

# Initiation à la fiscalité d'entreprise : s'entraîner au calcul fiscal et de l'IS

Comptabilité - Paie - Gestion - Fiscalité - 2025

## La formation en résumé

L'impôt sur les sociétés constitue une lourde charge pour l'entreprise qui doit non seulement le gérer mais aussi le mettre sous contrôle. La détermination et la gestion du résultat fiscal nécessitent donc une bonne maîtrise des règles et mécanismes de la fiscalité directe de l'entreprise. Calculer et gérer le résultat fiscal, c'est opérer des choix en tenant compte de plusieurs paramètres. Cette formation aborde de façon complète l'impôt société : elle est orientée sur une mise en application immédiate des connaissances acquises.

### Objectifs :

- Manier les techniques du résultat fiscal et déterminer le résultat fiscal
- Retraiter fiscalement les opérations fiscales
- Calculer l'impôt

### Participants :

Dirigeants de PME-PMI, collaborateurs des services comptables et financiers, comptables uniques

### Prérequis :

- Connaître les écritures comptables de base

## Le contenu

### Définir le résultat fiscal

- Principes de base conduisant à la détermination et à l'imposition du résultat fiscal
- Champ d'application de l'impôt sur les sociétés
- Rattachement des opérations imposables
- Règles de déductibilité
- Schéma de détermination du résultat fiscal

### Traiter les charges déductibles

- Les conditions de déductibilité des charges
- Les frais généraux : impôts et taxes, jetons de présence, cadeaux, abandons de créances, intérêts compte courant, dons, mécénat, amendes et pénalités
- Les amortissements techniques et fiscaux (dérogatoires)
- Les charges à payer
- Les dépréciations d'actif
- Les provisions pour pertes et charges

### Délimiter les produits imposables

- Les opérations en devises étrangères et les écarts de conversion
- L'option pour le régime mère-fille
- Les plus values

### La gestion des déficits

- Le déficit ordinaire

### Déterminer l'IS

- Calculer l'impôt sur les sociétés

**1 985 €**

(non assujetti à la TVA)



**21 heures**



**3 jours**

✓  
Parcours / Cycle

✓  
Mises en situation



Appartient au(x) cycle(s) :

Cycle Comptabilité Débutant  
Cycle Responsable Administratif et Financier  
Cycle Fiscalité

## Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 26/05, 02/06, 10/06
- 01/12, 02/12, 08/12

Saint-Etienne - 04 77 49 24 66

Sessions à venir - Nous contacter

Roanne - 04 77 44 54 69

Sessions à venir - Nous contacter

# Moyens pédagogiques et d'encadrement

## **Moyens pédagogiques et d'encadrement :**

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises.

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 12 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

## **Suivi et évaluation de la formation :**

Un questionnaire d'analyse des besoins et de positionnement sera envoyé en amont.

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

Retrouvez les modalités de la certification pouvant être associée à cette formation [en cliquant ici](#)

