COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

# Fiscalité des entreprises : traiter la TVA, déterminer l'IS et sécuriser

Une facture étrangère arrive et personne ne sait quel régime de TVA appliquer. Les charges non déductibles sont réintégrées de mémoire. Un contrôle approche et le service comptable s'aperçoit qu'aucune position fiscale n'a été documentée. Ce parcours de 56 heures sur huit jours reprend la fiscalité courante de l'entreprise à partir des comptes. Vous sécurisez le traitement de la TVA y compris sur les opérations internationales. Vous passez du résultat comptable au résultat fiscal. Vous identifiez les impôts assis sur la production et sur les locaux. Vous préparez la documentation utile en cas de contrôle.

| DURÉE | MODALITÉ | TARIF | DÉLAI D'ACCÈS |
|---|---|---|---|
| **8 jours — 56 h** | **Présentiel ou à distance** | **À partir de 4 550 € HT** | **11 jours ouvrés après validation du financement.** |

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

## 01 Public visé et prérequis

**PUBLIC VISÉ**
Comptables confirmés responsables comptables et collaborateurs de cabinet chargés des déclarations fiscales des entreprises.

**PRÉREQUIS**
Maîtriser les écritures comptables courantes et la lecture d'une balance.

**POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE**
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

## 02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Déterminer le régime de TVA applicable aux opérations courantes et internationales
- Passer du résultat comptable au résultat fiscal par les retraitements attendus
- Établir les déclarations fiscales périodiques et annuelles de l'entreprise
- Identifier les impôts assis sur la production et sur la valeur locative
- Documenter les positions fiscales retenues en prévision d'un contrôle

## 03 Programme détaillé

### M1 TVA sur les opérations courantes

- Sécuriser le quotidien
- Champ d'application et territorialité
- Fait générateur et exigibilité
- Droit à déduction et exclusions
- Régularisations et traitement des crédits de TVA
- Cas pratique : Traitement d'un lot d'opérations mêlant prestations et livraisons puis établissement de la déclaration.

### M2 TVA et opérations internationales
- Quand la frontière change tout
- Livraisons et acquisitions intracommunautaires
- Prestations de services et règles de lieu
- Importations exportations et autoliquidation
- Obligations déclaratives associées aux flux
- Atelier : Qualification d'une série d'opérations transfrontalières avec justification écrite du régime retenu.

### M3 Du résultat comptable au résultat fiscal
- Les retraitements attendus
- Charges déductibles et réintégrations courantes
- Amortissements provisions et limites fiscales
- Plus-values et moins-values professionnelles
- Traitement des déficits
- Cas pratique : Détermination du résultat fiscal d'une société à partir de sa balance et de ses annexes.

### M4 Impôt sur les sociétés et liasse
- Déclarer et payer
- Calcul de l'impôt et versement des acomptes
- Crédits et réductions d'impôt les plus courants
- Tableaux de la liasse fiscale et contrôles de cohérence
- Flux entre sociétés d'un même groupe
- Atelier : Renseignement des tableaux de retraitement d'une liasse à partir du dossier étudié.

### M5 Autres impôts et relation avec l'administration
- Ce qui se joue hors résultat
- Impositions assises sur la production et sur la valeur locative
- Taxes liées aux véhicules et aux rémunérations
- Documentation des positions et piste d'audit fiable
- Déroulé d'un contrôle et réponse aux demandes
- Mise en situation : Réponse écrite à une demande d'information portant sur une charge réintégrée l'exercice précédent.

## 04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

**MODALITÉS PÉDAGOGIQUES**
Présentiel ou à distance

**LIEU / FORMAT**
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

**MÉTHODES MOBILISÉES**
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

**ENCADREMENT**
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

## 05 Modalités d'évaluation et de suivi

**ÉVALUATION DES ACQUIS**
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

**SUIVI DE L'EXÉCUTION**
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

**SANCTION DE LA FORMATION**
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

## 06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

## 07 Modalités d'accès, financement et tarifs

**MODALITÉS D'INSCRIPTION**
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

**DÉLAI D'ACCÈS**
11 jours ouvrés après validation du financement.

**FINANCEMENTS POSSIBLES**
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

**DATES / SESSIONS**
Entrées permanentes

| FORMULE | DÉTAIL | TARIF |
|---|---|---|
| Inter-entreprises | -10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session. | **À partir de 4 550 € HT** |

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

## 08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

**RÉFÉRENT HANDICAP**
Tiffany LESTROUBAC

**CONTACT**
contact@monpoleformation.fr

## 09 Indicateurs de résultats

| INDICATEUR | RÉSULTAT | MODALITÉS DE CALCUL |
|---|---|---|
| Taux de satisfaction | **N/A** | Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois |
| Taux d'abandon | **N/A** | Calculé sur les 12 derniers mois |

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

## 10 Contacts

**INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS**
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

**ADRESSE**
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

**RÉCLAMATIONS**
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr