



Elaborer la liasse fiscale

Objectifs de formation

- Elaborer la liasse fiscale

Objectifs pédagogiques

- Appliquer les principes de base de l'établissement de la liasse fiscale
- Compléter les différents imprimés de la liasse fiscale,
- Comprendre les liens entre les états, pour réaliser les contrôles de validité

Durée : 03 jours -21 heures

Présentiel : Présentiel ou Classe virtuelle

Tarifs :

Tarif Inter : 1690 €

Dates :

Les 16, 23, 30 Avril 2026

Les 02, 09, 16 Novembre 2026

Prérequis

- Connaissances des bases comptables

Public

- Collaborateur des services comptables et financiers

Programme

LA LIASSE FISCALE BIC-IS

- Les déclarations des résultats

- Déclaration du résultat 2065 (IS)

- Remplir les tableaux comptables

- Bilan-Actif (2050)
- Bilan-Passif (2051)
- Compte de résultat de l'exercice (2052 et 2053)
- Immobilisations (2054)
- Tableau des écarts de réévaluation (2054 bis)

- Amortissements (2055)
- Provisions inscrites au bilan (2056)
- État des échéances des créances et des dettes (2057)

- Remplir les tableaux fiscaux

- Détermination du résultat fiscal (2058-A)
- Déficit, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles (2058-B)
- Affectation du résultat et renseignements divers (2058-C)
- Le traitement des plus et moins-values (2059-A) (2059-B) (2059-C)
- Suivi des réserves spéciales (2059-D)
- Détermination de la valeur ajoutée (2059-E)
- Liens de détention (2059-F, 2059-G, 2059-H et 2059-I)

LA LIASSE D'INTEGRATION FISCALE (2058 - XX)

- Présentation du régime de l'intégration fiscale
- Le traitement des plus ou moins-values et des déficits : calcul d'ensemble ; les rectifications, suivi des déficits ; les moins-values à long terme ;
- Suivi du résultat : calcul d'ensemble et des rectifications éventuelles ; calcul du résultat fiscal ;
- Subventions et abandons de créances (2058-SG)
- État des crédits d'impôt et créances imputables (2058-CG)
- Liste des sociétés intégrées et sortantes (2029-B)
- Mise à jour de la liste des sociétés du groupe pour l'exercice suivant

CRÉDITS ET RÉDUCTIONS D'IMPÔT DES ENTREPRISES

- Les principales Réductions et crédits d'impôt de l'exercice et leurs déclarations

Modalités pédagogiques

- Alternance d'apports théoriques et pratiques
- Exercices d'applications construits à partir des informations transmises par le commanditaire

- Travail en sous-groupe
- Document de synthèse remis à l'issue de la formation
- Matériel : aucun

Modalités d'évaluation des acquis

- En amont de la formation : recueil des attentes, réunion de cadrage
- Pendant la formation : Test, QCM, cas pratiques, mises en situation
- En aval de la formation : évaluation à chaud, évaluation à froid.

Financement

- OPCO sous conditions
- Entreprise
- Individuel

Dates et horaires

- Intra-entreprise en concertation avec l'entreprise
- Inter-entreprises, selon planning de formation ORDIA
- Horaires de 8h30 à 12h00 et de 13h00 à 16h30

Prévention des ruptures de parcours en formation

- Création d'un climat bienveillant et inclusif dès le démarrage pour favoriser l'implication de chacun.
- Identification des niveaux et besoins individuels afin d'adapter le rythme et les

explications (tour de table).

- Méthodes pédagogiques variées (démonstrations, cas pratiques, échanges collectifs) pour maintenir l'attention et l'intérêt.
 - Questions fréquentes de la part de l'intervenant/e et valorisation des apports des participant·e·s pour renforcer l'engagement.
 - Temps de reformulation ou appui individuel si nécessaire afin d'éviter le décrochage.
-