

## ÉTABLISSEMENT DES DOCUMENTS FINANCIERS ET DE LA LIASSE FISCALE

### **OBJECTIFS :**

Appliquer les règles et techniques de détermination de l'impôt sur les sociétés

Élaborer la liasse fiscale des entreprises industrielles et commerciales et des activités de service

Maîtriser les réintégrations/déductions à opérer pour déterminer le résultat fiscal

Présenter les informations permettant de déterminer la performance de l'entreprise

### **PROGRAMME :**

#### **Établir la liasse fiscale**

- Les documents à déposer
- Renseigner les tableaux comptables de la liasse fiscale
- Élaboration des tableaux 2050 à 2059 de la liasse fiscale
- Les contrôles de cohérence à réaliser

#### **Construire le tableau de flux de trésorerie**

- Définition de la trésorerie
- Notion de flux de trésorerie
- Les 3 catégories de cash-flow
- Méthodologie de construction et d'identification des flux de trésorerie
- Construction d'un tableau de flux de trésorerie
- Choix de présentation du tableau de flux
- Comparaison avec le tableau des emplois et ressources

#### **Élaborer l'annexe**

- Principes généraux d'élaboration de l'annexe
- La structure de l'annexe et la présentation des informations
- Construction de l'annexe

#### **Présenter la performance et la situation financière**

- La démarche de la facture financière
- Évaluer la structure financière
- Mesurer la profitabilité des ventes
- Calculer la rentabilité économique et financière
- Mise en œuvre de la démarche et des outils d'analyse

## **À SAVOIR**

### **Dispositif :**

Intra

### **Public :**

Tout public.

### **Pré requis :**

aucun

### **Méthodes et modalités pédagogiques :**

Alternance d'apports théoriques, pratiques et méthodologiques. Travaux individuels ou en sous-groupes).

Présentiel – Distanciel

### **Moyen d'encadrement :**

L'animation est assurée par des consultants praticiens de l'entreprise

### **Modalités d'évaluation :**

Mise en situation

### **Validation :**

Certificat de réalisation et attestation des acquis

## **Organisation**

### **Durée :** nous contacter

### **Tarifs**

En Intra : nous consulter

En Inter : nous consulter

### **Lieu :** FDME

### **Délais d'accès :** 2 à 4 semaines

### **Modalités d'accès :** pré-inscription

## **CONTACT**

[01 60 79 74 21](tel:0160797421)

[formation.continue@fdme91.fr](mailto:formation.continue@fdme91.fr)

## **ACCESSIBILITÉ**

### **aux personnes en situation de handicap**

Site et formations accessibles\* aux Personnes en situation de handicap ou situations pénalisantes

ponctuelles. Contacter le référent handicap sur [mission.handicap@fdme91.fr](mailto:mission.handicap@fdme91.fr)

\* des aménagements pourront être nécessaires le cas échéant sur demande de l'intéressé