



TRAVAUX D'INVENTAIRE, LIASSE FISCALE & COMPTES ANNUELS

PUBLIC VISE : collaborateurs comptables, assistants comptables, et plus généralement toute personne du service comptable ou administratif

OBJECTIFS :

- Module 1 : dispenser une méthodologie de travail préparatoire à l'établissement des comptes annuels, et maîtriser notamment l'ensemble des écritures de régularisation annuelles
- Module 2 : savoir élaborer la déclaration des résultats d'une entreprise industrielle ou commerciale (régime du réel simplifié d'imposition)
- Module 3 : savoir interpréter un bilan, un compte de résultat ainsi que ses annexes

DUREE : 5 jours (35 heures)

PROGRAMME :

<p>MODULE 1 : TRAVAUX COMPTABLES D'INVENTAIRE</p> <p>1. METHODOLOGIE DE TRAVAIL</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pré requis ▪ Dossier de travail ▪ Principes comptables <p>2. COMPTES DE REGULARISATION</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Charges constatées d'avance ▪ Produits constatés d'avance ▪ Charges à répartir <p>3. AUTRES REGULARISATIONS & COMPTES DE RATTACHEMENT</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Charges à payer ▪ Produits à recevoir <p>4. OPERATIONS DE DEPRECIATION</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Dotations aux amortissements (principaux cas ...) ▪ Dotations aux provisions (principales ...) <p>5. AUTRES TRAVAUX DE CONTRÔLE</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Emprunts ▪ Crédits-baux ▪ Taxe sur la valeur ajoutée ▪ Salaires & charges sociales 	<p>MODULE 3 : SAVOIR LIRE ET COMPRENDRE LES COMPTES ANNUELS</p> <p>1. POURQUOI DES COMPTES ANNUELS ?</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Genèse du droit de la comptabilité ▪ Réglementation ▪ Utilisateurs <p>2. DESCRIPTION DU CONCEPT « COMPTES ANNUELS »</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Composantes des comptes annuels ▪ Rappel sur le schéma comptable de base ▪ Relation entre bilan et compte de résultat ▪ Traduction économique & financière <p>3. BILAN, COMPTE DE RESULTAT & ANNEXE</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Définition, composition détaillée et utilité <p>4. FINALITE DES COMPTES ANNUELS</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Outil d'analyse : comparative, économique, financière ▪ Outil d'information et de négociation
<p>MODULE 2 : ELABORATION DE LA DECLARATION ANNUELLE DES RESULTATS (Régime RS)</p> <p>1. TRAVAUX PRELIMINAIRES</p> <p>2. LES DIFFERENTS REGIMES DECLARATIFS</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Entreprises passibles de l'impôt sur le revenu ▪ Entreprises passibles de l'impôt sur les sociétés <p>3. PRESENTATION DES DIFFERENTS TABLEAUX COMPTABLES & FISCAUX DU REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION</p> <p>4. LES IMPRIMES FISCAUX PROPRES AUX DIFFERENTS REGIMES</p> <p>5. LES IMPRIMES FISCAUX COMMUNS AUX DIFFERENTS REGIMES</p> <p>6. DECLARATIONS ANNEXES</p>	