

PROGRAMME DES JOURNEES

PREMIÈRE JOURNÉE (Jeudi 10 avril 2014)

Animateurs : M. Moumouni LOUGUE (DRI du Centre)

Modérateur : Dr Brahim GUIRE (DG CFA-Afrique)

8H30-8H45 : Accueil et installation

08H45-10H00 : Introduction générale des journées

Points essentiels :

- Introduction à l'IS
- Les particularités de l'IS
- Les notions de « bénéfice imposable » et d'« actif net » fiscal

10H00-10H30 : Pause-café

10H30-12H00 : L'impôt sur les sociétés

La présentation du régime de l'impôt sur les sociétés

- ✓ **Dispositif juridique de l'IS**
 - Champ d'application ;
 - Les exemptions ;
 - Les règles de territorialité ;
 - Les conditions de déductibilité des charges ;
 - Les amortissements ;
 - Les provisions
- ✓ **Régime des acomptes**
 - La typologie des acomptes
 - Le mode de détermination des acomptes
 - Les règles d'imputation des acomptes

La détermination du résultat fiscal ou le retraitement fiscal des données comptables

- Points essentiels :
- ✓ Les principes de déduction
 - ✓ Les réintégrations
 - ✓ Les déductions
 - ✓ Exemples d'application

Remise du cas pratique et un exemplaire d'État financiers Points essentiels :

12H00-13H00: Débat avec les animateurs

13H00-14H00 : Déjeuner

DEUXIÈME JOURNÉE (Vendredi 11 avril 2014)

Animateurs : M. Moumouni LOUGUE (DRI du Centre)

Modérateur : Dr Brahim GUIRE (DG CFA-Afrique)

08H30-8H45 : Accueil et installation

08h45-10H00 : Cas pratique

Points essentiels :

- Correction du résultat comptable ;
- Détermination du résultat fiscal ;
- Imputation des acomptes et déficits

10H00-10H30 : Pause-café

10H30-12H00 : Montage de la liasse fiscale

Points essentiels :

- Le lien entre liasse fiscale et états financiers
- Le lien entre liasse fiscale et déclarations périodiques
- Les informations complémentaires
- Procédure de montage complète de la liasse

12H00-13H00 : Échanges sur le montage de la liasse

13H00-14H00 : Déjeuner

II. MODALITÉS ET CONDITIONS DE PARTICIPATION

1. **Date des journées** : Jeudi 10 et vendredi 11 avril 2014
2. **Lieu** : Conseil Burkinabè des Chargeurs (CBC)
3. **Heure** : 8H30
4. **Frais de participation** : 100 000 FCFA HT/personne donnant droit à :
 - 1 cahier de participant contenant les différentes communications et études de cas ;
 - 2 pauses-café ;
 - 2 déjeuners.