

Élaborer avec sécurité la liasse fiscale et calculer l'IS

PUBLIC

Collaborateurs comptables et financiers en charge de missions fiscales - Collaborateurs de cabinet d'expertise comptable ou d'avocats

PRÉ-REQUIS

Avoir des notions comptables de base

LES POINTS FORTS

Nombreux cas pratiques avec service des imprimés et des états de suivi

Méthodologie de détermination du résultat fiscal sous forme de tableaux de synthèse

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF

Code
1316

Durée
4
jours

Tarif Inter*
2 865 €
HT

*Repas inclus (en présentiel)

Objectifs pédagogiques

- Passer du résultat comptable au résultat fiscal pour déterminer l'impôt sur les sociétés (IS) à payer
- Réintégrer extracomptablement les charges, amortissements et provisions non déductibles d'un point de vue fiscal
- Déduire les produits bénéficiant de régimes d'exonération ou de taxation à taux réduit

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation : Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation
Préparez-vous en lisant le livre blanc : la formation du résultat fiscal - décryptage

Passer du résultat comptable au résultat fiscal pour déterminer l'impôt sur les sociétés (IS) à payer

Intégrer les principes fondamentaux de la détermination du résultat fiscal

- La connexion entre résultat comptable et résultat fiscal : méthodologie de passage de l'un à l'autre
- La présentation de la liasse fiscale
- Les règles de territorialité de l'IS
- Le respect de l'indépendance des exercices
- Cas pratique : rattacher des opérations au bon exercice et appliquer la notion d'établissement stable

Calculer et payer l'IS

- Les taux d'IS et des contributions additionnelles
- Les conditions d'éligibilité pour prétendre au taux réduit
- Le calendrier de paiement de l'IS
- La gestion des déficits (en avant, en arrière)

Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- Cas pratique : établir le calendrier de paiement d'une société qui clôture ses comptes au 31 mars

Réintégrer extracomptablement les charges, amortissements et provisions non déductibles d'un point de vue fiscal

Analyser la déductibilité fiscale des charges exposées par l'entreprise

- La distinction charges/immobilisations
- Les conditions générales de déductibilité des charges
- L'examen des charges dont la déduction est limitée, interdite ou différée
- Le financement de l'entreprise : les différents dispositifs de limitation de la déduction des charges financières
- Le traitement fiscal des contrats signés en devises étrangères
- Les opérations intragroupe : la notion d'acte anormal de gestion - le régime fiscal des aides entre entreprises
- Cas pratique : analyser la déductibilité de différentes charges et remplir la 2058 A

Appliquer les règles fiscales aux amortissements comptabilisés

- L'incidences des règles comptables : durée, décomposition, valeur résiduelle
- Les amortissements non déductibles fiscalement
- Les cas d'amortissements accélérés
- Cas pratique : calculer un sur-amortissement

Traiter fiscalement les dépréciations, provisions et charges à payer

- Les dotations non déductibles
- L'examen de la dépréciation des immeubles de placement
- Les provisions : le lien entre comptabilité et fiscalité
- Cas pratique : analyser la déductibilité des amortissements et provisions

Déduire les produits bénéficiant de régimes d'exonération ou de taxation à taux réduit

Identifier le régime fiscal applicable aux produits du portefeuille-titres

- Les dividendes : les conditions d'application du régime mère-filiales
- Les titres d'OPCVM : la fiscalisation des écarts
- Le traitement des produits issus de titres de sociétés de personnes
- Cas pratique : appliquer le régime mère-filles, traiter le cas de la détention d'OPCVM et remplir l'imprimé 2058 A

Appliquer le régime fiscal du long terme

- Les plus ou moins-values sur titres de participation
- Les cessions et concessions de brevets



- Le cas des titres de SCR et FCPR
- Cas pratique : traiter des cessions de biens et souscrire les états 2059 A et 2058 A
- Partage d'expériences : pourquoi mettre en place une revue fiscale ?

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant :
Connectez-vous pour accéder aux ressources et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel
Évaluez vos connaissances sur les points-clés de la détermination du résultat fiscal

A noter

... _____

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.



Prochaines sessions

...

A DISTANCE, PARIS

- 12 Nov. au 1 Déc. 2026

