

Formation Comptabilité Avancé : Clôture des comptes

■ Durée :	2 jours (14 heures)
■ Tarifs inter-entreprise :	1 355,00 € HT (standard) 1 084,00 € HT (remisé)
■ Public :	Collaborateurs des services comptables et financiers Chefs comptables
■ Pré-requis :	Avoir des connaissances en comptabilité ou avoir suivi " Les bases de la comptabilité générale"
■ Objectifs :	Mesurer l'impact des dernières évolutions comptables et fiscales sur l'arrêté des comptes. Traiter comptablement et fiscalement les différentes opérations de la clôture comptable d'un exercice. à%tablir les comptes annuels et la liasse fiscale.
■ Modalités pédagogiques, techniques et d'encadrement :	• Formation synchrone en présentiel et distanciel. • Méthodologie basée sur l'Active Learning : 75 % de pratique minimum. • Un PC par participant en présentiel, possibilité de mettre à disposition en bureau à distance un PC et l'environnement adéquat. • Un formateur expert.
■ Modalités d'évaluation :	• Définition des besoins et attentes des apprenants en amont de la formation. • Auto-positionnement à l'entrée et la sortie de la formation. • Suivi continu par les formateurs durant les ateliers pratiques. • Évaluation à chaud de l'adéquation au besoin professionnel des apprenants le dernier jour de formation.
■ Sanction :	Attestation de fin de formation mentionnant le résultat des acquis
■ Référence :	COM100065-F
■ Note de satisfaction des participants:	Pas de données disponibles

■ Contacts :	commercial@dawan.fr - 09 72 37 73 73
■ Modalités d'accès :	Possibilité de faire un devis en ligne (www.dawan.fr, moncompteformation.gouv.fr, maformation.fr, etc.) ou en appelant au standard.
■ Délais d'accès :	Variable selon le type de financement.
■ Accessibilité :	Si vous êtes en situation de handicap, nous sommes en mesure de vous accueillir, n'hésitez pas à nous contacter à referenthandicap@dawan.fr, nous étudierons ensemble vos besoins

Des écritures comptables au bilan : traiter comptablement et fiscalement les différentes opérations

Les règles applicables aux actifs immobilisés :

- Coût d'entrée des immobilisations : immobilisations décomposables et non décomposables
- Amortissements et dépréciations : base, durée et rythme
- Divergences entre règles comptables et fiscales
- Régime simplifié des PME
- Les difficultés : entretien, échange standard, véhicules de tourisme...

Le traitement des stocks :

- Coût d'entrée des stocks
- Inventaire
- Valorisation et dépréciation

Le traitement des provisions :

- Gros entretien, remise en état, SAV gratuit, amendes et pénalités
- Existence et valorisation des passifs probables
- Événements postérieurs à la clôture
- Les difficultés : comptes clients, licenciement, restructuration, contrôle fiscal...

Opérations en devises :

- Créances et dettes exprimées en devises
- Couverture de change
- Les règles fiscales

Régulariser les charges :

- Les règles de rattachement des charges à l'exercice
- Les pièges à éviter : charges pluri-exercices, campagnes publicitaires...

Régulariser les produits :

- Les règles de rattachement des produits à l'exercice
- Le cas des prestations de services

Valeurs mobilières : cerner les difficultés - Valorisation à l'entrée et au bilan

- Divergences entre règles comptables et fiscales

Les engagements hors bilan : - Recenser les engagements hors bilan

- Atelier : chaque problématique est illustrée par un exercice de traitement des points spécifiques

Établir les comptes annuels et la liasse fiscale**Déterminer le résultat fiscal :**

- Mettre en place un tableau de passage du résultat comptable au résultat fiscal
- Partage d'expériences : échange sur les difficultés les plus fréquentes et les traitements adaptés

Établir les états financiers et les annexes :

- Élaborer le bilan et le compte de résultat : acquérir la méthode et les bons réflexes
- Les questions à traiter en annexe
- Atelier : élaboration de la structure de l'annexe