



## La liasse fiscale 1 jour COMP04

### Objectifs

Savoir faire un bilan.

### Pré requis

Avoir des connaissances en comptabilité

### Public concerné

Personnel comptable et administratif. Personnel d'encadrement et chef d'entreprise.

### Principes pédagogiques

Méthode interactive  
Exercices d'application  
(Possibilité d'adapter les exercices à l'entreprise)  
Dialogue avec le formateurs

### Modalités de suivi

Evaluation du niveau atteint après la formation

1. **Du bilan comptable au bilan de la liasse fiscale.**
2. **Immobilisations, amortissements, provisions d'état des échéances.**
3. **Le résultat fiscal.**

Règles générales.

- Réintégrations : charges non déductibles.
- Déductions.

4. **Régime des plus ou moins values.**
5. **Les amortissements**

- Amortissements réputés différés.
- Amortissements réellement différés.

6. **La gestion des déficits**
  - Report en avant.
  - Report en arrière.

**Selon le besoin du stagiaire des points seront plus approfondis avec les formateurs.**