

DF13 - L'arrêté des comptes : aspects comptables et fiscaux

Inter

Intra

Thématique(s)

Autres Droit Fiscal · Droit fiscal

La durée, le nombre de séances, les modalités (présentiel ou distanciel), les dates, les lieux et les tarifs varient selon les sessions. Consultez la page de la formation sur le site Fidal Formations ou contactez-nous pour connaître les modalités à jour.

Objectifs professionnels

- Optimiser fiscalement l'arrêté des comptes
- Opérer les choix comptables
- Calculer l'impôt et les crédits d'impôt

Programme

[Programme susceptible d'évolution en fonction de la législation]

1. Détermination du bénéfice imposable

- Principales nouveautés
 - Régime de report des déficits, déductibilités des charges financières
 - PV sur cession de titres
 - Crédit Impôt Recherche
- Définition du bénéfice imposable
- Les produits imposables
 - Produits d'exploitation
 - Autres produits tels que produits financiers, subventions, abandons, ...
 - Plus values
- Les charges déductibles :

- Frais généraux
- Amortissements
- Provisions

2. Calcul et paiement de l'impôt

- La déclaration du revenu imposable
- Le calcul de l'impôt exigible
 - Taux
 - Imputation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt
- Le paiement de l'impôt

3. Exercice d'application

- Etablissement de la déclaration n°2058 A (les réintégrations / les déductions)
- Détermination des plus-values à long terme et déclaration n°2059 A
- Détermination de l'IS
- Traitement des déficits fiscaux
- Déclaration 2058 B

Public concerné

- DAF / RAF

Pré-requis

- Acquisition

Pédagogie

- Formation associant aspects théoriques et implications pratiques (échanges, exemples concrets)
- Remise d'un dossier pédagogique
- Evaluation d'acquisition des connaissances

Intervenants

Les intervenants, experts de leur domaine, sont précisés selon la session. Consultez la page de la formation sur le site Fidal Formations.

Contactez Fidal Formations

Pour toute question sur cette formation, son financement, ses dates ou ses tarifs, contactez nos équipes.

Site

<https://www.fidalformations.fr/contactez-nous>

Email

infos@contact.fidalformations.fr

Téléphone

[+33 \(0\) 1 58 97 10 00](tel:+332158971000)

Fidal Formations

4-6 Avenue d'Alsace, 92400 Courbevoie, France.

© 2026 Fidal Formations. Tous droits réservés.