

# 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

[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*