



2  
Jours

## Élaborer la liasse fiscale et son annexe

dans FISCALITE - OBLIGATIONS DECLARATIVES / Réf : FIS-OBDE-2

### Objectifs de la formation

- Identifier les différents feuillets de la liasse fiscale
- Analyser, préparer et établir la liasse fiscale
- Déterminer le résultat fiscal
- Calculer l'impôt sur les sociétés (IS) et la participation
- Établir et compléter les imprimés de la liasse fiscale

### Programme de la formation

#### Jour 1 - Matin

#### 1. Établir les déclarations

- La déclaration des résultats et ses obligations
- Les écritures de fin d'exercice et la clôture comptable
- Gestion des provisions et des amortissements
- Traitement des charges à payer et des produits à recevoir

#### 2. Préparer la liasse fiscale

- Le bilan
- Le compte de résultat
- Analyse des flux de trésorerie
- Vérification des immobilisations et amortissements

#### Jour 1 - Après-midi

#### 3. Opérer les calculs et décrire les différents annexes

- Le calcul des résultats comptable et fiscal



- Les différentes annexes de la liasse fiscale
- Analyse des différences entre résultats comptable et fiscal
- Traitement des provisions pour risques et charges

#### 4. Déterminer le résultat fiscal

- La démarche de détermination du résultat fiscal
- Les conditions générales de déductibilité des charges
- Les charges non déductibles
- L'imposition des produits
- Le régime des plus et moins-values à long terme

### Jour 2 - Matin

#### 5. Définir le crédit d'impôt et calculer l'IS et la participation

- Les différents crédits d'impôts
- Les calculs des plus-values
- Identification et calcul des crédits d'impôts éligibles
- Calcul des réductions et crédits d'impôts spécifiques (CICE, CIR, etc.)

#### 6. Calculer l'IS et la participation

- Les paramètres et le calcul de la participation
- Le calcul de l'IS
- Le traitement des déficits
- La comptabilisation et le paiement de l'IS

### Jour 2 - Après-midi

#### 7. 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



## Pré-requis

Avoir des connaissances en comptabilité

## Public cible

Cadre comptable, collaborateur comptable et fiscal chargés d'établir et/ou de contrôler les imprimés de la liasse fiscale

## Pédagogie

### Méthodes pédagogiques

- Transmission de connaissances théoriques dont la bonne acquisition sera contrôlée au travers de mises en application pratiques.
- Utilisation de documents fiscaux pour permettre aux stagiaires de s'exercer sur des cas concrets dont le contenu est celui qu'ils retrouveront en situation professionnelle.

### Modalités d'évaluation

- Les acquis des participants seront mesurés tout au long de la session de formation.
- L'évaluation privilégiera l'aspect formatif et les interactions participant/formateur.
- Elle pourra prendre l'aspect d'un QCM ou d'un quiz.
- L'évaluation pourra également se faire au travers d'exercices ou de cas pratiques suivis d'un corrigé détaillé.
- Une attestation de fin de formation reprendra l'ensemble des objectifs pédagogiques de la formation et sanctionnera l'acquisition des savoirs du participant.

