Impôts différés et exigibles et liasse fiscale : Passage du Résultat comptable au Résultat fiscal

La fiscalité est devenue, de nos jours, l'une des préoccupations majeures des chefs d'entreprise, car elle peut générer, faute de maîtrise des règles fiscales, des risques importants.



Entraînant des paiements de droits et de pénalités difficilement supportables par la trésorerie de l'entreprise. Ainsi, il est impératif, aujourd'hui, de ne pas négliger cette discipline qui doit être suivie par des dirigeants de l'entreprise : Responsables financiers chargés de la liquidation fiscale.
Cette formation vise à sensibiliser et à divulguer l'ensemble des dispositions ainsi que leur mise à jour ayant trait aux impôts différés & exigibles et l'élaboration de la liasse fiscale.

Impôts différés et exigibles :
Définition et principes généraux
Ce que prévoit le **SCF** en matière d'impôt différé
Conception de l'impôt sur les bénéfices (**IBS**)
Problématique de l'impôt différé
L'Impôt différé à travers l'approche bilantielle
L'Impôt différé à travers l'approche des comptes de gestion
Cas particulier du traitement comptable et fiscal de l'indemnité de départ à la retraite
Cas particulier du traitement comptable et fiscal du déficit
Cas particulier du traitement comptable et fiscal des congés payés
Cas de synthèse.

Liasse fiscale :
Confection de la liasse fiscale