

COMPTABILITÉ : ÉTABLIR LA LIASSE FISCALE

INTRODUCTION

Qu'est-ce que la liasse fiscale ? Comment remplir la liasse fiscale ? Cette formation introduira les stagiaires aux enjeux de la liasse fiscale pour leur permettre de déterminer le résultat fiscal et gérer les opérations de l'entreprise de manière optimale.



PUBLIC : Comptables avec expérience

DURÉE : 21 heures (3 jours)

METHODE PÉDAGOGIQUE :

Formation Action qui vise l'opérationnalité immédiate. De nombreux exercices sont proposés pour une montée en compétences efficace et rapide.

Un livret pédagogique est transmis à chacun pour une meilleure appropriation.

Accès à l'extranet après la formation : documents mis en ligne, consultables et téléchargeables.

Une équipe pédagogique dédiée pour l'accompagnement tout au long du processus.

OBJECTIFS

Établir la liasse fiscale de l'entreprise à partir du résultat comptable après écritures d'inventaire et en parfaite autonomie.

PROGRAMME

Eléments fondamentaux de fiscalité de l'entreprise

- Le code général des impôts de Nouvelle-Calédonie
- Le champ d'application de Nouvelle-Calédonie
- Personnes imposables
- Territorialité de l'impôt

Opérations d'ajustements fiscaux

- Les ajustements des comptes de fin d'année
- Amortissement dégressif
- Amortissement dérogatoire
- Détermination du résultat comptables avant impôt
- Régimes des +/- values
- Les produits taxables
- Réintégrations fiscales
- Déductions fiscales

Détermination du résultat fiscal et des impôts

- Calcul de l'impôt
- Paiement de l'impôt
- Liquidation de l'impôt
- Report en arrière des déficits
- Report en avant des déficits
- Elaboration de la liasse-fiscale

Suivi de l'exécution et évaluation des résultats

- Feuilles de présence.
- Questions orales ou écrites (QCM).
- Mises en situation.
- Formulaires d'évaluation de la formation.

Ressources techniques et pédagogiques

- Exposés théoriques
- Etude de cas concrets
- Quiz en salle
- Mise à disposition en ligne de documents supports à la suite de la formation.