

---

## Programme de formation Monter le bilan et la liasse fiscale

---

**Domaine :** Comptabilité

**Durée :** 14h

**Objectifs :**

- Déterminer le résultat fiscal et calculer l'impôt société.
- Calculer et enregistrer la participation.
- Compléter les imprimés de la liasse fiscale.

**Pré-requis :**

- Une très bonne connexion internet est requise pour le format distanciel synchrone
- Connaissances niveau 3 en comptabilité générale.

**Public :** Collaborateur des services comptables et financiers participant à l'élaboration des "situations comptables" et des "comptes annuels".

**Modalités techniques, pédagogique et d'encadrement :**

En format présentiel :

Salle équipée avec video-projecteur (ou TV) et paperboard. Connexion WIFI.

Ordinateur portable pour chaque participant. Le stagiaire pourra amener le sien si il le souhaite.

En cas de formation intra-entreprise, les moyens techniques décrits ci-dessus doivent représenter une référence idéale.

En format distanciel : synchrone avec le formateur via Zoom ou outil équivalent (télé-présentiel).

Approche pédagogie : transfert de compétences méthodologiques, cas d'applications pratiques.

Alternance de théorie et d'exercices pratiques tenant compte de l'expérience, du contexte et de la réalité du travail permettant la compréhension des notions théoriques.

Cas d'applications sur entreprise exemple

Tests, qcm et exercices

Support de formation remis au participant

**Modalités d'évaluation des connaissances :** Exercices pratiques, QCM et/ou test complété par une auto-évaluation des acquis par le stagiaire.

**Modalité d'évaluation de l'appréciation des participants :** Fiche d'évaluation à chaud à l'issue de la formation. Et à froid plusieurs mois après la formation pour s'assurer de l'ancrage des acquis et du transfert de compétences en situation professionnelle.

**Modalité de suivi de l'action de formation** : Feuille d'émargement co-signée par demi-journée ou séance de formation.

**Détail du programme** :

## DÉTERMINER LE RÉSULTAT FISCAL

- La démarche de détermination du résultat fiscal.
- Les conditions générales de déductibilité des charges.
- Les conditions de déductibilité applicables à certaines charges :
  - amortissements et provisions ;
  - honoraires et commissions ;
  - charges financières.
- L'imposition des produits.
- Le régime des plus et moins values à long terme.

## CALCULER L'IS ET LA PARTICIPATION

- Les paramètres et le calcul de la participation.
- Le calcul de l'IS compte tenu :
  - des réintégrations et déductions ;
  - des plus et moins values à long terme des crédits d'impôt des contributions additionnelles.
- Le traitement des déficits : en arrière, en avant et en application de la règle du plafonnement.
- La comptabilisation et le paiement de l'IS.

## ÉTABLIR LA LIASSE FISCALE

- Présentation des imprimés de la liasse.
- Renseigner les données comptables et contrôler leur exactitude.
- Compléter les imprimés fiscaux (n° 2058A et B).
- Les contrôles de cohérence à réaliser.
- Renseigner les imprimés fiscaux en situation de déficit fiscal.

**Sanction de la formation / Validation** : Attestation de formation (L.6353-1 du Code du travail)