

Construire et piloter sa comptabilité

Durée: 3 jours

Objectifs: Appliquer le principe de séparation des exercices. Enregistrer les écritures de clôture liées aux actifs et passifs financiers. Construire le bilan et le compte de résultat. Respecter les obligations légales. Savoir lire et exploiter les informations comptables et financières. Comprendre l'impact de ses décisions en termes comptables et financiers.

Profils: Comptables ou collaborateurs des services comptables et financiers, directeurs, chefs d'entreprise ayant une base sur les opérations courantes et souhaitant se perfectionner.

Méthodes: Alternance entre exposés théoriques et pratiques, mise en situation sous la forme de simulations, exercices et auto diagnostics.

Prérequis: Comprendre le fonctionnement d'une entreprise, et avoir des bases de comptabilité.

Évaluation: L'évaluation des acquis se fait tout au long de la session au travers des multiples exercices, mise en situation et étude de cas à réaliser. Le formateur remet en fin de formation une attestation avec les objectifs acquis ou non par le stagiaire.

Respecter les obligations légales

Les règles du plan comptable général

La réglementation fiscale et le principe de connexion entre la fiscalité et la comptabilité

Écritures spécifiques

En cours d'exercice : cessions d'immobilisations

D'inventaire : amortissements, dotations, stocks, provisions, régularisations, charges et produits

Rattachés, résultat, impôt et autres écritures de fin d'année

Évaluer les charges et dettes d'exploitation

Déterminer la période de rattachement des charges

La régularisation des charges et dettes d'exploitation

Les provisions pour risques et charges d'exploitation

Comprendre et maîtriser le traitement de la TVA

Rappel des grands mécanismes

TVA sur les débits, les encaissements

Enregistrer la TVA collectée, déductible, la TVA à payer ou crédit de TVA

Contrôler les comptes de TVA lors de la déclaration

Maîtriser les concepts clés et le vocabulaire financier

Assimiler le vocabulaire financier courant

Connaître les principaux documents financiers et leur rôle

Bilan, compte de résultat, annexe et tableau des flux de trésorerie : présentation et utilité en pratique

Apprécier leurs rôles respectifs et les interactions dans la gestion financière de l'entreprise

Analyser le compte de résultat

Calculer et interpréter les soldes intermédiaires de gestion (SIG) : marge brute, valeur ajoutée, EBE, résultat d'exploitation, résultat courant, résultat net

Différencier le courant et l'exceptionnel

Définir et apprécier la capacité d'autofinancement (CAF)

Repérer les indicateurs significatifs du compte de résultat

Prendre en compte la forme juridique de l'entreprise

Se situer par rapport au secteur d'activité

Analyser le bilan : évaluer la qualité de la structure financière

Repérer les grandes masses du bilan

Interpréter l'équilibre (fonds de roulement/besoin en fonds de roulement/trésorerie)

Expliquer et utiliser les ratios d'endettement

Argumenter l'interprétation des ratios de liquidité

Distinguer solvabilité et liquidité

Repérer un risque de crise de liquidité

Différencier la rentabilité économique et la rentabilité financière

© ADEOS FORMATIONS contact@adeos-formations.com | 04 69 64 72 07