

LA COMPTABILITÉ APPROFONDIE

OBJECTIFS :

Maîtriser les techniques et les étapes fondamentales du traitement de la TVA, des opérations de trésorerie, des opérations d'investissement, des stocks, du bilan et du compte de résultat

PROGRAMME :

Respecter les obligations légales

- Les règles du plan comptable général sur la clôture des comptes
- La réglementation fiscale et le principe de connexion entre la fiscalité et la comptabilité

Contrôler et justifier ses comptes

Maîtriser les règles et enregistrer la TVA

- Le mécanisme de la TVA, les débits et les encaissements
- Comptabiliser sa TVA
- La TVA Intracommunautaire (notions)
- Contrôler ses comptes de TVA avec la déclaration

Traiter les opérations de trésorerie

- Traitement des encaissements et décaissements
- Les effets de commerce, les impayés
- Les prêts et les emprunts
- Les valeurs mobilières de placement

Réaliser la clôture des opérations d'investissement

- L'amortissement
- Divergences entre amortissement comptable et fiscale
- La constatation des amortissements dérogatoires
- Le traitement des dépenses de gros entretien
- Évaluer et enregistrer les pertes de valeur des actifs

Évaluer et comptabiliser les stocks

- Les obligations en matière d'inventaire
- La détermination du coût d'acquisition et de production
- La comptabilisation des variations de stock en inventaire permanent et intermittent
- Les dépréciations des stocks

Les autres opérations de clôture

- Les provisions pour risques et charges
- Les provisions réglementées
- Créances et dettes en monnaies étrangères

Traiter la clôture du cycle ventes créances

Évaluer les charges et dettes d'exploitation

- Les règles de rattachement des charges et produits à l'exercice concerné
- Ecritures de régularisation des charges

Évaluer les placements et financements

- Règles d'évaluation
- La dépréciation des actifs financiers et des VMP

Construire le bilan et le compte de résultat

- Participation des salariés et Impôt Société
- La détermination des résultats comptable et financier
- La composition de la liasse fiscale, le rôle de l'annexe

Les bases de la fiscalité

- Les différents impôts
- Les règles fiscales d'enregistrement
- La détermination du résultat fiscal
- Le calcul de l'IS
- L'optimisation fiscale

À SAVOIR

Dispositif :

Intra

Public : Tout collaborateur comptable.

Pré requis : Connaître les bases de la comptabilité

Méthodes et modalités pédagogiques :

Les stagiaires suivent la progression des apports théoriques par une mise en situation directe fondée sur de nombreux exemples concrets

Présentiel – Distanciel

Moyen d'encadrement :

L'animation est assurée par des consultants praticiens de l'entreprise

Modalités d'évaluation :

Mise en situation

Validation :

Certificat de réalisation et attestation des acquis

Organisation

Durée : 3 jours

Tarifs

En Intra : nous consulter

Lieu : FDME

Délais d'accès : 2 à 4 semaines

Modalités d'accès : préinscription

CONTACT

01 60 79 74 21

formation.continue@fdme91.fr

ACCESSIBILITÉ

aux personnes en situation de handicap

Site et formations accessibles* aux Personnes en situation de handicap ou situations pénalisantes ponctuelles. Contacter le référent handicap sur mission.handicap@fdme91.fr

** des aménagements pourront être nécessaires le cas échéant sur demande de l'intéressé*