

## 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](mailto: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](mailto:mission.handicap@fdme91.fr)

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