COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

Fiscalité des entreprises : traiter la TVA, l'impôt sur les sociétés et la CET

La fiscalité de l'entreprise s'apprend souvent par fragments au gré des déclarations à remplir. Le comptable connaît le formulaire sans maîtriser le raisonnement qui le précède, la TVA se traite par habitude et le passage du résultat comptable au résultat fiscal reste un tableau rempli de reprises d'une année sur l'autre. Les questions nouvelles deviennent alors des sources d'erreur. Ces deux jours donnent la vue d'ensemble qui manque. Le participant situe les principaux impôts et leurs échéances, maîtrise la mécanique de la TVA, construit le résultat fiscal à partir du résultat comptable et aborde les impôts locaux. Chaque notion est appliquée sur des situations d'entreprise courantes.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 550 € 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 et aides comptables, assistants de gestion, collaborateurs de cabinet débutants, contrôleurs de gestion et dirigeants de petites structures.

PRÉREQUIS
Pratiquer la comptabilité générale et participer à l'établissement des déclarations courantes.

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 :

- Situer les principaux impôts supportés par l'entreprise et leurs échéances déclaratives
- Déterminer le régime de TVA applicable à une opération et le droit à déduction associé
- Établir le passage du résultat comptable au résultat fiscal
- Calculer et liquider l'impôt sur les sociétés
- Identifier les composantes de la contribution économique territoriale et les autres impôts locaux

03 Programme détaillé

M1 Cadre fiscal et obligations

- Savoir ce que l'entreprise doit et quand
- Panorama des impôts supportés par l'entreprise
- Incidence de la forme juridique et du régime d'imposition
- Obligations déclaratives et calendrier annuel
- Organisation de la documentation et des justificatifs
- Relations avec l'administration et demandes de renseignements
- Atelier : Chaque participant construit le calendrier fiscal de son entreprise et repère les échéances qu'il ne pilote pas.

M2 Taxe sur la valeur ajoutée

- Maîtriser la mécanique au quotidien
- Champ d'application et opérations imposables
- Territorialité des livraisons de biens et des prestations de services
- Fait générateur et exigibilité
- Droit à déduction exclusions et régularisations
- Établissement de la déclaration et traitement des crédits de taxe
- Cas pratique : Le groupe qualifie une série d'opérations mêlant ventes en France et à l'étranger et détermine le traitement de TVA applicable.

M3 Résultat fiscal et impôt sur les sociétés

- Du résultat comptable à l'impôt dû
- Principes de détermination du résultat fiscal
- Charges déductibles et charges à réintégrer
- Produits imposables et produits bénéficiant d'un régime particulier
- Traitement des déficits
- Liquidation de l'impôt et versement des acomptes
- Atelier : Les participants établissent le tableau de détermination du résultat fiscal d'une entreprise à partir de sa balance.

M4 Impôts locaux et suivi

- Les impôts que l'on découvre trop tard
- Composantes de la contribution économique territoriale
- Éléments déclaratifs à préparer en cours d'année
- Autres taxes assises sur les salaires ou sur les biens
- Contrôle de cohérence entre comptabilité et déclarations
- Préparation d'un contrôle fiscal
- Cas pratique : Le groupe rapproche les déclarations d'une entreprise de sa comptabilité et identifie les incohérences visibles de l'extérieur.

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 1 550 € 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