

Déterminer le résultat fiscal à partir d'un outil Excel

Calcul du résultat fiscal et de l'IS : de la théorie à la pratique sur outil Excel

Durée 0.5 jour

Public Collaborateurs des services comptables, fiscaux et financiers en charge de la déclaration de résultats, collaborateurs d'experts-comptables.

Prérequis Aucun

Tarif ~~490 € HT~~ 350 € HT (€/participant/session)

Sessions Mardi 10 novembre 2026 – 9h-12h30

La détermination du résultat fiscal soumis à l'impôt sur les sociétés constitue la dernière étape de la clôture des comptes annuels. La législation prévoit plusieurs situations de réintégrations et déductions extra-comptables pour passer du résultat comptable au résultat fiscal. Le risque d'oubli et de redressement fiscal est réel !

Nous vous proposons dans cette formation d'une demi-journée (13h30-17h), un rappel des principaux retraitements à partir d'un cas pratique réalisé sur un outil Excel automatisé.

Cet outil qui vous sera remis dans le cadre de cette formation vous permettra de lister simplement les principales réintégrations et déductions, de remplir automatiquement la 2058A ou la 2033B et de calculer les acomptes et soldes d'IS.

Ce que vous apprendrez

- Identifier les déductions et réintégrations extra-comptables
- Utiliser un tableur Excel pour lister les retraitements et calculer le résultat fiscal
- Réduire les risques fiscaux
- Calculer et contrôler automatiquement le calcul de l'impôt sur les sociétés à partir d'un outil Excel

Contenu de la formation

Du résultat comptable au résultat fiscal : le principe des déductions et réintégrations extra-comptables

- Le fonctionnement de l'outil Excel « Résultat fiscal et IS »
- Le traitement des principales déductions et réintégrations extra-comptables

Le traitement des principales charges et produits

- Rappel des conditions générales de déduction des charges
- Les principales charges décaissées non déductibles (pénalités et amendes, etc.)
- Les réintégrations liées aux véhicules de tourisme acquis et loués
- Le traitement des impôts : ex-TVS, taxe sur les bureaux, contribution sociale de solidarité, etc.
- Les dépréciations et provisions non déductibles
- Les principaux produits non imposables : le régime mère et filiale (dividendes perçus), les opérations en devises, etc.
- Cas pratique fil rouge : compléter les principaux retraitements extra-comptables sur un outil Excel et contrôler leur report sur la 2058A (réel normal) ou 2033B (réel simplifié)

Le régime des plus ou moins-values

- Les plus-values court terme et long terme
- Les plus-values de cession des titres de participation et des brevets
- Cas pratique fil rouge : intégrer les plus ou moins-values dans l'outil Excel

Détermination de l'impôt sur les sociétés (IS)

- Principe de calcul de l'impôt sur les sociétés (IS) et des contributions additionnelles : les acomptes et le solde
- La gestion du déficit : report en arrière (imprimé 2039), report en avant des déficits (imprimé 2058B)
- Cas pratique fil rouge : contrôler et remplir l'imprimé 2572 – solde de l'IS : déduction des acomptes et des crédits d'impôt

Les plus de cette formation

- Une formation dynamique alternant l'exposé des règles avec des références juridiques et quiz
- Une formation centrée sur un cas pratique fil rouge réalisé directement sur un outil Excel automatisé et remis en fin de formation aux participants
- L'accès au dossier de synthèse « Résultat imposable et impôt sur les sociétés »

Accessibilité

Vous êtes en situation de handicap ou avez besoin d'un aménagement ? Notre référent handicap étudie avec vous les adaptations possibles : contact+handicap@legifiscal.fr.

Pour toute autre question : <https://www.legifiscal.fr/contact/?sujet=formation>

Programme édité le 22 octobre 2026. Informations et inscription : <https://www.legifiscal.fr/formations-comptables-fiscales/determiner-resultat-fiscal.html>