

# CLOTURER LES COMPTES ANNUELS DE L'ENTREPRISE

## Objectifs

- Maîtriser les opérations de clôture des comptes
- Dialoguer efficacement avec ses interlocuteurs notamment le cabinet comptable
- Appréhender la notion de révision comptable
- Comprendre les annexes fiscales
- Calculer le résultat fiscal, le déclarer et le régler

## Programme partie 1

### 1 - Introduction

Principes comptables et clôture des comptes

### 2 - Les opérations liées aux immobilisations

- Calculs et comptabilisation des amortissements
- Calculs et comptabilisation des opérations de cession

### 3 - Les provisions

- Principes et conditions de déductibilité
- Calculs et comptabilisation des provisions pour charges
- Calculs et comptabilisation des créances douteuses et litigieuses
- Calculs et comptabilisation des provisions des titres
- Calculs et comptabilisation des provisions des stocks

### 4 - Les régularisations usuelles

- Les charges à payer et produits à recevoir
- Les charges et produits constatés d'avance
- L'ajustement des comptes de stocks

## Public

Toute personne désirant comprendre et participer à la clôture annuelle des comptes

## Pré-requis

pratique de la comptabilité des opérations courantes

## Durée

4 jours soit 28 heures

## Lieu

dans vos locaux

## Méthode pédagogique

Formation sur mesure réalisée à partir de vos données comptables et fiscales.

Alternance d'aspects théoriques et d'applications pratiques

Support de formation de qualité

Évaluation formative à chaque étape de la formation

Suivis post formation à chaud puis à froid

## Formateur

### Cyrille Charlery

Formateur consultant en gestion, finance, contrôle de gestion et logiciel de gestion.

Gérant fondateur d'ArI & Jee Consulting depuis 2005.

## Bénéfice(s) de la formation

Développer sa pratique comptable dans son environnement fiscal

## Programme partie 2

### 5 - La révision comptable : les fondamentaux

- Les différents cycles de révision
- Les principaux contrôles pour chaque cycle

### 6 - L'impôt sur les sociétés

- Les principales déductions et réintégrations fiscales
- Le passage du résultat comptable au résultat fiscal
- Le calcul de l'IS et ses différentes annexes
- La gestion des déficits fiscaux

### 7 - Comprendre les principales annexes fiscales et leur principe d'élaboration

- Les annexes fiscales liées au bilan et compte de résultat
- Les annexes fiscales liées aux amortissements et provisions
- Les annexes fiscales liées à l'IS

### Public

Toute personne désirant comprendre et participer à la clôture annuelle des comptes

### Pré-requis

pratique de la comptabilité des opérations courantes

### Durée

4 jours soit 28 heures

### Lieu

dans vos locaux

### Méthode pédagogique

Formation sur mesure réalisée à partir de vos données comptables et fiscales.

Alternance d'aspects théoriques et d'applications pratiques

Support de formation de qualité

Évaluation formative à chaque étape de la formation

Suivis post formation à chaud puis à froid

### Formateur

#### **Cyrille Charlery**

Formateur consultant en gestion, finance, contrôle de gestion et logiciel de gestion.

Gérant fondateur d'ArI & Jee Consulting depuis 2005.

### Bénéfice(s) de la formation

Développer sa pratique comptable dans son environnement fiscal