

FORMATION AU MÉTIER "CHEF COMPTABLE" (PARCOURS PRO)



PCGF02

8 jours (56h) 3 750,00 €^{HT}

Objectifs

Préparer et réaliser la clôture des comptes • Connaître les règles de convergence entre le PCG et les normes IFRS • Établir les comptes consolidés • Approfondir ses connaissances en fiscalité • Développer ses compétences personnelles

Profil Stagiaire(s)

assistants comptables, comptables, chefs comptables souhaitant se perfectionner et toute personne amenée à prendre de nouvelles responsabilités de chef comptable

Profil Animateur(s)

expert-comptable, expert en consolidation, fiscaliste



Contactez-nous

Conseiller formation
09 88 66 10 00
inscriptions@demoss.fr

PROGRAMME

MODULE 1

Préparer et Réaliser la Clôture des Comptes Annuels : le Montage Efficace du Bilan

L'organisation de la clôture des comptes annuels et intermédiaires

Contraintes de communication financière :

- . les destinataires
- . les délais

Impact des normes comptables (PCG/IFRS)

Options comptables et fiscales

Impact de la réglementation fiscale

Concordance entre les documents comptables et la liasse fiscale

Contrôle des comptabilités informatisées et Fichier des Écritures Comptables

Objectifs et structure du dossier de clôture :

- . éléments permanents
- . éléments périodiques

Cycles comptables et fiches de travail

Revue analytique et bouclages

Documentation et justificatifs

Exercices : passer des écritures fiscales et tenir compte de l'incidence des mesures d'allègements fiscaux et sociaux sur les charges et les produits ; évaluation et calcul de l'impôt sur les sociétés (IS)

Référencement des états financiers

Balance de clôture, bilan et compte de résultat

Tableaux de financement

Tableau de variation des capitaux propres

Tableau des filiales et participations

Cas pratiques : inventaire des immobilisations et en-cours et écritures de régularisation ; écritures de régularisation des fonds propres ; calcul des dotations aux amortissements et tests de dépréciation

L'annexe

Méthodes et informations comptables significatives

Éléments chiffrés obligatoires

Éléments chiffrés complémentaires

Engagements hors bilan

FORMATION AU MÉTIER "CHEF COMPTABLE" (PARCOURS PRO)



PCGF02

8 jours (56h) 3 750,00 €^{HT}

Le rapport de gestion

Obligations d'élaboration et de publication
Spécificités du rapport de gestion
Contenu et structure type
Exemples

Amélioration de la productivité

Approche processus : préparation, production, validation
Recensement des fournisseurs d'information
Méthodes de travail, délégation des compétences et planning de clôture
Organisation et gestion de la base comptable
Automatisation et intégration des systèmes d'information

Compléter la formation avec les modules e-learning offerts :

- connaître la présentation du bilan et l'actif du bilan d'une entreprise
- connaître le passif d'une entreprise

MODULE 2

Maîtriser la Consolidation des Comptes - Niveau 1

Le cadre réglementaire des comptes consolidés

Notion de groupe
Les objectifs et la logique de la consolidation
Distinction entre pourcentage d'intérêt et pourcentage de contrôle
Les différents types de contrôle : nouvelle norme
Exclusions du périmètre de consolidation

Déterminer la méthode de consolidation applicable au contrôle

Principe de chaque méthode : intégration globale, intégration proportionnelle, mise en équivalence
Methodologie d'application

Maîtriser les principaux retraitements

Homogénéisation des comptes : stocks, immobilisations, provisions...
Méthodes préférentielles/ optionnelles

Éliminer l'incidence des opérations internes au groupe

Les opérations avec incidence sur le résultat consolidé (marges sur stocks, résultats de cession...)

Constater les impôts différés

Sources d'imposition différée
Constater les impôts différés

Autres aspects de la consolidation

Entrées dans le périmètre de consolidation
Conversion des comptes des entités étrangères

Éliminer les titres et partager les capitaux propres

Élimination des titres
Partage du résultat et des capitaux propres
Tableau de bouclage des capitaux propres

Organiser la consolidation

Le mode d'organisation : centralisé ou décentralisé
Les étapes du processus
Les états financiers : bilan, compte de résultat, tableau de flux de variation des capitaux propres, les annexes

FORMATION AU MÉTIER "CHEF COMPTABLE" (PARCOURS PRO)



PCGF02

8 jours (56h) 3 750,00 €^{HT}

Complétez cette formation avec les modules e-learning inclus :

- connaître les principes comptables des comptes consolidés
- connaître les mécanismes de comptabilisation dans les comptes consolidés

MODULE 3

Perfectionnement à la Fiscalité d'Entreprise

Maîtriser la réglementation liée à la TVA

Les difficultés fiscales et les particularités : exceptions, droits à déduction, types de récupération

La territorialité (opérations intracommunautaires, importations, exportations) :

- . sur les biens
- . sur les prestations de service

Les opérations complexes et triangulaires

Déterminer le résultat fiscal

Le mécanisme et le calcul du résultat fiscal : suppression de l'avoir fiscal

Maîtriser les charges non déductibles et les produits non imposables

Les retraitements

Les régimes fiscaux de faveur :

- . déductibilité
- . l'aménagement du régime de faveur des entreprises nouvelles
- . aide à la création de l'entreprise
- . le régime fiscal des plus values lors de la transmission d'entreprise

La gestion fiscale des déficits : déficit ordinaire, amortissements réputés différés, le report en arrière

Remboursement anticipé des créances de carry back

Dresser les états fiscaux

Maîtriser le calcul des impôts directs locaux

Rappels concernant la CET, la CFE, la CVAE

Déterminer la valeur locative foncière

Le contrôle des avis d'imposition

Cerner les réductions, les abattements, les dégrèvements, les plafonnements et les écrêtements

Prévenir le contrôle fiscal et y faire face

Comment s'y préparer ?

Les droits du contribuable

Les redressements et actions en recouvrement

Les réclamations du contribuable

Introduction à la fiscalité des groupes et à l'intégration fiscale

MODULE 4

Piloter et Améliorer la Performance de son Service Comptable et Financier

Le service comptable, un prestataire de services interne

Les missions et les objectifs du service comptable et financier

Identification et analyse des besoins des différents clients

FORMATION AU MÉTIER "CHEF COMPTABLE" (PARCOURS PRO)



PCGF02

8 jours (56h) 3 750,00 €^{HT}

Évaluer la performance du service comptable et financier à l'aide d'un plan de progrès

Élaborer une information financière de qualité :

- . délivrer des informations pertinentes en adéquation avec la stratégie
- . sécuriser l'information financière
- . appréhender les différents aspects réglementaires, comptables et fiscaux d'opérations complexes

. analyser les différents processus comptables et financiers (clients, fournisseurs...)

Évaluer la qualité des prestations du service comptable : réactivité, fiabilité, productivité

Faire évoluer l'organisation des services comptables et financiers à l'aide d'un plan de progrès

Optimiser les processus comptables et de reporting

Uniformiser le reporting de gestion : réduire les délais de clôtures (Fast Close) et de publication financière

Rationaliser les systèmes d'information comptable

Adapter le logiciel aux besoins de l'entreprise selon des critères stratégiques, fonctionnels et financiers

Analyser la faisabilité du projet, en gérer l'implémentation et le suivi

Garantir la conformité des référentiels comptables avec la réglementation en vigueur

Optimiser la performance grâce à la dématérialisation :

- . développer le scanning des factures
- . mettre en œuvre l'EDI avec ses clients et fournisseurs
- . développer la gestion et l'archivage électronique des données

Adapter l'organisation comptable et financière

Recruter et assurer la montée en compétences des équipes comptables et financières

Revoir les différentes formes d'organisation de la fonction comptable

Mesurer l'intérêt de mise en place d'un centre de services partagés comptable et administratif

Externaliser partiellement ou totalement la fonction comptable et financière

Piloter le plan de progrès

Élaborer les tableaux de bord du service comptable en définissant les indicateurs clés de performance

Mettre en place une démarche de benchmarking (interne/externe)

Communiquer et promouvoir les fonctions comptables et financières

FORMATION AU MÉTIER "CHEF COMPTABLE" (PARCOURS PRO)



PCGF02

8 jours (56h) 3 750,00 €^{HT}

Méthode pédagogique

1 organisation modulaire encadrée qui offre un maximum de souplesse tout en garantissant un suivi personnalisé à chaque participant

1 approche pédagogique très opérationnelle mixant apports théoriques, mises en pratiques et échanges d'expérience pour des résultats concrets visibles et directement exploitables en situation professionnelle

1 dispositif optionnel de certification professionnelle FFP permettant d'obtenir une reconnaissance des compétences acquises à l'issue de ce parcours

Les sessions "A distance" sont réalisées avec l'outil de visioconférence Teams, permettant au formateur d'adapter sa pédagogie.

Moyens pédagogiques et techniques de mise en œuvre

Nos formateurs DEMOS sont recrutés conformément aux spécifications mentionnées pour chaque formation. Ce sont des professionnels en activité et/ou des experts dans leur domaine.

Ils utilisent des méthodes et outils appropriés aux formations qu'ils dispensent et adaptent leur pédagogie au public accueilli.

Par ailleurs, nos centres de formation DEMOS sont tous équipés :

- Salles de formation lumineuses, spacieuses, design, ergonomiques, mobiles et équipées d'écrans plasma, de PC portables/fixes si nécessaire à la formation suivie.
- Accès au wifi haut débit sur l'ensemble des lieux
- Espace de co-learning et webcorners
- Cafés, collations et rafraîchissement sont offerts

Et tous sont accessibles aux personnes à mobilité réduite

Le dispositif de suivi et d'évaluation

Pour assurer un suivi individuel, Demos a mis en place 2 types d'évaluation :

- Des évaluations des acquis en cours et en fin de formation

Elles peuvent être faites de différente manière selon le contenu de la formation suivie :

Quiz, exercice pratique, étude de cas, jeu de rôles, mise en situation, soutenance devant un jury pour les formations à finalité certifiante.

- Une évaluation de la satisfaction de chaque stagiaire est réalisée en ligne. Cette évaluation est complétée par l'appréciation du formateur à l'issue de chaque session.

En complément

Certification professionnelle FFP



*La Certification Professionnelle de la Fédération de la Formation Professionnelle vous est proposée en option. Vous serez accompagné individuellement par un tuteur à tous les stades de votre parcours : de vos travaux de suivi à la rédaction et à la soutenance de votre mémoire. Reconnue dans le monde de l'entreprise, la Certification Professionnelle de la FFP permet de valider les compétences et connaissances acquises durant le parcours de formation. Elle atteste de la maîtrise d'une fonction, d'une activité ou d'un métier et accroît votre crédibilité professionnelle.

1 290,00 €