PROGRAMME DE FORMATION

Préparer un bilan ou une situation comptable Établir la liasse fiscale

Objectif :
Être capable de :
- Préparer les écritures d'inventaire selon une méthodologie de révision des comptes
- Mettre en œuvre les obligations comptables et fiscales
- 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

Prérequis : Pratique de la comptabilité courante

Durée : 3 jours (21 heures)

Formateur : Consultant Expert en comptabilité anime la totalité de la formation

Moyens :
Nos salles sont équipées de système de projection de l'écran du formateur.
Remis : support de cours

Méthode pédagogique : Introduction et présentation de chaque module en simulant les bénéfices métiers de la mise en œuvre des concepts.
Mise en œuvre d'études de cas adaptés au contexte des stagiaires. Méthode participative et active favorisant les échanges entre participants.

Évaluation des compétences :
- Mises en situation réalisées au cours de la formation
- Bilan des acquis avec le formateur

Les opérations 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 : Évaluation 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 : État 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 (congés payés, RSI …), revue des comptes de rémunération et des charges sociales

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

Des tableaux de synthèse : compte de résultat, 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