

Clôture de comptes, bilan et liasse fiscale

Code : A166

En présentiel :

Durée : 3 jours

Prix : 1470 € HT

Lieu : Paris

Objectifs :

Les grands principes comptables
 Les écritures de fin d'exercice
 La liasse fiscale : élaboration des états de nature comptable
 La liasse fiscale : élaboration des états de nature fiscale
 La déclaration 2065 des résultats

Liste des dates :

24 au 26 janvier
 25 au 27 mars
 24 au 26 juin
 09 au 11 septembre
 27 au 29 novembre

Programme :

Les grands principes comptables

- ✓ La chaîne comptable : journaux, comptes en T, grand livre, balance
- ✓ Les états comptables : bilan, compte de résultat, annexe

Maîtriser les difficultés comptables de la clôture

- ✓ La comptabilisation et l'évaluation des éléments d'actif immobilisé : amortissement ; dépréciation
- ✓ L'évaluation de l'actif circulant : stocks ; créances clients
- ✓ L'évaluation et la constatation des provisions pour risques et charges
- ✓ Le rattachement des charges et produits aux périodes concernées

Déterminer le résultat fiscal et calculer l'IS

- ✓ La démarche de détermination du résultat fiscal. Le traitement des différences entre résultat comptable et fiscal : réintégrations ; déductions
- ✓ La détermination du résultat fiscal
- ✓ Le calcul de l'impôt société au taux normal et au taux réduit
- ✓ Le calcul de la participation des salariés au résultat
- ✓ Le paiement de l'impôt société

La liasse fiscale : élaboration des états de nature comptable

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

La liasse fiscale : élaboration des états de nature fiscale

- ✓ La transcription des choix fiscaux et la gestion fiscale des déficits et provisions non déductibles (état 2058B)
- ✓ Le tableau d'affectation et renseignements divers (2058C)
- ✓ La détermination, l'affectation et le suivi des plus ou moins-values (2059A et D)

La déclaration 2065 des résultats

- ✓ Pourquoi, comment et quand la produire ?
- ✓ Les recoupements avec les tableaux de la liasse et ses compléments

En distanciel :

Nous contacter

Public concerné :

Collaborateur des services comptables et financiers participant à l'élaboration des "situations comptables" et des "comptes annuels"

Intervenants :

Spécialiste de la liasse fiscale

Pré-requis :

Aucun

Techniques d'animation :

Alternance de théorie et de pratique.
 Exercices individuels et collectifs.
 Retour d'expériences.
 Echanges.
 Etudes de cas.
 Entraînements.