



# MAÎTRISER LES OBLIGATIONS FISCALES ET RÉALISER LES DOCUMENTS FINANCIERS DES ENTREPRISES



1 / 3

Soyez acteur de votre parcours de formation et passez à l'action !



## Objectifs

Appliquer les principaux retraitements fiscaux nécessaires au calcul du résultat fiscal  
Calculer le montant de l'IS et des acomptes  
Identifier les crédits, réductions et exonérations d'impôts  
Remplir les imprimés n°**2058** et **2065** de la liasse fiscale  
Comprendre et analyser un bilan comptable  
Dégager les principaux éléments d'analyse financière

## Compétences développées

Comprendre les indicateurs financiers  
Savoir analyser un bilan comptable  
Réaliser les déclarations fiscales

## Méthodes pédagogiques et modalités d'évaluation

Alternance théorie et pratique  
Support remis  
Exercices pratiques à réaliser pour faciliter l'apprentissage  
La formation est adaptée aux spécificités de l'entreprise et aux objectifs identifiés en amont

## Programme



**Durée de formation**  
6 jours soit 42 heures



**Public**  
Comptables, dirigeant.



**Prérequis**  
Avoir de l'expérience en comptabilité et une formation comptable  
Possibilité d'audit avec le formateur en amont pour valider les acquis



**Niveau / Certification Obtenue**  
Attestation de fin de formation



**Type de formation / stage**  
Présentiel, À distance  
Intra/Inter/ Accompagnement individuel



adhénia formation

RENCONTRONS-NOUS !

05 53 45 85 70  
CONTACT@ADHENIA-FORMATION.FR

CRÉ@VALLÉE SUD

AVENUE DE BORIE MARTY  
24660 NOTRE DAME DE SANILHAC

SIRET : 753 127 398 00026

DÉCLARATION D'EXISTENCE :  
72 24 01587 24

SE FORMER TOUT AU LONG DE SA VIE !

WWW.ADHENIA-FORMATION.FR

INFORMATIQUE, TECHNIQUE  
ET BUREAUTIQUE

COMMERCE, MARKETING,  
COMPTABILITÉ, GESTION

RELATIONS ET  
RESSOURCES HUMAINES

DÉVELOPPEMENT  
PERSONNEL

SÉCURITÉ ET SANTÉ  
AU TRAVAIL

LANGUES  
ÉTRANGÈRES

# MAÎTRISER LES OBLIGATIONS FISCALES ET RÉALISER LES DOCUMENTS FINANCIERS DES ENTREPRISES



2 / 3

## L'imposition du résultat des sociétés soumises à l'IS

- Champ d'application de l'impôt sur les sociétés
- Distinction entre résultat comptable et résultat fiscal
- Les règles de détermination du résultat fiscal
  - Les règles spécifiques applicables aux charges
  - Les règles spécifiques applicables aux produits
- Le régime fiscal des titres de participation
- Le régime fiscal des parts et actions des OPCVM
- Le régime fiscal des plus ou moins-values soumises à l'IS
- Le remplissage de l'imprimé **Cerfa 2058** de la liasse fiscale
- La liquidation et paiement de l'impôts sur les sociétés (**Cerfa 2065**)
- Les crédits d'impôts et aides fiscales accordées aux entreprises
- Le report en avant des déficits fiscaux
- Le report en arrière des déficits fiscaux (« carry-back »)
- Calcul et utilisation de la créance fiscale

## La fiscalité de production et les autres taxes des entreprises

- La taxe sur la valeur ajoutée
- La TVA exigible
- La TVA déductible
- La Contribution Économique Territoriale (**CET**)
- La Cotisation Foncière des Entreprises (**CFE**)
- La Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (**CVAE**)

## Les autres taxes et impôts directs ou indirects

- La Taxe sur les Véhicules de Sociétés (**TVS**)
- La taxe sur les salaires
- La contribution unique à la formation professionnelle et à l'alternance
- La Taxe d'apprentissage
- La participation à l'effort de construction



Datadock | brightlanguage

TOEIC  
ETS AUTHORISED TEST CENTRE

inrs  
Institut National de la Statistique et des Études Économiques

TOSA | Centre Agréé

LevelTEL  
Language level by phone

le Robert  
CERTIFICATION



adhénia formation

RENCONTRONS-NOUS !

05 53 45 85 70  
CONTACT@ADHENIA-FORMATION.FR

CRÉ@VALLÉE SUD

AVENUE DE BORIE MARTY  
24660 NOTRE DAME DE SANILHAC

SIRET : 753 127 398 00026

DÉCLARATION D'EXISTENCE :  
72 24 01587 24

SE FORMER TOUT AU LONG DE SA VIE !

WWW.ADHENIA-FORMATION.FR

INFORMATIQUE, TECHNIQUE  
ET BUREAUTIQUE

COMMERCE, MARKETING,  
COMPTABILITÉ, GESTION

RELATIONS ET  
RESSOURCES HUMAINES

DÉVELOPPEMENT  
PERSONNEL

SÉCURITÉ ET SANTÉ  
AU TRAVAIL

LANGUES  
ÉTRANGÈRES

# MAÎTRISER LES OBLIGATIONS FISCALES ET RÉALISER LES DOCUMENTS FINANCIERS DES ENTREPRISES



3 / 3

## Les opérations d'inventaire

- Les produits à recevoir et les charges à payer
- Les charges et les produits constatés d'avance
- Les dotations aux amortissements
- Les provisions pour dépréciations d'éléments d'actif
- Les provisions pour risques et charges
- La gestion des créances douteuses

## Les comptes sociaux et les annexes

- La détermination du résultat comptable
- Le bilan
- Le compte de résultat
- Les annexes
- Les obligations déclaratives
- La liasse fiscale
- Le dépôt des comptes sociaux aux greffes du tribunal de Commerce

## Évaluation des équilibres financiers

- Les grands équilibres du bilan et l'indépendance financière
- Le Fonds de roulement
- Besoin en fonds de roulement
- Trésorerie
- Les crises de trésorerie et les principaux remèdes
- Les soldes intermédiaires de gestion
- Leviers d'actions opérationnels :
  - La vitesse de rotation des stocks
  - Le crédit clients
  - Le crédit fournisseurs
    - L'analyse financière et les principaux ratios
- Calcul du seuil de rentabilité et du point mort

