



# PREPARER ET MAITRISER L'ARRETE DES COMPTES ANNUELS

PUBLICS CONCERNES	PRE-REQUIS	OBJECTIFS
<ul style="list-style-type: none"> <li>Assistante appelée à avoir des fonctions comptables au sein d'une TPE, aide comptable, cadre gestionnaire ou financier et créateur d'entreprise.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bonnes connaissances en comptabilité générale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Etre opérationnel dans la préparation du bilan, des états de synthèses, pouvoir les établir, les commenter et en tirer diagnostics / actions correctives.</li> </ul>

MOYENS PEDAGOGIQUES	METHODES PEDAGOGIQUES	EVALUATION/VALIDATION
<ul style="list-style-type: none"> <li>Petit groupe : 8 personnes maximum.</li> <li>Un ordinateur par personne.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Alternance des phases d'acquisition théorique et des phases d'application concrète (ces dernières étant largement privilégiées).</li> <li>Possibilité pour les stagiaires d'enregistrer leurs travaux et/ou des exercices complémentaires sur leur clé USB.</li> <li>Un support imprimé est remis en début de session.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluation tout au long de la formation.</li> <li>Attestation de stage.</li> </ul>

DUREE	NIVEAU FORMATION	LIEU
<ul style="list-style-type: none"> <li>56 heures (3 jours/semaine)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Niveau 3</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>53 rue de la Varenne SAINT MAUR DES FOSSES</li> </ul>

PROGRAMME	
<p><b>Introduction à la gestion comptable et financière</b></p> <p><b>Rappels comptables</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La comptabilité comme outil.</li> <li>Sources d'informations et bases de compréhension de l'entreprise.</li> <li>Les objectifs de la comptabilité.</li> </ul> <p><b>Opérations de fin d'exercice</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Objectifs du travail d'inventaire.</li> <li>Dossier d'analyses et de justifications.</li> <li>La Révision Comptable.</li> <li>L'indépendance des exercices.</li> <li>Les engagements hors bilan.</li> <li>Les comptes de tiers, justifications des soldes débiteurs et créditeurs.</li> <li>Les cotisations sociales.</li> </ul> <p>Les états de contrôle. DADS1, DAS2.</p> <p><b>Préparation des opérations de fin d'exercice</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Les différents modes de valorisation des stocks</li> <li>La comptabilisation des stocks</li> <li>L'amortissement linéaire, dégressif, dérogatoire et exceptionnel</li> <li>Les cessions d'immobilisations</li> <li>Les provisions pour dépréciation</li> <li>Les provisions pour risques et charges</li> <li>Les provisions réglementées</li> <li>La régularisation des charges et les produits</li> <li>Les charges à répartir</li> <li>L'abonnement des charges</li> <li>La participation des salariés</li> <li>L'affectation du résultat</li> </ul> <p><b>Détermination du résultat</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Approche de la détermination du résultat fiscal.</li> <li>Déductibilité des charges, imposition des produits.</li> <li>Sécurité fiscale</li> </ul>	<p><b>Le bilan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Le bilan et le compte de résultat, interactions.</li> <li>Comment s'établissent-ils?</li> <li>Le bilan, son organisation ses équilibres :             <ul style="list-style-type: none"> <li>Le Cycle d'exploitation.</li> <li>Examens de ressources et des emplois</li> </ul> </li> <li>Notions de flux réels, et financiers.</li> <li>Le fonds de roulement.</li> <li>Le besoins en fonds de roulement.</li> <li>Bilan fonctionnel.</li> <li>Besoin de financement structurel ou comment améliorer sa trésorerie.</li> <li>Notion d'équilibre financier. Diagnostics sur équilibre/déséquilibre.</li> <li>Capacité d'autofinancement.</li> <li>Plan de financement CMT détaillé ou simplifié</li> <li>Tableaux de flux.</li> </ul> <p><b>Le compte de résultats</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Le compte de résultat.</li> <li>Les soldes intermédiaires de gestion.</li> <li>Les coûts fixes, variables, directs ou indirects.</li> <li>La rentabilité, les marges, le « point mort ».</li> <li>L'analyse par centre de coûts.</li> </ul> <p><b>Analyse et prévision</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La trésorerie prévisionnelle.</li> <li>Ratios d'analyses, bases externes.</li> <li>Etats de surveillance.</li> </ul> <p><b>Fin d'exercice : du résultat à la liasse fiscale</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Les principaux résultats (Exploitation, net, financier...)</li> <li>La balance générale avant et après inventaire.</li> <li>La liasse fiscale :</li> <li>Etude de sa Composition et de sa finalité.</li> <li>Régime général et régime simplifié.</li> <li>Déclaration 2572 impôt société, établissement et calcul IS</li> </ul>