

Etablir la liasse fiscale



Objectifs de la formation

- Manier les différents imprimés de la liasse fiscale
- Répondre efficacement aux obligations déclaratives
- Savoir remplir la liasse fiscale



Public concerné

Toute personne ayant en charge la comptabilité d'une TPE ou PME jusqu'à l'établissement de la liasse fiscale

Prérequis : Connaissance et pratique des opérations d'inventaire



Méthodes et moyens pédagogiques

- La méthode est active et participative
- Elle alternera :
 - Les apports d'informations et de connaissances théoriques
 - Les discussions, échanges et débats
 - Les exercices et mises en situations sous formes de cas pratiques et d'études de cas



Evaluation des acquis de la formation

Des connaissances : à l'entrée (questions).

Des acquis : tout au long de la formation par des questions et exercices pratiques.

Une attestation de fin de formation est remise aux participants à la fin de la session

Vous pouvez aussi être intéressé par :

- ✓ Les fondamentaux de la compatibilité
- ✓ Comptabilité intermédiaire
- ✓ Les essentiels de la norme IFRS



Contenu pédagogique

LA NOTION DE RESULTAT FISCAL

- Principes de base et règles de déductibilité
- Notion de réintégrations et déductions

TRAITEMENT DES DIFFERENCES ENTRE LE RESULTAT COMPTABLE ET LE RESULTAT FISCAL

Analyse des charges :

- Achats et services extérieurs
- Impôts et taxes
- Amortissements
- Frais financiers
- Provisions pour dépréciations, risques et charges, charges à payer
- Opérations en devises étrangères et écarts de conversions
- Produits à recevoir

Analyse des produits :

- Redevance de brevets
- Produits financiers
- Régime des sociétés mères et filiales
- Opérations en devises étrangères et écarts de conversions
- Produits à recevoir

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

- Réintégrations et déductions résultant de l'analyse des charges et produits
- Les plus ou moins-values nettes à long terme
- Les déficits reportables en arrière ou en avant
- Les crédits impôts
- Le régime des cessions des titres de participation

REEMPLIR LES TABLEAUX 2058 ET 2059

- Avec résultat bénéficiaire
- Avec résultat déficitaire
- Suivi des plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations

REEMPLIR LA DECLARATION 2065 ET L'ANNEXE LEGALE