



Points forts : Contrôler et sécuriser la clôture. Répondre aux questions comptables et fiscales au moment de la clôture.

Objectifs

- Contrôler et vérifier les cohérences au moment des opérations d'inventaire
- Faire le point sur la fiscalité au moment des opérations d'inventaire

Programme

▶ Contrôler la trésorerie

- Justification du solde des comptes de valeurs à l'encaissement
- Dénouement des opérations inscrites au rapprochement bancaire
- Contrôle des intérêts courus

▶ Contrôler les comptes de tiers

- Fournisseurs et clients : respect du principe d'indépendance
- Critères de dépréciation des comptes clients

▶ Contrôler la valorisation des stocks et les travaux en cours

- Méthodes de valorisation, de dépréciation
- Respect de la permanence des méthodes

▶ Justifier les comptes d'immobilisations

- Application des nouvelles normes IFRS
- Appréciation des durées d'utilisation et vérification des amortissements
- Valorisation et traitement fiscal (TVA...) des productions d'immobilisations
- Justification du solde et des mouvements du compte de dépôts et cautionnement
- Immobilisations financières : recherches d'éventuelles dépréciations

▶ Contrôler les postes relatifs au personnel

- Rapprochement comptabilité/dAdS
- Rapprochement des rémunérations des dirigeants avec les décisions du CA ou de l'AGO
- Provisions pour congés à payer

▶ Rapprocher et justifier la TVA

- Justification de la TVA collectée, de la TVA déductible (particularités fiscales)
- Rapprochement comptabilité/déclarations CA3
- Justification et rapprochement
- Exonérations partielles
- Livraisons et acquisitions intracommunautaires

▶ Contrôler la cohérence des provisions pour risques et charges

- Motivations des provisions
- Particularités fiscales

Démarche pédagogique

Alternance d'exposés théoriques et de cas pratiques.

Formateur : Formateur sélectionné par le CEPPIC pour ses compétences techniques et son expérience significative, tant sur le sujet traité qu'en matière de pédagogie.

Public

Responsable comptable, administratif et financier.

Prérequis

Pas d'exigence spécifique.

Modalités d'évaluation

Evaluation des acquis tout au long de la formation avec des exercices pratiques et des quizz.

Chaque participant complète également un test de positionnement en amont et en aval pour valider les compétences acquises.

5 453 personnes formées en 2022

Dates de session

Nous consulter



194, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE



Toutes nos formations
sont réalisables
sur mesure en
intra-entreprise



www.ceppic.fr

CONTACT

Isabelle PROTAIS

02.35.59.44.17

isabelle.protais@ceppic.fr