

Élaborer la liasse fiscale

Vérifier les états et leurs liaisons

NOUVEAU


POUR QUI ?

Comptables généraux, collaborateurs comptables/fiscaux chargés d'établir et/ou de contrôler les imprimés de la liasse fiscale

Prérequis : il est nécessaire de disposer des bases de la comptabilité générale ou d'avoir suivi une formation GERESO sur ce thème



QUELS OBJECTIFS ?

- ▶ Appliquer les principes de base de l'établissement de la liasse fiscale.
- ▶ Établir l'ensemble des 18 feuillets fondamentaux de la liasse fiscale.
- ▶ Identifier les liaisons existant entre les états afin d'effectuer les différents contrôles de validité.
- ▶ Interpréter les aspects fiscaux liés à ces supports.



POURQUOI CHOISIR CETTE FORMATION ?

L'établissement de la liasse fiscale est une étape essentielle de la clôture des comptes et de la communication des résultats à l'administration fiscale.

Cette formation aide à maîtriser les principaux imprimés fiscaux, déterminer le résultat fiscal et sécuriser les contrôles pour produire une liasse conforme.



INFORMATIONS & INSCRIPTION

- ▶ Cette formation peut être organisée en intra-entreprise
- ▶ **Mode d'animation :** présentiel (à l'Espace Formation GERESO de Paris Montparnasse) et/ou distanciel selon vos demandes.
- ▶ **Nous contacter :**
Tél. 02 43 23 09 09 – Mail : contact@finharmony.net
Site web : finharmony.net



PROCHAINES SESSIONS

- ▶ 8 et 9 mars et 11 mars 2027
- ▶ 13 au 15 octobre 2027
- ▶ 29 et 30 novembre et 2 décembre 2027

€ **TARIF :** 2 105 € HT


Fondamentaux

3 jours

PROGRAMME DE VOTRE FORMATION

Ce programme est mis à jour en temps réel pour intégrer les évolutions de la fiscalité des entreprises, les nouvelles obligations déclaratives, les impacts des lois de finances ainsi que les exigences liées à la dématérialisation des procédures fiscales et aux contrôles informatisés.

▶ Présentation des différentes liasses selon la nature juridique et la taille des sociétés

- Liasses récapitulatives 2065 ou 2031 et annexes selon le statut fiscal des sociétés
- Spécificité du régime simplifié : états 2033-A et suivants

▶ Obligations des sociétés passibles de l'impôt sur les Sociétés (IS)

- Rappel des obligations comptables à la tenue de la comptabilité
- Souscription de la déclaration des résultats : imprimé n°2065 et annexes n°2065 bis et 2065 ter
 - formulaire papier ou transmission électronique ?
 - délai de souscription

▶ Les documents à joindre à la déclaration des résultats

- Tableaux comptables
 - bilan actif n°2050
 - bilan passif avant répartition n°2051
 - compte de résultat de l'exercice (en liste) n°2052 et 2053
 - immobilisations n°2054
 - amortissements n°2055
 - provisions n°2056
 - état des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice n°2057

✓ **APPLIQUER** | Cas pratiques

- Tableaux fiscaux
 - détermination du résultat fiscal n°2058-A : examen détaillé des principales charges réintégrables et des produits déductibles, calcul de l'impôt sur les sociétés selon la taille des entreprises, méthodologie d'établissement de la liasse n°2058-A
 - déficits et provisions non déductibles n°2058-B : transfert des imputations de crédit d'impôt de l'état récapitulatif n°2065 sur l'état n°2058-B
 - tableau d'affectation du résultat et renseignements divers n°2058-C
 - détermination des plus et moins values n°2059-A à 2059-D
 - détermination de la valeur ajoutée produite n°2059-E
 - composition du capital social n°2059-F
 - filiales et participations n°2059-G
 - points de vigilance lors des contrôles fiscaux informatisés et exploitation du FEC
- Limitations des reports déficitaires et règles sur les plus-values sur titres de participation

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique

- Autres documents à produire
 - relevé détaillé des frais généraux
 - compte-rendus ou extraits des délibérations des conseils d'administration et des assemblées d'actionnaires
 - détail des produits à recevoir et charges à payer
 - conservation et traçabilité des justificatifs en environnement dématérialisé
- Les feuillets spécifiques aux groupes
 - liasses d'intégration : 2029 B, 2058 A BIS, 2058 B BIS, 2058 CG, 2058 DG, 2058 ER, 2058 RG, 2058 SG, 2058 TS

✓ **ÉVALUER** | Quiz et illustration des différents thèmes abordés à partir de documents réels

✓ **APPLIQUER** | Étude d'un cas de synthèse à partir de documents réels

▶ MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences.
Une diversité de méthodes pédagogiques pour répondre aux différents profils d'apprentissage, encourager la participation active et consolider les acquis par l'expérimentation et la pratique.

Supports pédagogiques :

Support d'animation, apports documentaires (fiches de synthèse, tableaux...) et autres ressources disponibles dans votre espace.

Pendant la formation :

Alternance de développements théoriques et d'illustrations tirées de cas réels. Une mise en situation des participants est proposée. De nombreux cas pratiques permettent de valider l'acquisition des compétences au fur et à mesure de la formation.

▶ SUIVI ET ÉVALUATION DE LA FORMATION

Feuille d'embarquement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid assurée par la solution LearnEval.