
Programme de Formation

Liasse fiscale : préparation et obligations en fin d'exercice

Organisation

Durée : 14 heures

Mode d'organisation : Présentiel

Contenu pédagogique



Public visé

Collaborateurs comptables ou financiers participant à la préparation des comptes annuels ou à la production de la liasse fiscale.



Objectifs pédagogiques

- Déterminer le résultat fiscal à partir des écritures comptables.
- Calculer l'impôt sur les sociétés et enregistrer les écritures correspondantes.
- Calculer et comptabiliser la participation des salariés aux résultats.
- Compléter les principaux imprimés fiscaux de la liasse.
- Contrôler la cohérence des données fiscales transmises à l'administration.



Description

Jour 1

Matin : Résultat fiscal – principes et calcul

Démarche de passage du résultat comptable au résultat fiscal.

Conditions de déductibilité des charges et identification des charges non déductibles.

Traitement fiscal des produits imposables.

Régime fiscal des plus et moins-values à long terme.

Après-midi : Calcul de l'impôt sur les sociétés (IS) et de la participation

Paramètres de calcul de la participation des salariés.

Calcul de l'IS selon les règles en vigueur.

Traitement comptable des déficits reportables.

Enregistrement comptable du paiement de l'IS.

Jour 2

Matin : Présentation de la liasse fiscale

Composition de la liasse fiscale et rôle des différents imprimés.

Lecture des états fiscaux : 2058A, 2058B, et documents annexes.

Identification et extraction des données comptables nécessaires.

Après-midi : Renseignement des imprimés et contrôles de cohérence

Remplissage progressif des imprimés 2058A et 2058B.

Exercices pratiques sur les données comptables à transférer.

Contrôles de cohérence et validation des chiffres.

Synthèse des étapes de production de la liasse.



Prérequis

Connaître les bases de la comptabilité générale ou avoir suivi une formation en comptabilité intermédiaire.



Modalités pédagogiques

- Notre approche pédagogique repose sur une alternance entre apports théoriques opérationnels et mises en pratique directement issues du contexte professionnel des participants.
- Chaque thème traité s'appuie sur des études de cas concrets et des exercices pratiques, conçus spécifiquement à partir des situations réelles rencontrées dans l'environnement professionnel des stagiaires.
- Nos méthodes favorisent l'adaptation aux besoins de chaque participant afin d'optimiser leur engagement et leur apprentissage.
- L'animation privilégie une pédagogie active, favorisant les échanges, l'analyse réflexive des pratiques et une adaptation continue aux réalités professionnelles des participants.



Moyens et supports pédagogiques

- Des supports pédagogiques numériques adaptés au contexte professionnel sont remis aux participants.
- Dispositifs pédagogiques variés sont mobilisés tout au long de la formation (études de cas, exercices pratiques, travaux en sous-groupes, mises en situation, jeux pédagogiques) favorisant l'apprentissage actif, collaboratif et l'appropriation des contenus.



Modalités d'évaluation et de suivi

- Un QCM est réalisé en début et en fin de formation afin d'évaluer l'évolution des connaissances.
- Le suivi des stagiaires est assuré tout au long de la formation à travers des ateliers pratiques, des mises en situation et des échanges permettant d'évaluer leur participation et leur progression.

Une attestation individuelle de formation sera remise à chaque participant à l'issue de la formation.



Informations sur l'accessibilité

Si vous êtes en situation de handicap, ou si vous rencontrez une difficulté pouvant impacter votre participation à la formation, n'hésitez pas à nous contacter. Nous étudierons ensemble les aménagements ou adaptations pédagogiques, matérielles ou organisationnelles à mettre en place pour vous accompagner dans les meilleures conditions.