

FORMATION

Réaliser un bilan ou une situation comptable

Etablir la liasse fiscale



PROGRAMME

OBJECTIF :

- Savoir préparer les écritures d'inventaire selon une méthodologie de révision des comptes
- Savoir mettre en œuvre les obligations comptables et fiscales
- Bien connaître les différents imprimés de la liasse fiscale pour satisfaire aux obligations déclaratives et comprendre leurs difficultés

POUR QUI : Collaborateurs de service comptable, fiscaux et financiers, chefs comptables et comptables uniques maîtrisant les opérations courantes

DURÉE : 3 jours (21h00)

MÉTHODE ET MOYENS : Apports théoriques et exercices pratiques

LES OPERATIONS DE FIN D'EXERCICE

Organisation des travaux de fin d'exercice
Révision du grand livre global et analyse par cycles :

Immobilisations : amortissements et dépréciations, amortissements par composants

Stocks : Evaluation du stock, coût d'entrée et comptabilisation et dépréciation du stock, travaux en cours

Créances d'exploitation : revue du grand livre clients, détection des comptes clients douteux et leur dépréciation, factures clients à établir

Trésorerie : Etat de rapprochement bancaire, valeurs mobilières de placement (comptabilisation et cession), emprunt- comptabilisation des charges financières

Capitaux propres : opérations liées au capital ; affectation du résultat, subvention d'investissement
Provisions pour risques et charges et provisions réglementées : définition, champ d'application, modalités de calcul et comptabilisation

Dettes d'exploitation : revue du grand livre fournisseurs, ajustements des charges : charges constatées d'avance, charges à payer sur fournisseurs et analyse des charges externes

Fiscal : détermination des dettes fiscales, rapprochement de la Tva collectée et Tva déductible, détermination du résultat fiscal, calcul de l'impôt sur les sociétés

Social : détermination des dettes sociales (congs payés, RSI ...), revue des comptes de rémunération et des charges sociales

Autres comptes : revue des comptes débiteurs- créiteurs divers – des comptes courants et comptes transfert de charges
Revue et justification des comptes exceptionnels

DES TABLEAUX DE SYNTHÈSE : COMPTE DE RESULTAT, BILAN ET ANNEXE VERS LA LIASSE FISCALE

Documents à produire selon le plan comptable général

Le compte de résultat : généralités et structure, tableau de correspondance en système de base

Le bilan : généralités et structure, tableau de correspondance en système de base
L'annexe : champ d'application, généralités et présentation des tableaux de l'annexe

Documents à produire à l'administration fiscale

Présentation générale de la liasse fiscale : déclaration des résultats, les tableaux normalisés et les obligations associées à la liasse et à son annexe

Les états de nature comptable : recommandations et recoupements
Les états de nature fiscale : transcription des choix fiscaux

La déclaration 2065 ou 2031 : Pourquoi, comment et quand la produire ?
recoupements avec les tableaux de la liasse fiscale et ses compléments

DÉCUPLEZ VOS CHANCES
DE RÉUSSIR, DITES OUI
À LA FORMATION !