

# Comprendre la fiscalité des sociétés



## OBJECTIFS

- ✓ Déterminer le résultat fiscal à partir du résultat comptable dans le cadre de l'Impôt sur les sociétés et de l'Impôt sur le Revenu.

## CONTENUS

### ■ Le champ d'application

- L'impôt sur le revenu
- L'impôt sur les sociétés

### ■ Les principes de détermination du résultat fiscal

- Les produits imposables
- Les charges imposables
- Les amortissements
- Les provisions
- Les plus ou moins-values
- La détermination du résultat fiscal pour les BIC (Bénéfices Industriels et Commerciaux)
- La détermination du résultat fiscal pour l'impôt sur les sociétés
- L'établissement de la liasse fiscale

### ■ Les règles fiscales spécifiques

- Le report des déficits
- Le paiement de l'impôt sur les sociétés
- La transparence fiscale
- L'intégration fiscale

## MODALITES PEDAGOGIQUES

Alternance d'explications, de mises en situations et de réalisations en autonomie.

## ACCOMPAGNEMENT ET SUIVI

Cette formation est animée en présentiel. Le formateur communique à l'issue de la formation une adresse mail permettant d'accéder à un support technique en lien avec le cours

## MODALITES D'EVLUATION

Evaluation des compétences acquises réalisée à l'issue de la formation. Délivrance d'un Certificat de Compétences émis par Sb Formation.

## PUBLIC

Particulier ou salarié souhaitant comprendre les modalités de calcul de l'impôts des sociétés.

## PRE-REQUIS

Des connaissances de bases en comptabilité sont conseillées pour la bonne compréhension des contenus de formation.

## MODALITES DE FINANCEMENT

Plusieurs modalités de financement possibles selon votre situation : autofinancement, OPCO...

## DUREE

2 jours – 14 heures

Ces jours de formation peuvent être consécutifs ou non en fonction de vos besoins.

## DELAIS D'ACCES

Formation à la carte. La date de démarrage est négociée au moment de la signature du devis.

## TARIF

Nous consulter : tarif différent selon les modalités de participation choisies : inter, intra, cours particulier... Vous pouvez vous référer au devis fourni avec ce plan de formation

## INTERVENANTS

Intervenant spécialisé en fiscalité d'entreprise

## VALIDATION

Des exercices de mise en situation vous permettront d'identifier les compétences acquises. Une attestation de participation est délivrée à l'issue de la formation

## DATE ET LIEU

Nous consulter pour connaître les dates de formation :  
Sb Formation  
9 Avenue Jean Bertin  
21000 DIJON  
Formation possible sur d'autres lieux à votre demande.

## ACCESSIBILITE

Toutes les formations Sb sont accessibles aux personnes en situation de handicap. Contactez le référent Sb.

## CONTACT

Laetitia PAUGET  
Relation entreprise Sb Formation  
03.80.70.12.06  
Mail : [laetitia.pauget@groupe-sb.org](mailto:laetitia.pauget@groupe-sb.org)

EJ 05.2022

### Procédure d'accès à la formation :

Cette formation est accessible après signature d'une convention de formation et après acceptation des conditions générales de vente de Sb Formation.

Les étapes d'inscription sont les suivantes :

1. Identification lors d'un contact des besoins de formations spécifiques du demandeur.
2. Envoi par Sb Formation du programme de formation et d'un devis.
3. Retour du devis signé et acceptation des modalités de déroulement de l'action.
4. Réception par le demandeur de la convocation à la formation.
5. Démarrage de la formation.

Votre contact durant la formation : Laetitia PAUGET

### Public en situation en handicap :

Sb Formation vous propose de contacter son référent handicap qui vous accompagnera dans les différentes démarches visant à faciliter votre accueil en formation.

### Possibilité de valider un/ou des blocs de compétences :

Sb Formation réalise également des actions permettant de valider un/des blocs de compétences ciblés par cette formation dans le cadre d'un dispositif qualifiant de longue durée permettant la délivrance d'un diplôme ou d'un certificat.

Equivalences : Cette formation ne donne pas lieu à une équivalence.

Passerelles : Cette formation est une composante du cursus comptabilité-gestion de la PME proposé par Sb Formation.

### Suites de parcours :

Cette formation peut être complétée par d'autres modules permettant l'acquisition et le perfectionnement de compétences complémentaires.

L'ensemble de notre offre de formation est publiée sur le site internet Sb Formation à l'adresse [www.sb-formation.fr](http://www.sb-formation.fr)

### Débouchés :

Les compétences mises en œuvre dans le cadre de cette action de formation visent à la professionnalisation des participants, permettant de développer de nouvelles compétences mobilisables dans votre activité professionnelle actuelle ou à venir.

### Valeur ajoutée de Sb Formation :

- Formation animée par des formateurs professionnels en lien avec les entreprises du domaine d'activité concerné.
- Possibilité de poursuivre sa formation dans le cadre d'un parcours qualifiant.
- Formateurs aguerris, et permanents (80% de nos intervenants ont plus de 10 ans d'expérience dans l'animation de formation).
- Entreprises partenaires qui renouvellent leur confiance en Sb année après année (3000 entreprises ont déjà fait appel à nos services).