

Liasse Fiscale

EFFICACITÉ PROFESSIONNELLE >> Gestion comptabilité

Objectifs

Comprendre ce qu'est un résultat fiscal. Connaître et utiliser les feuillets importants de la liasse fiscale

Vous allez apprendre à

Où se documenter – présentation du BOFIP

Les taux d'impôts sur les sociétés et les acomptes d'impôt sur les sociétés

Différence entre le résultat comptable et le résultat fiscal

Présentation des principaux retraitements (déductions et réintégrations)

Présentation des principaux tableaux de la liasse fiscale (hors intégration fiscale) et des points importants à connaître

2053 – Compte de résultat

2055 – Amortissements

2056 – Provisions inscrites au bilan

2057 – Etat des échéances et dettes

2058 A – Détermination du résultat fiscal

2058 B – Déficit, indemnités pour congés à payer, provisions non déductibles

2058 C – Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers

2067 – Relevé des frais généraux

2065 – Déclaration de résultat IS

Revue des principaux postes de bilan et de résultat de l'entreprise

Identification des déductions et réintégrations opérées dans l'entreprise

Explication des retraitements

Détermination du résultat fiscal et calcul de l'impôt sur les sociétés correspondant

Conclusion

Quiz

Bilan et enquête de satisfaction

1 jour

Déroulement programme

Alternance d'apports théoriques et d'exercices pratiques. Notre intervenant utilise si possible les documents internes de l'entreprise pour conduire les études de cas

Public

Comptables, chefs comptables

Pré requis

Connaissances en comptabilité

Modalité d'évaluation

Quiz

Bilan

Enquête de satisfaction

Suivi de l'action et appréciation des résultats

