



MONTER LE BILAN LA LIASSE FISCALE ET L'ANNEXE

Objectifs de la formation :

- Responsables des services financiers.
- Chefs comptables.
- Comptables et assistants des services comptables.

Programme :

Les difficultés comptables de la clôture :

- Comptabilisation et évaluation de l'actif immobilisé : amortissement, dépréciation.
- Évaluation de l'actif circulant : stocks, créances clients.
- Évaluation et constatation des provisions pour risques et charges.
- Rattachement des charges et produits aux périodes concernées.

Déterminer le résultat fiscal et calcul de L'Impôt Société :

- Principe de détermination et d'imposition du résultat fiscal.
- Les divergences entre comptabilité et fiscalité.
- Les charges déductibles ou non du bénéfice imposable.
- Détermination du résultat fiscal.
- Calcul de l'Impôt Société selon la structure juridique.

La liasse fiscale :

- Présentation générale de la liasse fiscale.
- Compléter les imprimés fiscaux.
- Les états de nature comptable.
- Les états de nature fiscale.
- La déclaration des résultats.
- Les contrôles de cohérence à effectuer.

L'annexe :

- Présentation de l'annexe et des principales informations à fournir.
- Les obligations selon la taille de l'entreprise.



Public concerné:

- Personne tenant la comptabilité de l'entreprise et participant à des travaux de révisions comptables.

Méthode pédagogique :

Les cours tiennent compte des acquis et des capacités d'assimilation des participants. Le formateur a pour mission de répondre à la demande de façon permanente et individualisée.

Tout au long de la formation, le formateur alterne entre théorie, démonstration et pratique.

Mise à disposition de tout le matériel dédié à cette formation.

Intervenants :

Formateur spécialisé en fiscalité et comptabilité requérant un minimum de trois années de pédagogie appliquée dans la formation.