

Programme de la formation

Maîtrise des principes comptables et fiscaux

Objectifs :

Acquérir les compétences essentielles pour comprendre, établir et analyser les documents comptables et fiscaux d'une entreprise, en maîtrisant les obligations déclaratives et les outils financiers associés.

Durée :

21 heures

Public visé :

Tout public

Prérequis nécessaires :

- Utilisation courante du micro-ordinateur,
- Pratique courante des logiciels Word et Excel.

Moyens pédagogiques :

- Supports de cours,
- Cas pratiques.

Moyens techniques :

- Plateforme de formation Moodle,
- Connexion Internet.

Référente pédagogique :

- Aline DONATIELLO, formatrice comptabilité .

Modalités d'appréciation des résultats :

- Evaluation de fin de formation sous forme de QUIZ.

Contenu pédagogique – Programme de la formation :

Jour 1 – matinée : La Déclaration de TVA

- Principes de la TVA : TVA collectée et déductible, taux applicables
- Méthodes de déclaration :
 - Régime de la TVA sur les encaissements,
 - Régime de la TVA sur les débits.

Application(s) : saisie comptable et déclaration CA3

Jour 1 – après-midi et Jour 2 – matin : Bilan et Compte de Résultat

- Lecture et analyse des états financiers :
 - Structure d'un bilan : actif, passif, capitaux propres,
 - Le compte de résultat : charges, produits, résultat net.

Application(s) : établissement d'un bilan et d'un compte de résultat simplifié

Jour 2 – après-midi : Prévisionnel et Plans de Trésorerie

- Établir un prévisionnel financier : Hypothèses de chiffre d'affaires et de charges :
 - Évaluation des besoins en financement,
- Construction d'un plan de trésorerie :
 - Suivi des entrées et sorties de fonds,
 - Analyse des besoins de financement à court terme.

Application(s) : élaboration d'un plan de trésorerie et d'un prévisionnel financier

Jour 3 – matin : La Liasse Fiscale et le Tableau SIG

- Comprendre la liasse fiscale :
 - États financiers : Bilan, Compte de Résultat, Annexes,
 - Remplissage et dépôt de la liasse fiscale (formulaires 2050 à 2059).
- Construction d'un tableau SIG (Soldes Intermédiaires de Gestion) :
 - Détermination de la marge brute, valeur ajoutée, excédent brut d'exploitation (EBE), etc...

Application(s) : établissement d'une liasse fiscale et d'un tableau SIG à partir d'un exercice comptable

Jour 3 – après-midi : Calcul de l'IS et Optimisation Fiscale

- Calcul et déclarations de l'Impôt sur les Sociétés (IS) :
 - Principe du calcul de l'IS et taux applicables,
 - Réintégrations fiscales et déductions.
- Stratégies d'optimisation fiscale légale

Application(s) : calculer l'IS d'une entreprise à partir de son résultat comptable