

### Objectifs :

- Traiter et comptabiliser les écritures complexes, manier et déterminer les techniques du résultat fiscal
- Comprendre l'utilité des budgets et de leur suivi
- Procéder à une lecture financière des postes du bilan

### Participants :

- Toute personne des services comptables et financiers ainsi que les comptables uniques des TPE et PME

### Prérequis :

- Pratiquer la comptabilité et maîtriser les écritures comptables de base : clients, fournisseurs, banques

**6 920 €**

(non assujetti à la TVA)



(77 heures)



Cas pratiques



Parcours / Cycle



Mises en situation

## Moyens pédagogiques et d'encadrement

### Moyens pédagogiques et d'encadrement :

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 12 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

### Suivi et évaluation de la formation :

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

## Modules obligatoires

**Comptabilité niveau 3 : Etablir ses comptes de fin d'exercice**

**Initiation à la fiscalité d'entreprise : s'entraîner au calcul fiscal et de l'I.S**

**Perfectionnement à la fiscalité d'entreprise : remplir la liasse fiscale et ses annexes**

**S'approprier les ratios de l'analyse financière**

## Modules optionnels

**Introduction à la consolidation des comptes**

## La formation en résumé

Les travaux comptables de fin d'exercice permettent à l'entreprise de connaître précisément ses passifs et actifs ainsi que son résultat. Une obligation qui bien remplie s'avère stratégique

### Objectifs :

- Maîtriser les écritures d'inventaire et la méthodologie pour l'élaboration des états de synthèse

### Participants :

Personnel des services comptables et dirigeants de PME

### Prérequis :

- Pratiquer la comptabilité ou avoir suivi le stage "Comptabilité Niveau 2 : tenir sa comptabilité" et maîtriser les écritures de base : clients, fournisseurs, banques

## Le contenu

### Rappels

- Le bilan
- Le compte de résultat
- Le grand livre des comptes
- Les balances

### La vérification et la justification des principaux comptes

- L'esprit
- La méthode

### Les écritures d'inventaire

- Amortissements
- Provisions
- Les stocks
- Les charges à payer
- Charges constatées d'avance
- Produits à recevoir
- Affectation du résultat
- Charges et produits exceptionnels

### La construction du résultat

- Résultat comptable
- Résultat fiscal
- Construction des états financiers

**2 435 €**

(non assujetti à la TVA)



**28 heures**



**4 jours**

✓  
Parcours / Cycle

✓  
Mises en situation



Appartient au(x) cycle(s) :

Cycle Comptabilité Avancée  
Cycle Responsable Administratif et Financier  
Cycle Fiscalité

## Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 11/03, 18/03, 25/03, 01/04
- 12/05, 13/05, 19/05, 20/05
- 23/09, 30/09, 07/10, 14/10
- 17/11, 18/11, 24/11, 25/11

# Moyens pédagogiques et d'encadrement

## **Moyens pédagogiques et d'encadrement :**

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.  
Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 12 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

## **Suivi et évaluation de la formation :**

Un questionnaire d'analyse des besoins et de positionnement sera envoyé en amont. Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

# Initiation à la fiscalité d'entreprise : s'entraîner au calcul fiscal et de l'IS

Comptabilité - Paie - Gestion - Fiscalité - 2025

## La formation en résumé

L'impôt sur les sociétés constitue une lourde charge pour l'entreprise qui doit non seulement le gérer mais aussi le mettre sous contrôle. La détermination et la gestion du résultat fiscal nécessitent donc une bonne maîtrise des règles et mécanismes de la fiscalité directe de l'entreprise. Calculer et gérer le résultat fiscal, c'est opérer des choix en tenant compte de plusieurs paramètres. Cette formation aborde de façon complète l'impôt société : elle est orientée sur une mise en application immédiate des connaissances acquises.

### Objectifs :

- Manier les techniques du résultat fiscal et déterminer le résultat fiscal
- Retraiter fiscalement les opérations fiscales
- Calculer l'impôt

### Participants :

Dirigeants de PME-PMI, collaborateurs des services comptables et financiers, comptables uniques

### Prérequis :

- Connaître les écritures comptables de base

## Le contenu

### Définir le résultat fiscal

- Principes de base conduisant à la détermination et à l'imposition du résultat fiscal
- Champ d'application de l'impôt sur les sociétés
- Rattachement des opérations imposables
- Règles de déductibilité
- Schéma de détermination du résultat fiscal

### Traiter les charges déductibles

- Les conditions de déductibilité des charges
- Les frais généraux : impôts et taxes, jetons de présence, cadeaux, abandons de créances, intérêts compte courant, dons, mécénat, amendes et pénalités
- Les amortissements techniques et fiscaux (dérogatoires)
- Les charges à payer
- Les dépréciations d'actif
- Les provisions pour pertes et charges

### Délimiter les produits imposables

- Les opérations en devises étrangères et les écarts de conversion
- L'option pour le régime mère-fille
- Les plus values

### La gestion des déficits

- Le déficit ordinaire

### Déterminer l'IS

- Calculer l'impôt sur les sociétés

**1 985 €**

(non assujetti à la TVA)



**21 heures**



**3 jours**

✓  
Parcours / Cycle

✓  
Mises en situation



Appartient au(x) cycle(s) :

Cycle Comptabilité Débutant  
Cycle Responsable Administratif et Financier  
Cycle Fiscalité

## Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 26/05, 02/06, 10/06
- 01/12, 02/12, 08/12

Saint-Etienne - 04 77 49 24 66

Sessions à venir - Nous contacter

Roanne - 04 77 44 54 69

Sessions à venir - Nous contacter

# Moyens pédagogiques et d'encadrement

## **Moyens pédagogiques et d'encadrement :**

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises.

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 12 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

## **Suivi et évaluation de la formation :**

Un questionnaire d'analyse des besoins et de positionnement sera envoyé en amont.

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

Retrouvez les modalités de la certification pouvant être associée à cette formation [en cliquant ici](#)

# Perfectionnement à la fiscalité d'entreprise : remplir la liasse fiscale et ses annexes

Comptabilité - Paie - Gestion - Fiscalité - 2025

## La formation en résumé

La clôture des comptes est une période décisive au cours de laquelle le professionnalisme des comptables assure la fiabilité et la publication rapide des comptes. Cette formation a le mérite de se concentrer sur les difficultés techniques rencontrées lors de l'établissement de la liasse, la méthodologie utilisée et l'élaboration des états fiscaux. La pédagogie active autour de plusieurs cas d'entreprise favorise une transposition aisée des savoirs et méthodes acquis durant la formation à sa propre situation professionnelle

### Objectifs :

- Maîtriser les différents imprimés de la liasse fiscale pour satisfaire aux obligations déclaratives et comprendre leurs difficultés
- Renseigner la liasse fiscale

### Participants :

Collaborateurs des services comptables, fiscaux et financiers, chefs comptables, comptables uniques

### Prérequis :

- Avoir des connaissances en fiscalité ou avoir suivi le stage " Initiation à la fiscalité d'entreprise : s'entraîner au calcul fiscal et de l'IS "

## Le contenu

### Découvrir la liasse fiscale

- La déclaration des résultats et les tableaux fiscaux normalisés
- Les obligations associées à la liasse et à son annexe

### Préparer la liasse fiscale

- Principes d'indépendance des exercices et de rattachement des créances et des dettes
- Rappels sur les retraitements fiscaux
- Les crédits d'impôt ( CIR, CICE, crédit apprentissage, crédit famille...)
- Appliquer le régime des plus values à long terme applicables :

### Remplir les tableaux 2058 et 2059 et la déclaration 2065 de la liasse fiscale

- La transcription des choix fiscaux (état 2058A)
- La gestion fiscale des déficits et provisions non déductibles (état 2058B)
- Le tableau d'affectation et renseignements divers (2058C)
- La détermination, l'affectation et le suivi des plus ou moins-values (2059A et 2059D)
- L'élaboration de la déclaration 2065

### Cas pratique de synthèse

- Rédaction des tableaux fiscaux et de la déclaration de liquidation de l'impôt à partir d'une situation réelle d'entreprise

**1 435 €**

(non assujetti à la TVA)



**14 heures**



**2 jours**

✓  
Parcours / Cycle

✓  
Mises en situation



Appartient au(x) cycle(s) :

Cycle Responsable Administratif et Financier  
Cycle Fiscalité

## Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 16/06, 23/06
- 09/12, 15/12

# Moyens pédagogiques et d'encadrement

## **Moyens pédagogiques et d'encadrement :**

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises.

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 12 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

## **Suivi et évaluation de la formation :**

Un questionnaire d'analyse des besoins et de positionnement sera envoyé en amont.

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

## La formation en résumé

Permettre à tous les acteurs et dirigeants d'entreprise de porter un jugement pertinent sur l'activité et la structure financière de l'entreprise en s'appuyant sur le calcul et l'analyse des indicateurs financiers en lien avec l'activité de l'entreprise.

Utiliser ses indicateurs pour prendre des décisions opérationnelles et stratégiques.

### Objectifs :

- Comprendre et savoir calculer les ratios les plus usités de l'environnement économique et financier
- Choisir les principaux indicateurs financiers en fonction de son activité
- Mettre en place des actions correctives

### Participants :

- Dirigeants d'entreprise
- Comptables et Responsables administratifs et financiers

### Prérequis :

- Savoir lire un bilan et un compte de résultat

## Le contenu

### L'équilibre financier

- Analyser les ratios du bilan (FR, BFR, TN) en retraitant les locations financements, affacturage et prendre en compte les éléments hors bilan
- Analyser les ratios d'endettement
- Analyser les ratios de liquidité
- Analyser les ratios de solvabilité
- Evaluer l'équilibre financier et identifier les actions correctives
- Commenter les ratios de rentabilité

### L'analyse de l'exploitation

- Analyser les soldes intermédiaires de gestion : production, marge brut, valeur ajoutée, EBE, REX, RCAI, résultat net
- Calculer les ratios d'exploitation (ratios de rotation)
- Répartir la valeur ajoutée en fonction des acteurs de l'entreprise

### Choisir les indicateurs pertinents en fonction de l'activité de l'entreprise

Les + de la formation : Grille d'analyse financière remise aux participants. Cas pratique sur Excel : construction d'un budget de trésorerie sur 6 mois et son équilibrage financier

**1 435 €**

(non assujetti à la TVA)  
Formation pouvant être éligible au CPF sous conditions  
(nous consulter)



**14 heures**



**2 jours**



Mises en situation



Appartient au(x) cycle(s) :

Cycle Responsable Administratif et Financier

## Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 03/04, 10/04
- 12/06, 19/06
- 04/12, 11/12

# Moyens pédagogiques et d'encadrement

## **Moyens pédagogiques et d'encadrement :**

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 12 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

## **Suivi et évaluation de la formation :**

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

Retrouvez les modalités de la certification pouvant être associée à cette formation [en cliquant ici](#)

### La formation en résumé

Une entreprise a recours aux comptes consolidés quand elle est composée de plusieurs filiales. Les comptes consolidés doivent fidèlement refléter le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'ensemble des structures comprises dans le périmètre de consolidation

#### Objectifs :

- Maîtriser la réglementation et les mécanismes de la consolidation
- Effectuer les écritures de consolidation
- Établir les comptes d'un groupe de sociétés

#### Participants :

Toute personne des services comptables participant à la consolidation des comptes

#### Prérequis :

- Maîtriser la comptabilité générale ou avoir suivi la formation " Comptabilité Niveau 3 : Etablir ses comptes de fin d'exercice "

### Le contenu

#### Maîtriser le cadre réglementaire de la consolidation

- L'environnement réglementaire des comptes consolidés
- Les réglementations comptables

#### Déterminer le périmètre de consolidation

- Les différents types de contrôle : exclusif, conjoint et influence notable
- Les exclusions du périmètre
- Le calcul des pourcentages de droits de vote et d'intérêts

#### Les méthodes de consolidation

- Méthodologie de l'intégration globale
- Méthodologie de la mise en équivalence
- Méthodologie de l'intégration proportionnelle

#### Organiser la consolidation

- Le mode d'organisation : processus centralisé ou décentralisé
- Les étapes du processus
- Consolidation par la méthode des flux ou des cumuls

#### Réaliser les écritures de retraitement

- Les retraitements obligatoires
- Les méthodes préférentielles
- Autres options

#### Éliminer l'incidence des opérations internes au groupe

- Les opérations sans incidence sur le résultat consolidé
- Les opérations avec incidence sur le résultat consolidé (Dividendes ; provisions ; marges sur stocks ; les plus-values de cession)

**1 435 €**

(non assujetti à la TVA)



**14 heures**



**2 jours**



Mises en situation



Appartient au(x) cycle(s) :

Cycle Comptabilité Avancée  
Cycle Responsable Administratif et Financier

### Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 24/06, 30/06
- 16/12, 18/12

# Moyens pédagogiques et d'encadrement

## **Moyens pédagogiques et d'encadrement :**

Formation interentreprises avec alternance d'apports théoriques et pratiques.

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises.

Support de formation remis aux participants.

Groupe de 3 à 8 participants maximum.

Formation animée par un formateur expert de son domaine sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré « [Agir et Apprendre](#) ». Parcours du formateur disponible sur simple demande.

## **Suivi et évaluation de la formation :**

Un questionnaire d'analyse des besoins et de positionnement sera envoyé en amont.

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mise en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

