

ÉTABLIR LA LIASSE FISCALE (FISCALITÉ D'ENTREPRISE)

Durée	2 jours	Référence Formation	5-CGF-FECO
--------------	----------------	----------------------------	-------------------

Objectifs

Acquisition ou renforcement des notions fiscales relatives aux entreprises entrant dans le champ des impôts commerciaux

Participants

Collaborateur de service comptabilité et financier ou tout personnel ayant des connaissances juridiques et comptables
Les décideurs d'entreprises

Pré-requis

Pas de prérequis spécifiques

Moyens pédagogiques

Réflexion de groupe et apports théoriques du formateur
Travail d'échange avec les participants sous forme de réunion-discussion
Utilisation de cas concrets issus de l'expérience professionnelle
Validation des acquis par des questionnaires, des tests d'évaluation, des mises en situation et des jeux pédagogiques.
Remise d'un support de cours.

PROGRAMME

Détermination du résultat comptable

- Les principes comptables
- Les écritures de fin d'exercice

Du résultat comptable au résultat fiscal

- Divergences entre comptabilité et fiscalité
- Les réintégrations fiscales
- Les déductions fiscales

Détermination de l'IS

- Calcul de l'Impôt Société
- Gestion des déficits
- Imputation des crédits d'impôts

Elaboration des états de nature comptable

- Le bilan (2050 et 2051)
- Le compte de résultat (2052 et 2053)
- Les immobilisations, les amortissements (2054 et 2055)
- Les provisions (2056)
- L'état des échéances des créances et des dettes (2057)
- Le tableau des écarts de réévaluation (2054 bis)

Elaboration des états de nature fiscale

- La détermination du résultat fiscal (2058A)
- La gestion fiscale des déficits et provisions non déductibles (2058B)
- Le tableau d'affectation et renseignements divers (2058C)
- La détermination, l'affectation et le suivi des plus ou moins-values (2059A et 2059D)

CAP ÉLAN FORMATION

www.capelanformation.fr - Tél : 04.86.01.20.50

Mail : contact@capelanformation.fr

Organisme enregistré sous le N° 76 34 0908834

version 2024



CAP ÉLAN FORMATION

www.capelanformation.fr - Tél : 04.86.01.20.50

Mail : contact@capelanformation.fr

Organisme enregistré sous le N° 76 34 0908834
version 2024