

Fiche technique de formation

Réf : EGC-FC-02

ELABORATION DE LA LIASSE FISCALE

L'objectif de la formation est d'acquérir les connaissances de nécessaires à l'élaboration des liasses fiscales, au calcul des résultats et des impôts différés.

Public Concerné

- Directeurs des finances et Comptabilité ;
- Comptables ;
- Contrôleurs de gestion ;
- Assistants et aides comptables.

Contenu pédagogique :

1. Etablissement et revue des liasses fiscales

- 1.1 Présentation des résultats financiers
- 1.2 Notes annexes aux financiers
- 1.3 Comment renseigner les différents tableaux de la liasse fiscale
- 1.4 Revoir et contrôler la cohérence entre les différents tableaux de la liasse fiscale

2. Calcul du résultat fiscal, de l'IBS et des impôts différés

- 2.1 Comprendre la différence entre le résultat comptable et résultat fiscal
- 2.2 Reconnaissance des produits sur le plan fiscal (impôt des produits)
- 2.3 Reconnaissance des charges sur le plan fiscal (déduction des charges)
- 2.4 Passage du résultat comptable au résultat fiscal
- 2.5 Calcul de l'IBS et des impôts différés

Durée :

33 heures + 4h en atelier.