs et Financiers
- Chefs comptables / Comptables
- Responsables fiscaux

Programme :

1. CHAMP D'APPLICATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIETES

- Sociétés soumises à l'IS de plein droit
- Sociétés soumises à l'IS sur option
- Sociétés et collectivités exonérées
- Produits imposables

Produits d'exploitation

Produits financiers

Produits exceptionnels

2. CHARGES DEDUCTIBLES

- Frais généraux

Dépenses de personnel et de direction

Rémunérations des prestations diverses

Dépenses locatives

Impôts, taxes et amendes

Primes d'assurances

Libéralités, dons et subventions

- Charges financières

- Pertes

Objectifs

- Maîtriser les règles et les mécanismes de détermination du résultat fiscal ;
- Savoir calculer l'impôt sur les sociétés et améliorer le traitement des situations déficitaires ;
- Maîtriser les modalités de paiement de l'IS.

Durée : 02 Jours