



2 jours

PROGRAMME DE FORMATION

En présentiel

À distance

ÉTABLIR UN BILAN ET UNE LIASSE FISCALE**OBJECTIFS DE FORMATION**

À l'issue de la formation, les participants seront capables de :

- Devenir autonome dans la lecture du bilan
- Dialoguer aisément à partir des données comptables
- Comprendre et analyser les documents comptables
- Maîtriser les règles et les mécanismes de détermination du résultat fiscal
- Calculer l'impôt sur les sociétés

PARTICIPANTS

- Toute personne ayant en charge les opérations comptables de l'entreprise
- Formation individuelle ou groupe de 6 personnes maximum

PRÉREQUIS

- Avoir connaissance des notions de base de la comptabilité

MÉTHODES PÉDAGOGIQUES ACTIVES

- Questionnaire individuel en amont de la formation
- Formation action : le participant est acteur de sa formation et le formateur propose beaucoup d'exercices basés sur le contexte professionnel
- Alternance 1/3 théorie, 2/3 pratique
- Apports théoriques et méthodologiques illustrés par des exemples concrets et mis en application par le biais d'exercices
- Supports de formation remis aux participants en fin de formation

ÉVALUATION

- Évaluation formative des acquis et de la progression réalisée par l'intervenant tout au long de la formation.
- Évaluation des acquis

LES PLUS

- PAI : un plan d'actions individuel sera formalisé en fin de formation.
 - Programmes ajustables à vos attentes
 - Accompagnement personnalisé
 - Option : Démarche Qualité
- Suivi Qualité Formation : Synthèse détaillée et bilan du formateur.

PROGRAMME DE FORMATION**1.S'approprier le vocabulaire comptable**

- La nécessité de produire des éléments comptables et financiers annuels
- La notion d'image fidèle
- Les éléments de la liasse : bilan, compte de résultat, annexes

2.Comprendre la construction du bilan

- Les rubriques de l'actif et du passif
- L'équilibre du bilan entre emplois et ressources
- La relation entre le bilan et le compte de résultat

3.S'initier à l'analyse financière

- Le bilan fonctionnel
- Comprendre le fond de roulement
- Comprendre les besoins en fond de roulement

4.Remplir les tableaux de la liasse fiscale

- Compléter les feuillets 2050 à 2057
- Détermination du résultat fiscal avec situation bénéficiaire ou déficitaire : les tableaux 2058 A et B
- Calcul et suivi des plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations : les tableaux 2059

5.Traiter les charges déductibles

- Les conditions de déductibilité des charges
- Identification des dépenses non déductibles
- Les conditions de déductibilité spécifiques à certaines charges :
 - ◇ certains frais généraux
 - ◇ charges financières
 - ◇ honoraires et commissions
 - ◇ provisions
 - ◇ amortissements

6.Délimiter l'imposition des produits

- La règle de rattachement des créances
- Le régime spécial des sociétés mères et filiales
- Le régime des plus et moins values à long terme applicable :
 - ◇ aux cessions d'immobilisations
 - ◇ aux redevances de concessions de licences et brevets
 - ◇ aux titres de participation

7.Déterminer le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés

- Des réintégrations et des déductions
- Des plus ou moins-values nettes à long terme
- Des déficits reportables en arrière ou en avant
- Du plafonnement des déficits imputables
- Des crédits d'impôts (CICE,CIR,...)