

# Fiche Technique de Formation :

## Passage d'un Résultat Comptable au Résultat Fiscal

---

### Objectifs de la Formation

**Comprendre les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal.**

**Apprendre à ajuster le résultat comptable pour obtenir le résultat fiscal.**

**Développer des compétences pour préparer les déclarations fiscales annuelles.**

### Public Cible

**Comptables, gestionnaires financiers, responsables fiscaux.**

### Prérequis

**Connaissances de base en comptabilité et en fiscalité.**

### Programme de la Formation

#### 1. Introduction au Résultat Comptable et Fiscal

**Concepts de Base :** Comprendre les principes du résultat comptable et du résultat fiscal.

**Cadre Réglementaire :** Aperçu des obligations fiscales.

#### 2. Ajustements du Résultat Comptable

**Réintégrations Fiscales :** Identification et calcul des réintégrations fiscales.

**Déductions Fiscales :** Identification et calcul des déductions fiscales.

#### 3. Traitement des Charges et Produits

**Charges Non Déductibles :** Identification des charges non déductibles fiscalement.

**Produits Non Imposables :** Identification des produits non imposables fiscalement.

#### 4. Calcul du Résultat Fiscal

**Ajustement du Résultat Comptable :** Techniques pour ajuster le résultat comptable et obtenir le résultat fiscal.

**Détermination de la Base Imposable :** Calcul de la base imposable et des impôts dus.

## **5. Préparation des Déclarations Fiscales**

**Déclaration de Résultat Fiscal** : Techniques pour préparer la déclaration de résultat fiscal.

**Gestion des Crédits et Acomptes** : Calcul et gestion des crédits d'impôt et des acomptes.

## **6. Applications Pratiques**

**Ateliers de Passage Comptable-Fiscal** : Exercices pratiques pour ajuster le résultat comptable au résultat fiscal.

**Études de Cas** : Analyse de cas réels pour appliquer les techniques de passage au résultat fiscal.

## **7. Évaluation Finale**