

## ÉTABLIR LA LIASSE FISCALE (FISCALITÉ D'ENTREPRISE)

Durée	2 jours	Référence Formation	5-CGF-FECO
-------	---------	---------------------	------------

### Objectifs

Acquisition ou renforcement des notions fiscales relatives aux entreprises entrant dans le champ des impôts commerciaux

### Participants

Collaborateur de service comptabilité et financier ou tout personnel ayant des connaissances juridiques et comptables  
Les décideurs d'entreprises

### Pré-requis

Pas de prérequis spécifiques

### Moyens pédagogiques

Réflexion de groupe et apports théoriques du formateur  
Travail d'échange avec les participants sous forme de réunion-discussion  
Utilisation de cas concrets issus de l'expérience professionnelle  
Validation des acquis par des questionnaires, des tests d'évaluation, des mises en situation et des jeux pédagogiques.  
Remise d'un support de cours.

### PROGRAMME

#### Détermination du résultat comptable

- Les principes comptables
- Les écritures de fin d'exercice

#### Du résultat comptable au résultat fiscal

- Divergences entre comptabilité et fiscalité
- Les réintégrations fiscales
- Les déductions fiscales

#### Détermination de l'IS

- Calcul de l'Impôt Société
- Gestion des déficits
- Imputation des crédits d'impôts

#### Elaboration des états de nature comptable

- Le bilan (2050 et 2051)
- Le compte de résultat (2052 et 2053)
- Les immobilisations, les amortissements (2054 et 2055)
- Les provisions (2056)
- L'état des échéances des créances et des dettes (2057)
- Le tableau des écarts de réévaluation (2054 bis)

#### Elaboration des états de nature fiscale

- La détermination du résultat fiscal (2058A)
- La gestion fiscale des déficits et provisions non déductibles (2058B)
- Le tableau d'affectation et renseignements divers (2058C)
- La détermination, l'affectation et le suivi des plus ou moins-values (2059A et 2059D)

### CAP ÉLAN FORMATION

[www.capelanformation.fr](http://www.capelanformation.fr) - Tél : 04.86.01.20.50

Mail : [contact@capelanformation.fr](mailto:contact@capelanformation.fr)

Organisme enregistré sous le N° 76 34 0908834

version 2024



**CAP ÉLAN FORMATION**

[www.capelanformation.fr](http://www.capelanformation.fr) - Tél : 04.86.01.20.50

Mail : [contact@capelanformation.fr](mailto:contact@capelanformation.fr)

Organisme enregistré sous le N° 76 34 0908834  
version 2024