



LE BILAN ET LA LIASSE FISCALE

Les principes comptables fondamentaux, le bilan et la liasse fiscale n'auront plus de secret pour vous.

Fondamental Présentiel À distance 2 jours

Prix : 1540 € HT

LES OBJECTIFS DE LA FORMATION

- Acquérir des compétences en comptabilité et fiscalité

À QUI S'ADRESSE CETTE FORMATION ?

Pour qui :

- Collaborateur des services comptables et financiers

Prérequis :

- Aucun

PROGRAMME

Contenu (progression pédagogique) : 1. Principes comptables fondamentaux

- Processus comptable : enregistrement dans les journaux, utilisation des comptes en T, récapitulatif dans le Grand-Livre, établissement de la balance.
- Les états financiers : bilan, compte de résultat, annexe.
- Activités pratiques : quiz, présentation de bilans et de comptes de résultat.

2. Clôture des comptes de fin d'exercice

- Gestion des emprunts.
- Amortissements et provisions.
- Différenciation entre charges et immobilisations.
- Comptes de régularisation : charges de personnel, cotisations sociales, impôts et taxes, frais généraux.
- Vérification de la TVA.
- Résultat comptable et fiscal.
- Calcul de l'impôt sur les sociétés.
- Activités pratiques : études de cas à partir d'exemples réels, exercices d'écriture et calculs divers.

3. Préparation de la liasse fiscale

- Bilan (2050 et 2051) et compte de résultat (2052 et 2053). Mentions en bas de page Cerfas.
- Immobilisations, amortissements (2054 et 2055) et provisions (2056).

- État des échéances des créances et des dettes (2057).
- Tableau des écarts de réévaluation (2054 bis).
- Activités pratiques : études de cas à partir d'exemples réels, exercices d'écriture et d'élaboration d'états de nature comptable.

4. Préparation de la liasse fiscale pour la fiscalité

- Transcription des choix fiscaux et gestion fiscale des déficits et provisions non déductibles (état 2058B).
- Tableau d'affectation et renseignements divers (2058C).
- Détermination, affectation et suivi des plus ou moins-values (2059A et D).
- Activités pratiques : études de cas à partir d'exemples réels, exercices d'écriture et d'élaboration d'états de nature fiscale.

5. Déclaration des résultats (2065)

- Raisons, méthodes et échéances pour la produire.
- Correspondance avec les tableaux de la liasse et ses compléments.
- Activités pratiques : traitement d'une déclaration 2065.