

## Contenu de cours ETATS COMPTABLES ET FISCAUX

### **PARTIE 1 : PRESENTATION DES ETATS COMPTABLES ET FISCAUX**

#### Les états de comptabilité générale

- Les journaux
- Le grand livre des comptes
- La Balance des comptes
- Le contrôle des comptes

#### Le bilan

- La constitution d'un bilan
- La lecture du bilan
- L'interprétation du bilan

#### Le compte de résultats

- La constitution du compte de résultat
- L'interprétation du compte de résultat

#### Le détail des comptes

- Le détail des comptes actif
  - Actif immobilisé
  - Actif circulant
- Le détail des comptes passifs
  - Les capitaux propres
  - Les Dettes
  - Le résultat
- Les Charges et produits d'exploitation
- Les Charges et produits exceptionnels

#### La liasse Fiscale

- Les feuillets de la liasse fiscale (PME)
- Comment remplir la liasse ?

#### L'annexe au bilan

- Les documents composants l'annexe
- Les ratios
- Les états de gestion

### **PARTIE 2 : APPLICATION DANS LE LOGICIEL E.C.F**

#### Création d'un dossier fiscal

- Création d'un exercice
- Création d'une situation

## La balance dans les états fiscaux

- Intégration de la balance
- Récupération des données N-1
- Saisie des observations sur les comptes
- Edition d'une balance
- Suppression d'une balance

## La liasse fiscale

- Vérification des comptes hors fourchette
- Saisie d'une liasse fiscale
- Détail d'une cellule de la liasse
- Les formules de la liasse (le plan de regroupement)
- Contrôle de la liasse
- Edition de la liasse
- Archivage de la liasse
- Transmettre la liasse par EDI TDFC

## La plaquette

- Affectation d'une plaquette
- Création d'une plaquette
- Les documents de la plaquette
- Edition de la plaquette

## La mise en page

- Le type de document
- Les règles
- La modification des documents
- Les outils
- Les modèles préenregistrés

## La clôture de l'exercice fiscal

- Durée :** 2 jours soit 14 heures
- Niveau :** Collaborateurs et gestionnaires des services comptables et financiers
- Pré requis :** Connaissance de la comptabilité et utilisation de l'environnement Windows.
- Objectifs :** Permettre au stagiaire, à l'issue de la formation, de préparer la liasse fiscale et la plaquette. Acquérir la maîtrise du logiciel.  
La pédagogie repose sur l'utilisation d'un cas concret d'entreprise et l'étude des solutions apportées aux problèmes liés aux sujets traités.