



Le bilan et la liasse fiscale

Tarif Nous consulter

Niveau Initiation

Objectifs de la formation	
Etre capable de comprendre et établir le résultat fiscal et l'impôt société. Calculer et enregistrer la participation. Remplir les imprimés de la liasse fiscale. Construire l'annexe des comptes annuels..	
PUBLIC	Toute personne désirant comprendre les bases de la gestion d'entreprise
PRE REQUIS	aucun
ORGANISATION	Durée : 2 Jours (14h) Matériel : Un support de cours – 1 PC Nombre de Stagiaires : 1 à 6 personnes
FORMATEUR	Formateur ayant les compétences en gestion en compta et gestion d'entreprises et disposant d'une expérience d'au moins 2 ans en Formation
PEDAGOGIE	Pré-évaluation des besoins. Apports théoriques et exercices pratiques permettent d'approfondir les connaissances de base. Réalisation lorsque le temps le permet des créations de projets personnels. Evaluation de stage à chaud. Evaluation des acquis (QCM ou mise en situation ou exercice test d'application). Attestation de stage. Evaluation de stage à froid.
MODULE SUIVANT	Approfondissement
HANDICAP	En cas de situation de handicap, contactez-nous pour connaître l'accessibilité à la formation en fonction de nos partenaires handicaps

PROGRAMME TYPE

1/ Déterminer le résultat fiscal

Comment déterminer le résultat fiscal : la méthode.
Les conditions générales de déductibilité des charges.
Les conditions de déductibilité applicables à certaines charges:
amortissements et provisions,
honoraires et commissions,
charges financières.
L'imposition des produits.
Le régime des plus et moins-values à long terme.

2/ Calculer l'IS et la participation

Les paramètres et le calcul de la participation.
Le calcul de l'IS compte tenu :
des réintégrations et déductions,
des plus et moins-values à long terme des crédits d'impôt des contributions additionnelles.
Le traitement des déficits : en arrière, en avant et en application de la règle du plafonnement.
La comptabilisation et le paiement de l'IS

3/ Réaliser la liasse fiscale

Présentation des imprimés de la liasse.
Renseigner les données comptables et contrôler leur exactitude.
Compléter les imprimés fiscaux (n° 2058A et B).
Les contrôles de cohérence à réaliser.
Renseigner les imprimés fiscaux en situation de déficit fiscal.

4/ Réaliser l'annexe des comptes annuels

Les principes généraux d'élaboration de l'annexe : définition et entreprises concernées, le principe d'information significative.
La structure de l'annexe et le lien avec la liasse fiscale.
Construction de l'annexe à partir du cas d'un cas d'entreprise.