

# MONTER LA LIASSE FISCALE ET LE BILAN

---

## Durée (en heures)

21

## Public concerné

Tout public.

## Prérequis

La formation sera adaptée à votre niveau.

## But de la formation

- Savoir contourner les difficultés liées à la clôture des comptes.
- Calculer l'impôt sur les sociétés, et déterminer le résultat fiscal.
- Mettre en forme le dossier de révision comptable.
- Remplir les documents de la liasse fiscale.

## Programme

### Clôturer efficacement :

- Evaluer les éléments d'actifs immobilisés et leur comptabilisation (dépréciation et amortissement) ;
- Evaluer les actifs circulant (créances clients et stocks) ;
- Constater et évaluer les provisions pour charges et risques ;
- Le rattachement des produits et des charges aux périodes clés.

### Calculer l'IS (Impôts sur les Sociétés) et déterminer le résultat fiscal :

- Le traitement des dissimilitudes entre résultat fiscal et comptable (déductions et réintégrations) ;
- Déterminer le résultat fiscal ;
- Calculer l'impôt sur les sociétés au taux réduit et au taux normal ;
- Calculer la participation des employés au résultat.

### Mettre au point la liasse fiscale :

- Expositions des formulaires de la liasse fiscale ;
- Remplir les formulaires fiscaux (n° 2058 A et B) ;
- Effectuer des contrôles de cohérence ;
- Le suivi des déficits (report en arrière, en avant, savoir remplir les imprimés fiscaux en cas de déficit fiscal).

### Se bâtir une démarche de révision comptable cohérente :

- Les fondements de la fiabilité comptable ;
- Construire son dossier de révision comptable ;
- Cibler les zones à risques ;
- Réduire les délais de clôture en planifiant les contrôles ;
- Effectuer les contrôles de comptabilité (de validation et de cohérence) ;
- Mettre en pratique et présenter ses travaux de contrôle comptable.

## Méthodes pédagogiques

L'apprenant suivra cette formation avec un(e) formateur/formatrice en face à face pédagogique ou en petit groupe tous les jours de la semaine du lundi au samedi. Les heures pourront être modulables avec le ou la stagiaire. Le formateur et l'apprenant pourront s'ils le souhaitent, appliquer la formation sur le terrain, dans le principe pédagogique de la « formation-action ». STRAFORMATION décline cependant toute responsabilité en cas d'accident ayant lieu en dehors de leurs locaux. Les moyens pédagogiques utilisés seront les supports écrits mentionnés en annexe. La formation sera dispensée en inter, dans nos locaux équipés d'ordinateur connecté en réseau avec possibilité de faire des exercices en ligne sur internet et d'aborder les thèmes souhaités par la stagiaire avec des situations concrètes. La formation pourra avoir lieu au sein de l'entreprise cliente si cela leur est préférable.

## Moyens pédagogiques

Le formateur adaptera le contenu pédagogique aux besoins de l'apprenant.

## Fin de la formation

Une attestation de fin de formation sera délivrée à l'apprenant à l'issue du stage, dans laquelle il sera indiqué l'intitulé de la formation, la nature, la durée de l'action ainsi que les objectifs atteints.