

# Les clés de l'IS

## Principes généraux applicables en France



### POUR QUI ?

Responsables financiers, consolidation et comptabilité, comptables, consolidateurs, contrôleurs de gestion, auditeurs internes, experts-comptables, commissaires aux comptes

**Prérequis :** aucun niveau de connaissance préalable n'est requis



### QUELS OBJECTIFS ?

- Intégrer les grands mécanismes fiscaux ainsi que les risques associés.
- Utiliser les techniques des vérificateurs afin de sécuriser vos processus fiscaux.
- Anticiper les impacts fiscaux des opérations courantes et exceptionnelles sur les comptes sociaux de l'entreprise.



### POURQUOI CHOISIR CETTE FORMATION ?

Même pour un financier averti, la fiscalité est un domaine complexe et difficile à maîtriser. Les récentes évolutions de la fiscalité française nécessitent d'être bien comprises pour limiter les risques.

À l'issue de cette formation, conçue et animée par un avocat fiscaliste, vous maîtrisez les mécanismes fiscaux relatifs à l'IS et leurs conséquences tant en termes de comptabilisation que de documentation.



### INFORMATIONS & INSCRIPTION

- Cette formation peut être organisée en intra-entreprise
- Mode d'animation :** présentiel (à l'Espace Formation GERESO de Paris Montparnasse) et/ou distanciel selon vos demandes.
- Nous contacter :**  
Tél. 02 43 23 09 09 – Mail : [contact@finharmony.net](mailto:contact@finharmony.net)  
Site web : [finharmony.net](http://finharmony.net)



### PROCHAINES SESSIONS

- 18 mars 2027
- 19 octobre 2027
- 25 novembre 2027



**TARIF :** 1 295 € HT



Fondamentaux



1 jour

### PROGRAMME DE VOTRE FORMATION

Ce programme est mis à jour en temps réel pour prendre en compte les récents changements de la fiscalité française et leurs impacts en comptabilisation et documentation.

#### ► Sources du droit fiscal en France

- Lois et dispositions réglementaires, Doctrine administrative, Jurisprudence
- ✓ **COMPRENDRE** | Lecture structurée des sources officielles : BOFIP, jurisprudence, doctrine

#### ► Grands principes de la fiscalité française en matière d'impôt sur les sociétés (IS)

- Autonomie relative du droit fiscal
- Bénéfice réalisé
- Indépendance des exercices
- Erreur et décision de gestion
- ✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : application des principes fondamentaux à des situations concrètes
- ✓ **ÉVALUER** | Quiz interactif : vrai/faux sur les règles générales

#### ► Statut fiscal des différents types de sociétés

- Société transparente fiscalement
- Sociétés de capitaux
- Analyse des méthodes de remontée de résultats dans les deux situations
- ✓ **APPLIQUER** | Étude de cas : comparaison de l'imposition d'une SCI et d'une SAS

#### ► Calcul des impôts en France

- Détermination du résultat fiscal : étude des principaux retraitements fiscaux à effectuer pour passer du résultat comptable au résultat fiscal (distributions de dividendes, règles de sous-capitalisation, régime des titres de participations...)
- Analyse des nouveaux textes et de la jurisprudence
- Calcul de l'impôt sur les sociétés
- Crédit d'impôt : principe et présentation comptable
- Régime d'intégration fiscale
- Focus sur certaines taxes et contributions (CVAE...)
- ✓ **COMPRENDRE** | Lecture commentée du formulaire 2058-A
- ✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : retraitement fiscal d'un dividende reçu
- ✓ **ÉVALUER** | Quiz de synthèse sur les principaux retraitements

#### ► Déficits fiscaux

- Report en avant des déficits et « carry-back »
- Risques pesant sur le report des déficits
- ✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : calcul de l'IS avec imputation de déficit
- ✓ **COMPRENDRE** | Illustration : mécanisme de plafonnement et de carry-back

#### ► Risques fiscaux

- Les obligations déclaratives, celles liées à la tenue d'une comptabilité informatisée et la conservation des pièces comptables
- Techniques utilisées par les contrôleurs fiscaux
- Analyse des contentieux en cours
- Formalisation et prévention
- ✓ **COMPRENDRE** | Revue des obligations déclaratives et délais
- ✓ **APPLIQUER** | Atelier : checklist de conformité fiscale
- ✓ **ÉVALUER** | Quiz interactif : contrôle fiscal, quelles pièces produire ?

#### ► MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences.  
Une diversité de méthodes pédagogiques pour répondre aux différents profils d'apprentissage, encourager la participation active et consolider les acquis par l'expérimentation et la pratique.

#### Supports pédagogiques :

Support d'animation, apports documentaires (fiches de synthèse, tableaux...) et autres ressources disponibles dans votre espace.

#### Pendant la formation :

Alternance de développements théoriques et d'illustrations tirées de cas réels. Une mise en situation des participants est proposée. De nombreux cas pratiques permettent de valider l'acquisition des compétences au fur et à mesure de la formation.

#### ► SUIVI ET ÉVALUATION DE LA FORMATION

Feuille d'emargement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid assurée par la solution LearnEval.