


|   |                        |              |
|---|------------------------|--------------|
|  | IFP Energies nouvelles |              |
| <b>Direction Financière – Département Achats</b><br>Consultation                  | 458076                 | Page<br>1/11 |

**Consultation 458076**

**ASSISTANCE TECHNIQUE sur site :**

**Prestations d'Expertise**

**« Etablissement ou révision de déclaratif fiscal - analyse/ études de problématiques fiscales - travaux comptables »**

**« Gestion des Soutiens Publics »**

**« Gestion des immobilisations- comptabilité générale »**

**DATE LIMITE DE REMISE DES PROPOSITIONS : 29/11/2024 à 12 h 00**

|   |   |                                |  |
|---|---|--------------------------------|--|
| <b>Interlocuteur Achats</b>                     | <b>Nathalie CORDIER</b><br>Acheteur Prestations Intellectuelles                 | <b>mail :</b>                  | <a href="mailto:nathalie.cordier@ifpen.fr">nathalie.cordier@ifpen.fr</a>                     |
| <b>Interlocuteur de la Direction Financière</b> | <b>Jean-Robert DREAU</b><br>Responsable du Département Comptabilité.Tréso. Fin. | <b>tél. :</b><br><b>mail :</b> | 01 47 52 68 89<br><a href="mailto:Jean-robert.dreau@ifpen.fr">Jean-robert.dreau@ifpen.fr</a> |

**Le Candidat reconnaît avoir pris connaissance du présent document et l'accepte dans son intégralité en répondant à la présente consultation**


*Fait à :*

*Le :*

*Raison sociale :*

*Nom et Fonction du signataire :*

*Cachet de l'entreprise, Signature précédée de la mention manuscrite "Lu et approuvé", et Paraphe de toutes les pages du Cahier des Charges*

|   |                        |              |
|---|------------------------|--------------|
|  | IFP Energies nouvelles |              |
| Direction Financière – Département Achats   | Consultation           | Page<br>2/11 |

## Présentation d'IFPEN

IFP Energies nouvelles (IFPEN) est un acteur majeur de la recherche et de la formation dans les domaines de l'énergie, du transport et de l'environnement. De la recherche à l'industrie, l'innovation technologique est au cœur de son action, articulée autour de trois priorités stratégiques : mobilité durable, énergies nouvelles et hydrocarbures responsables.

Dans le cadre de la mission d'intérêt général confiée par les pouvoirs publics, IFPEN concentre ses efforts sur :

- L'apport de solutions aux défis sociétaux de l'énergie et du climat, en favorisant la transition vers une mobilité durable et l'émergence d'un mix énergétique plus diversifié ;
- La création de richesse et d'emplois, en soutenant l'activité économique française et européenne et la compétitivité des filières industrielles associées.

Ses programmes sont structurés autour de 3 priorités stratégiques :

- Mobilité durable : développer des solutions pour des transports efficaces et à faible impact environnemental
- Énergies nouvelles : produire, à partir de sources renouvelables, des carburants, des intermédiaires chimiques et de l'énergie
- Hydrocarbures responsables : proposer des technologies visant à satisfaire la demande en énergie et en produits chimiques en consommant moins d'énergie et en réduisant l'impact environnemental

Partie intégrante d'IFPEN, son école d'ingénieurs IFP School prépare les générations futures à relever ces défis.

Vous trouverez une présentation détaillée d'IFPEN sur son site [www.ifpennergiesnouvelles.fr](http://www.ifpennergiesnouvelles.fr).

## 1 Objectif des Prestations

La Direction Financière souhaite disposer de renforts externes spécialisés sur les domaines fiscalité, soutiens publics et immobilisations afin d'effectuer les missions opérationnelles.

La mission se déroulera au sein du Département Comptabilité Trésorerie et Financements et portera sur les travaux ci-dessous, répartis en 2 lots.


Les temps estimés sont donnés à titre indicatif et pourront varier en fonction notamment d'éléments d'actualité pouvant impacter ces domaines.

## 2 Contenu des Prestations


### 2.1 LOT 1 : Prestation d'Expertise établissement ou révision de déclaratif fiscal - analyse/ études de problématiques fiscales - travaux comptables

#### 2.1.1 Prestation Périmètre fiscal

| Périodicité | Type de déclaration et taxes | Nature des travaux | Temps en jour |
|-------------|------------------------------|--------------------|---------------|
| Mensuel     | EMEBI (ancienne DEB)         | Révision           | 0,25          |

|   |                        |           |
|---|------------------------|-----------|
|  | IFP Energies nouvelles |           |
| Direction Financière – Département Achats   | Consultation           | Page 3/11 |

|         |   |   |                 |
|---------|---|---|-----------------|
| Mensuel | DES   | Révision  | 0,25            |
| Mensuel | TVA   | Révision  | 0,5             |
| Mensuel | Cadrage CA / CA3  | Etablissement du cadrage                                      | 0,25            |
| Annuel  | Taxe sur les véhicules de tourisme avec CA3   | Déclaration + paiement  | 2               |
| Annuel  | Taxe sur les bureaux, les locaux commerciaux et de stockage (6705)<br>Déclaration récapitulative des opérations sur valeurs mobilières (2561) | Révision  | 2,25            |
| Annuel  | Taxe sur certaines dépenses de publicité sur CA3 de 03/YY   | Révision  | Inclus dans CA3 |
| Annuel  | DAS2  | Révision  | 7               |
| Annuel  | IS 24% (2070) + affectation des véhicules de tourisme   | Révision  | 0,25            |
| Annuel  | CFE (1447 M)  | Déclaration   | 1               |
| Annuel  | Acompte et Solde de CVAE (1329-DEF)   | Révision  | 0,25            |
| Annuel  | Acompte (2571) / Solde d'IS (2572) & éventuellement 2573 (suivi & remboursement créances)   | Révision  | 0,25            |
| Annuel  | C3S   | Révision  | 0,25            |
| Annuel  | LIASSE FISCALE par TDFC   | Préparation (excel) + saisie et Télédéclaration (sage)        | 3               |
| Annuel  | Déclaration de la politique de prix de transfert  | Déclaration   | 0,25            |
| Annuel  | Déclaration CBCR  | Revue des éléments groupe + Déclaration                       | 1,5             |
| Annuel  | Coefficient déduction TVA calcul  | Détermination du coefficient                                  | 1,5             |
| Annuel  | Régularisation de TVA (si changement de coefficient)  | Analyse fichiers DSI pour mise en prod du nouveau coefficient | 2               |

|   |  |                        |      |
|---|--|------------------------|------|
|  |  | IFP Energies nouvelles |      |
| Direction Financière – Département Achats   |  |                        | Page |
| Consultation  |  | 458076                 | 4/11 |


|                         |   |   |      |
|-------------------------|---|---|------|
| <b>Annuel</b>           | 1327-CET plafonnement VA demande remboursement N-1 (au plus tard) | Révision                                      | 0,25 |
| <b>Échéances autres</b> | Demandes de remboursement TVA étrangère                           | Déclaration                                   | 0,5  |
| <b>Échéances autres</b> | Sollicitations internes (doc à faire, réponse sur cas pratiques)  | Analyse documentation + réponse               | 4    |
| <b>Divers</b>           | Pilier 2  | Analyse d'impact, préconisations, déploiement | 3    |

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| <b>Total annuel</b> | <b>44,25</b> |
|---------------------|--------------|

### 2.1.2 Prestation Périmètre comptable :

| Périodicité       | Nature travaux  | Temps en jour                 |
|-------------------|---|-------------------------------|
| <b>Semestriel</b> | Stocks opérations de clôture (comptabilisation de la variation et dépréciations)            | 0,25 en juin et 3 en décembre |
| <b>Semestriel</b> | Vérifier la justification des comptes fiscaux pour le dossier de clôture                    | 1                             |
| <b>Semestriel</b> | Budget et actualisation des charges fiscales (juin et septembre)                            | 0,25 pour chaque échéance     |
| <b>Semestriel</b> | Détermination du résultat du secteur lucratif (LU)<br>Détermination du résultat fiscal (LU) | 3                             |

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| <b>Total annuel</b> | <b>11,75</b> |
|---------------------|--------------|

|   |                        |              |
|---|------------------------|--------------|
|  | IFP Energies nouvelles |              |
| <b>Direction Financière – Département Achats</b><br><div>Consultation</div>       | 458076                 | Page<br>5/11 |


Il appartient au manager de l'Assistant Technique de suivre la progression de ses missions confiées. Dans le cadre de son travail, le prestataire sera en relation avec le responsable du pôle « Comptabilité Générale, Fiscalité – Soutiens Publics ».

## 2.2. LOT 1 : Prestation de Gestion de l'activité Soutien Public

Cette activité est en charge de la partie financière du montage et du suivi des dossiers de subventions à destination d'organismes tel que l'ANR (Agence Nationale de la Recherche), l'ADEME - Agence de la transition écologique, la Commission Européenne.

La prestation inclura les travaux suivants :

| Périodicité | Nature travaux   | Temps en jour |
|-------------|--|---------------|
| Mensuel     | Relecture et vérification des tableaux préparés par les collaborateurs (selon conventions de subventions)<br><br>Pilotage des outils des outils de soutiens publics (s'assurer qu'ils soient complétés, à jour et corrects)  | 2             |
| Mensuel     | Validation des écritures comptables soutiens publics, comptabilité générale et fiscalité (encaissements, décaissements, produits)  | 0,5           |
| Mensuel     | Revue des BPC (pour donner bons à payer)<br><br>Valider les comptes comptables utilisés<br><br>Valider la bonne application des règlementaires internes IFPEN et conformité légale.  | 0,5           |
| Semestriel  | Subvention investissements (détermination des subventions acquises + QPSI à comptabiliser)<br><br>Produire la justification des comptes de subventions d'investissements et QPSI pour le dossier de clôture<br><br>Interaction avec le département du budget (qui détermine les PAR) | 1             |
| Semestriel  | Revue PAR soutiens publics   | 1             |

|   |                        |              |
|---|------------------------|--------------|
|  | IFP Energies nouvelles |              |
| Direction Financière – Département Achats   | Consultation           | Page<br>6/11 |

|                     |   |           |
|---------------------|---|-----------|
|                     | Vérifier que les montants à comptabiliser sont corrects                           |           |
|                     | Vérifier le cadrage avec la comptabilité  |           |
|                     | Vérifier la justification des comptes soutiens publics pour le dossier de clôture |           |
| <b>Total annuel</b> |   | <b>40</b> |

Il appartient au manager de l'Assistant Technique de suivre la progression de ses missions confiées. Dans le cadre de son travail, le prestataire sera en relation avec le responsable du pôle « Comptabilité Générale, Fiscalité – Soutiens Publics ».

### 2.3. LOT 2 : Prestation de Gestion des immobilisations- comptabilité générale

IFPEN recherche un(e) consultant(e) disposant d'une expérience d'au moins 2 ans en cabinet d'expertise comptable pour réaliser divers travaux comptables :

Travaux de clôture des immobilisations :

- Génération des amortissements (dans les différents environnements de travail (copie et production),
- Contrôle, identification et correction des écarts entre les différents modules applicatifs,
- Etablissement des tableaux de variations des immobilisations (acquisitions, sorties) et amortissements ; analyse et reclassement,
- Production des tableaux pour l'annexe,
- Relation avec le Département Budget et Contrôle de Gestion.
- Traitements liés à la consolidation : immobilisations réévaluées,


Travaux liés aux retraitements fiscaux :

- Prior Depreciation Period (PDP) accounting : amortissements irrégulièrement différés,
- Surinvestissement Loi Macron,

Travaux de comptabilité générale :

- Pointage de comptes,
- Travaux de contrôle et de révision comptable.

La prestation inclura les travaux suivants :

|   |                        |              |
|---|------------------------|--------------|
|  | IFP Energies nouvelles |              |
| Direction Financière – Département Achats   | Consultation           | Page<br>7/11 |

| Périodicité         | Nature travaux                         | Temps en jour |
|---------------------|--|---------------|
| janvier             | Formation du prestataire               | 3             |
|                     | Travaux de révisions comptable         | 7             |
|                     | Travaux de clôture des immobilisations | 12            |
| février             | Demandes CAC                           | 6             |
| juillet - aout      | Travaux de clôture des immobilisations | 10            |
| septembre           | Demandes CAC                           | 3             |
| <b>Total annuel</b> |  | <b>41</b>     |


Il appartient au manager de l'Assistant Technique de suivre la progression de ses missions confiées. Dans le cadre de son travail, le prestataire sera en relation avec le responsable du pôle « Clôture, Immos & Trésorerie ».

### 3 Compétences requises pour l'exécution des prestations

#### 3.1 LOT 1 : Prestation d'Expertise établissement ou révision de déclaratif fiscal - analyse/ études de problématiques fiscales - travaux comptables

Dans un objectif de capitalisation et d'efficacité, IFPEN souhaite que les travaux soient confiés à la même personne pour toute la durée de la prestation.

- Compétences techniques :
- Règles fiscales maîtrisées en matière d'impôts directs et indirects ; une expérience acquise dans un environnement avec sectorisation de la TVA serait un plus.
- Règles de Comptabilité Générale (comptabilisation des écritures, dépréciation de stock..)
- Maîtrise TCD, formules xlsx (RECHV, SOMME.SI, CONCATENER...).
- Utilisation des Macros.

|   |                        |              |
|---|------------------------|--------------|
|  | IFP Energies nouvelles |              |
| <b>Direction Financière – Département Achats</b><br><div>Consultation</div>       | 458076                 | Page<br>8/11 |

Par ailleurs sont attendues les compétences relationnelles générales suivantes :

- Communication efficace
- Capacité à travailler en autonomie et aussi dans un esprit d'équipe, en particulier à développer un relationnel efficace avec l'ensemble des équipes métier
- Sens des responsabilités
- Autonomie, pragmatisme et esprit d'initiative dans la résolution de problèmes
- Rigueur

### 3.2 LOT 1 : Prestation de Gestion de l'activité Soutien Public

Dans un objectif de capitalisation et d'efficacité, IFPEN souhaite que les travaux soient confiés à la même personne pour toute la durée de la prestation.

Compétences techniques :

- Maîtrise des règles de la Comptabilité Général,
- La Connaissance d'environnement contractuel, (conventions, accords, contrats) serait un plus.
- Maîtrise TCD, formules xlsx (RECHV, SOMME.SI, CONCATENER...)
- Utilisation des Macros.

Par ailleurs sont attendues les compétences relationnelles générales suivantes :

- Communication efficace
- Capacité à travailler en autonomie et aussi dans un esprit d'équipe, en particulier à développer un relationnel efficace avec l'ensemble des équipes métier
- Sens des responsabilités
- Autonomie, pragmatisme et esprit d'initiative dans la résolution de problèmes
- Rigueur

### 3.3 LOT 2 : Prestation de Gestion des immobilisations- comptabilité générale

Dans un objectif de capitalisation et d'efficacité, IFPEN souhaite que les travaux soient confiés à la même personne.


Compétences techniques :

- Gestion des immobilisations et de comptabilité générale,
- Maîtrise TCD, formules xlsx (RECHV, SOMME.SI, CONCATENER...),
- Utilisation des Macros.

Par ailleurs sont attendues les compétences relationnelles générales suivantes :

- Communication efficace
- Capacité à travailler en autonomie et aussi dans un esprit d'équipe, en particulier à développer un relationnel efficace avec l'ensemble des équipes métier
- Sens des responsabilités
- Autonomie, pragmatisme et esprit d'initiative dans la résolution de problèmes



|   |                        |      |
|---|------------------------|------|
|  | IFP Energies nouvelles |      |
| Direction Financière – Département Achats   |                        | Page |
| Consultation  | 458076                 | 9/11 |

- Rigueur
- Bon relationnel : capacité à dialoguer avec les différents acteurs du département Comptabilité.

#### 4 Lieu et modalités de prestation

La prestation pour l'ensemble des lots 1 et 2 se déroulera sur le site IFPEN de Rueil Malmaison (92) :

**IFP Énergies nouvelles**

**1 et 4 Avenue de Bois-Préau**

**92852 RUEIL-MALMAISON**

Dans le cadre de ses missions, le prestataire utilisera un poste informatique connecté au réseau d'IFP Energies nouvelles pour réaliser ses travaux. L'utilisation des moyens informatiques mis à disposition devra se faire dans le respect de la " Chartre de bonne utilisation des NTIC ".

- Horaires d'accès sur le site d'IFPEN

Le personnel du Titulaire a la possibilité d'accéder aux locaux d'IFPEN selon les plages horaires suivantes :

· du lundi au vendredi : de 08H00 à 17H15,

L'accès au site peut être exceptionnellement autorisé au-delà de 17H15 si le personnel du Titulaire est accueilli et placé sous la responsabilité soit

- du donneur d'ordre,
- du responsable technique de permanence,
- d'une personne désignée par le responsable de la Direction concernée.

- Horaires de travail

Le Titulaire détermine lui-même les horaires de travail de son personnel. Les horaires devront être établis dans le but d'atteindre les résultats attendus et devront se conformer strictement à la législation française du travail et à la réglementation en vigueur.

- Conditions particulières liées à la pandémie de la COVID 19


La pandémie de la COVID 19 a déjà eu un certain nombre d'impacts sur l'organisation du travail lié aux deux périodes de confinement et aux dispositions liés au télétravail.

IFPEN souhaite que le prestataire prévienne des dispositions spécifiques en cas de reconfinement ou autres mesures gouvernementales qui pourrait modifier notablement les conditions de travail (limitation des réunions en présentiels ou en cas de non-disponibilité des collaborateurs IFPEN du fait de la pandémie (cas contact, confinement individuel...)).

Il appartient au prestataire de fournir masque, gel, etc. dans le respect des gestes barrières évitant la contamination.

#### 5 Suivi opérationnel de la prestation

Il n'est demandé aucun comité de suivi formel. Le suivi de la prestation sera réalisé opérationnellement au fil de l'eau entre les Responsables de Service et le prestataire.

|   |                        |               |
|---|------------------------|---------------|
|  | IFP Energies nouvelles |               |
| <b>Direction Financière – Département Achats</b><br>Consultation                  | 458076                 | Page<br>10/11 |

Cependant, à chaque fin de mission, un état sera remis à IFPEN mentionnant les travaux exécutés et ceux en cours.

## 6 Suivi contractuel de la prestation

IFPEN souhaite que soient organisées des réunions de suivi régulières lors desquelles seront abordés tous les aspects liés à la prestation. Ces réunions, auxquelles participeront le prestataire, son manager et le responsable de Pôle IFPEN concerné pour chaque prestation, auront lieu de façon trimestrielle, sur notre site IFPEN de Rueil-Malmaison ou en téléconférence sur proposition d'IFPEN. Leur organisation, ainsi que la rédaction des comptes rendus et le suivi des éventuels plans d'actions, est de la responsabilité du fournisseur dans un délai de cinq (5 jours) après la tenue de la réunion.

## 7 Début de prestation

Les prestations listées dans le lot 1 seront réalisées en fonction des périodicités et échéances déclaratives fiscales et comptables ou liées aux livrables à produire dans le cadre de l'activité Soutien Public.

Les prestations listées dans le lot 2 seront réalisées à partir du 2 janvier 2025.

## 8 Durée et planning

### 8.1 LOT 1 : Prestation d'Expertise établissement ou révision de déclaratif fiscal / analyse et études de problématiques fiscales

La mission s'étalera de janvier 2025 à décembre 2025 selon les besoins exprimés en nombre de jours par périodicité calendaire en points 1.1.1 et 1.1.2

La prestation pour être prolonger au cours du 1er semestre 2026 en tout ou partie des travaux listés en points 1.1.1 et 1.1.2, avec un délai de prévenance de un (1) mois.


L'ensemble des éléments permettant la prise en main du périmètre sera fourni par IFPEN.

### 8.2 LOT 1 : Prestation de Gestion de l'activité Soutien Public

La mission s'étalera de janvier 2025 à décembre 2025 selon les besoins exprimés en nombre de jours par périodicité calendaire en point 1.2.

La prestation pour être prolonger au cours du 1er semestre 2026 en tout ou partie des travaux listés en point 1.2., avec un délai de prévenance de un (1) mois.

L'ensemble des éléments permettant la prise en main du périmètre sera fourni par IFPEN.

|   |                        |                       |
|---|------------------------|-----------------------|
|  | IFP Energies nouvelles |                       |
| <b>Direction Financière – Département Achats</b><br><div>Consultation</div>       | 458076                 | <div>Page</div> 11/11 |

### 8.3 LOT 2 : Prestation de Gestion des immobilisations- comptabilité générale

La mission effectuera dans le cadre de calendrier des clotures semestrielle et annuelle de 2025 sur l'année 2025 selon les besoins figurant en 1.3.

La prestation pourra être prolongée au cours du 1er semestre 2026 en tout ou partie des travaux listés mentionnés à l'échéancier ci-dessus, avec un délai de prévenance de un (1) mois.

L'ensemble des éléments permettant la prise en main du périmètre sera fourni par IFPEN.

## 9 CONDUITE DE LA PRESTATION ET RESPONSABILITES

Le prestataire a une obligation de résultat sur l'ensemble des prestations décrites dans le présent cahier des charges. Il a l'obligation de réunir tous les moyens, méthodes et techniques qui permettent de satisfaire aux exigences afférentes à l'ensemble de ces prestations. Il lui appartient de se conformer à l'ensemble du marché, de conseiller IFPEN durant la réalisation des prestations et de l'avertir dans les meilleurs délais de toute difficulté qu'il pourrait percevoir.

Le Prestataire proposera à l'agrément d'IFPEN les règles d'organisation et de fonctionnement des structures de coordination et de suivi de prestation. Ces règles devront préciser les relations entre le Prestataire et IFPEN.