

RÉALISER UNE CLÔTURE DES COMPTES POUR LES COLLABORATEURS DÉBUTANT LA RÉVISION

- **Public** : Collaborateur EC débutant
- **Durée** : 2 jours (14 heures)
- **Lieu** : Présentiel (Ces informations sont indiquées sur le catalogue en ligne : <https://tipso.mp-formation.fr/>)
- **Prérequis** : Avoir une des fonctions indiquées dans la liste des publics.
- **Formateur** : CEECA : Mme Pascale Renou

Le formateur est un professionnel sélectionné pour sa maîtrise du sujet enseigné et son expérience pratique afin de proposer une approche pragmatique et concrète des sujets traités.

- **Tarif** : 650€HT

Objectifs :

A l'issue de la formation, les apprenants seront en mesure de :

- Maîtriser les techniques de révision appropriée par cycle

Contenu détaillé :

Questions traitées

- Les contrôles préalables à la clôture des comptes
 - Liste des contrôles à effectuer avant de commencer la révision des comptes
- Les techniques de contrôle
 - Inventaires physiques
 - Contrôles arithmétiques
 - Circularisation
 - Sondages et épreuves
 - Pièces justificatives
 - Revues analytiques
 - Contrôles indiciaires
 - Contrôle de cohérences
 - Informations verbales
- Les contrôles sur le cycle des immobilisations
 - Justification de la réalité des immobilisations
 - Différences entre immobilisations et charges
 - Justification de l'évaluation des immobilisations
 - Coût d'acquisition et composant
 - Contrôle du fichier des immobilisations
 - Justification des durées d'amortissement
 - Préparation de l'annexe
 - Préparation de la liasse fiscale
 - Écritures d'inventaires
- Les contrôles sur le cycle des immobilisations financières
 - Définition des quatre catégories comptables de titres
 - Définition des 2 catégories fiscales de titres et différence entre régime de droit commun et régime du long terme
 - Justification de la réalité des titres

- Evaluation des titres et traitement des frais d'acquisition
- Régime mère-fille
- Traitement fiscal des OPCVM
- Ecritures d'inventaires
- Préparation de l'annexe
- Préparation de la liasse fiscale

- Les contrôles sur le cycle stock
 - Méthode de valorisation des stocks de marchandises et de matières premières
 - Justification des stocks
 - Contrôle sur les stocks
 - Valorisation des dépréciations
 - Ecritures d'inventaires
 - Préparation de l'annexe

- Les contrôles sur le cycle clients
 - Lettrage des comptes clients et détections des anomalies
 - Débouchement des créances clients
 - Exploitation de la balance âgée
 - Détection des créances douteuses
 - Dépréciation
 - Problématique fiscale
 - Préparation de l'annexe

- Les contrôles sur le cycle trésorerie
 - Rapprochements bancaires
 - Ecritures d'inventaires

- Les contrôles sur le cycle capitaux propres
 - Justification des capitaux propres
 - Préparation de l'annexe

- Les contrôles sur le cycle provisions pour risques et charges
 - Règles sur les passifs
 - Justification de l'évaluation des provisions
 - Préparation de l'annexe
 - Préparation de la liasse fiscale
 - Ecritures d'inventaire

- Les contrôles sur le cycle sur les dettes fournisseurs
 - Lettrage
 - Revue analytique des charges
 - Ecritures d'inventaires

- Les contrôles sur le cycle sur les dettes sociales
 - Rapprochement de la masse salariale avec les données de la paie
 - Rapprochement des charges patronales avec les données de la paie
 - Lettrage des comptes sociaux
 - Provisions sociales : congés payés, primes, CDD, formation, taxe d'apprentissage
 - Revue analytique des charges
 - Ecritures d'inventaires

- Les contrôles sur le cycle sur les dettes fiscales
 - Contrôle des taxes : CVAE, CFE, TVS-Revue analytique des impôts et taxes
 - Calcul du résultat fiscal
 - Calcul de l'impôt société
 - Révision des dettes sociales
 - Lettrage et justification des comptes
- La préparation des comptes annuels
 - Présentation du bilan et du compte de résultat-Rédaction de l'annexe

Pédagogie et Évaluation :

Les méthodes pédagogiques assurent aux participants une véritable progression des savoirs et savoirs faire.

Cette formation se déroulera sous forme d'exposé, d'analyse de document, Cas de synthèse.

Le contrôle de connaissances se fera au cours de la formation (questionnement de l'animateur, Quizz ou cas pratique) et à la fin par la réalisation en ligne d'un QCM d'évaluation.

Les supports de formation (diaporama, fiches techniques) seront remis aux participants, par un lien, sous format PDF lors de la convocation.

Modalité d'organisation, et d'accompagnement de la session en présentiel :

Le nombre de participant est volontairement limité.

L'animation fait l'objet d'un soin particulier afin de favoriser les échanges.

Les salles de formation sont équipées du matériel pédagogique nécessaires (vidéoprojecteur, accès wifi, paperboard...) au bon déroulement de la formation.

Elles sont adaptées et accessibles aux personnes handicapées.

Moyens de suivi de l'exécution de l'action :

La feuille de présence sera signée, grâce à un QR Code, qui sera transmis directement aux participants le jour J de la formation.

Accessibilité handicap :

Pour toute demande relative aux conditions d'accueil et d'accès des participants en situation de handicap (adaptation des moyens de la prestation) contactez votre référent handicap ; Sandy Soriano au 05.53.49.88.21 ou sandy.soriano@acomaudit.com