

# ÉLABORER LA LIASSE FISCALE

## VÉRIFIER LES ÉTATS ET LEURS LIAISONS

### PROGRAMME DE LA FORMATION

Ce programme est mis à jour en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés

## 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

### 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
- › Limitations des reports déficitaires et règles sur les plus-values sur titres de participation

### 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
- › 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

Quiz et illustration des différents thèmes abordés à partir de documents réels

Étude d'un cas de synthèse à partir de documents réels

### 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.

### LES PLUS DE CETTE FORMATION

La possibilité de travailler sur les documents apportés par les participants  
Un jeu pédagogique pour apprendre à naviguer parmi les états et comprendre leur cohérence

### PUBLIC ET PRÉREQUIS

Comptables généraux, collaborateurs comptables/fiscaux chargés d'établir et/ou de contrôler les imprimés de la liasse fiscale  
Il est nécessaire de disposer des bases de la comptabilité générale ou d'avoir suivi une formation GERESO sur ce thème

### MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Questionnaire adressé aux participants 15 jours avant la formation pour connaître leurs attentes  
Méthodes pédagogiques : apports théoriques et pratiques (cas concrets, exemples d'application)  
Mise à disposition d'un support pédagogique et d'un accès personnel à des e-ressources en ligne à l'issue de la formation  
Consultants sélectionnés pour leurs compétences pédagogiques, expertise métier et expériences professionnelles

### SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid

### TARIFS

2 055 € HT - Réf : CTA-FLIA

Validité : 30 juin 2026

### PROCHAINES SESSIONS

**Paris Montparnasse :**  
du 5 au 7 octobre 2026

**Formation à distance :**  
les 7 et 8 décembre 2026 et le 10 décembre 2026

