



COMPTABLE ASSISTANT

*FORMATION SUR LOGICIEL QUADRATUS



CONTACTEZ-NOUS!

Votre Conseillère Formation

Madame Dalila DOUHOU

☎ 04.91.15.71.12

84 Bd de la corderie

13007 MARSEILLE

dalila.douhou@soft-formation.com

TITRE PROFESSIONNEL DE NIVEAU IV

RNCP: 5 181

CPF: 15 581

Formacode : 32688

Titre professionnel Comptable Assistant

Programme

FORMATIONS	NOMBRE DE JOURS	PERIODES
Comptable Assistant	45 Jours	Voir calendrier
NOMBRE DE PARTICIPANTS	HEURES/ SEMAINE	NOMBRE D'HEURES/JOUR
A partir de 5 personnes*	35 H	7H
TOTAL HEURES	COUT HORAIRE	COUT TOTAL
315 H	A déterminer	Selon budget

*** Le stage sera ouvert sous condition d'inscription de 5 participants minimum**

Objectifs:

Acquérir une connaissance des principaux mécanismes comptables, être à même de réaliser la saisie des écritures courantes, maîtriser les fondamentaux fiscaux, Maîtriser ou se perfectionner en matière de TVA, Maîtriser les travaux d'inventaires comptables afin de clôturer les documents de synthèses (Bilan, compte de résultat et annexe). Maîtriser les outils d'analyse financière de l'entreprise, élaborer un diagnostic, aider à la prise de décision par la mise en pratique d'outils dynamiques. Mettre en pratique les outils d'analyse financière. Avoir les techniques nécessaires de relances, juridiques et financières dans le but d'éviter des impayés.

Méthodologie et outils :

Apports théoriques

Mise en situation professionnelle, exercices pratiques ou études de cas, entraînement sur le logiciel QUADRATUS (Compta ou Paie)

Evaluation de fin de module



Public :

Tout public.

Pré-requis :

Avoir un minimum de pré-requis en ce qui concerne la comptabilité de base.

Supports et tutoriels :

20 vidéos sont mises en ligne sur Youtube sous le nom de Nael BAADACHE. Ces vidéos ont pour but de vous proposer des tutoriels sur plusieurs thèmes.

CONTENU DE LA FORMATION

COMPTABLE ASSISTANT

CCP 1 : ASSURER LES TRAVAUX COURANTS DE COMPTABILITE

COMPTABILITE NIVEAU I

L'entreprise et les flux économiques

Les flux économiques entre une entreprise et ses partenaires et leur traduction comptable.

Notions d'emplois et de ressources.

Notions économiques de patrimoine d'entreprise (Actif / Passif).

Notions économiques d'exploitation de l'entreprise (Produits / Charges).

Les concepts de la Comptabilité Générale

Notions de compte, de partie double, et de débit / crédit.

La structure du plan comptable général, les principaux types de comptes, leur nature et leur utilisation.

Notion d'exercice comptable.

Principes de prudence, de permanence des méthodes comptables, d'indépendance des exercices, de continuité, de coûts historiques, et de sincérité

Les états comptables

Le compte de résultat.

Le bilan.

L'annexe.



L'organisation comptable et la tenue de la Comptabilité

Les pièces et documents comptables.

La saisie comptable des opérations courantes et l'enregistrement des pièces.

Les outils de la chaîne comptable : les journaux, le grand livre, la balance.

Notions comptables d'achat et de vente

La TVA et sa comptabilisation.

Introduction à la comptabilité des tiers.

Enregistrer les travaux d'inventaire des immobilisations

Les amortissements : les règles, les modes, la comptabilisation et les incidences fiscales

Comptabiliser les emballages, impôts et taxes, les salaires...

La dépréciation des actifs : évaluer et enregistrer les pertes de valeur d'actifs.

Les provisions pour risques et charges

COMPTABILITE NIVEAU II

Comptabiliser et valoriser les stocks

Obligation d'effectuer un inventaire physique

Calculer le coût d'acquisition ou le coût de production.

Constater les variations de stocks : inventaires

Enregistrer les dépréciations de stocks.



Comptabiliser les actifs financiers

Comptabiliser les différents flux financiers (chèque, effets de commerces, escompte...)

Comptabiliser les immobilisations financières, VMP et emprunts.

Evaluer et comptabiliser les dépréciations.

Gérer sa trésorerie à court terme

Connaitre les principes des dates de valeur

Calculer les agios appliqués par la banque

Etablir une gestion de trésorerie à court terme

ACQUERIR LA MAITRISE D'UN LOGICIEL DE COMPTABILITE QUADRATUS

Le dossier

Ouverture d'un nouveau dossier

Paramétrage

Plan comptable

Journaux

Les opérations journalières

Saisies

Modèles écritures

Abonnements

Les Traitements périodiques

Brouillard

Lettrage

Rapprochement bancaire

Bordereaux de remises en banques

Les États

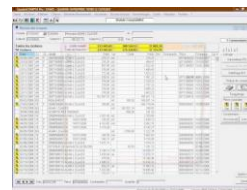
Balance

Grand livre

Échéancier

Balance client

État préparatoire de la déclaration de TVA



Les traitements annuels

Bilan et compte de résultat

Opérations de clôtures

MISE EN SITUATION PROFESSIONNEL EVALUATION EN COURS DE FORMATION

CP 2 : REALISER LES TRAVAUX COURANTS DE PAIE

PAIE ET CHARGES SOCIALES

La fonction Paie

Préparation de la paie et paiement des salaires

Établissement des déclarations sociales et des Attestations

Le bulletin de paie

Forme, mentions obligatoires, valeur juridique

L'incidence de la durée du travail sur la paie

Durée légale et conventionnelle

Durée journalière, hebdomadaire, mensuelle et annuelle

Heures supplémentaires : répartition et quota

Repos compensateur, heures de nuit, heures de récupération

Le temps de travail effectif

La gestion de la paie et les 35h

Les formations hors temps de travail

Le traitement de la rémunération

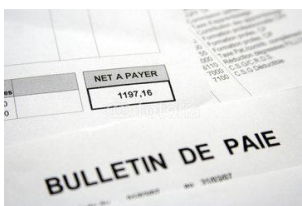
Détermination du brut et des différents nets

Heures et jours d'absence non compensés

Date et lieu de paiement

SMIC, minimum conventionnel, minimum garanti

Paie incomplète



Mécanisme d'une paie à l'envers

Gérer les absences en paie

Rémunérer les salariés en congés payés (calcul des droits et calcul de l'indemnisation : maintien de salaire ou dixième).

Indemniser la maladie, les absences diverses.



Les charges de sécurité sociale

Plafonds à temps plein, temps partiel, temps partagé

Incidence sur les plafonds des entrées ou sorties en cours de mois

Les taux de cotisation : maladie, vieillesse, allocations familiales, veuvage, accident du travail

Le versement des cotisations

Charges patronales et charges salariales : ventilation et assiettes des cotisations

Réduction sur bas salaires

CSG et CRDS : bases de cotisation et incidence de la prévoyance

Régularisations annuelles et progressives

DROIT DU TRAVAIL

Le Contrat de travail

Le Droit commun du contrat de travail

Définition, formation et preuve, conditions de validité, conditions de validité, obligations des parties, les clauses de non-concurrence

Le contrat de travail à durée déterminée et le travail temporaire

Principe, dispositions communes aux CDD et CTT, rupture du contrat avant l'arrivée du terme, dispositions particulières

Les Pouvoirs de l'employeur

Le Pouvoir réglementaire, domaine du règlement intérieur, mise en place et contrôle du règlement intérieur

Le pouvoir Disciplinaire

Exercice du pouvoir disciplinaire, contrôle du pouvoir disciplinaire

Le Salaire

Le Salaire, contrepartie de la prestation de travail

Formes du salaire, éléments du salaire

Fixation et paiement du salaire, fixation du salaire, paiement du salaire

PLOI SALAIRE
 PRIMES CHARGES U
 CONGES SMIC PAYE
 SALAIRE EXPERIENCE
 CREDIT REVENU NEGOCIER
 ARGENT INTERAIRE

Protection du salaire contre l'insolvabilité de l'employeur, contre les créanciers du salarié

La Durée du Travail

La durée du travail et sa modulation, La semaine de travail, les heures supplémentaires, la modulation du temps de travail

Le repos hebdomadaire et les jours fériés,

Principe du repos hebdomadaire, principe du repos dominical, les jours fériés

Les congés payés Principe, organisation des congés, durée du congé, indemnité de congé payé

La réglementation du travail et son contrôle

La réglementation, l'hygiène, la sécurité, sanctions et responsabilité du chef d'entreprise

Le contrôle interne par le CHSCT, mise en place et composition, rôle

L'inspection du travail, organisation rôle la modification du contrat de travail et la modification dans la situation juridique de l'employeur

La suspension du contrat de travail

La rupture du contrat de travail.

ACQUERIR LA MAITRISE D'UN LOGICIEL DE PAIE

SUR QUADRATUS

Généralités sur le logiciel de PAIE

Structure de l'application
 Organisation des tâches
 Présentation du logiciel



Gestion du dossier société

Création, modification et suppression des dossiers
 Gestion des tables
 Réduction sur les bas salaires
 Gestion des profils de paie

Gestion des salariés

Création, modification, et suppression, des fiches salariés
 Structure du bulletin de paie

Saisies des rubriques et des commentaires

Calculs et édition des états

Le journal de paie
 Le livre de paie
 États des paiements
 États des retenues pas caisse
 États analytique
 D.A.D.S
 Fiche individuelle

Les utilitaires

Sauvegarde et restauration
 Clôtures et réparation (congrés payés, exercices)

MISE EN SITUATION PROFESSIONNEL
EVALUATION EN COURS DE FORMATION

CCP 3 : PREPARER LA FIN D'EXERCICE COMPTABLE ET FISCAL, ET CALCULER DES ELEMENTS DE GESTION

FISCALITE D'ENTREPRISE

Principales Taxes sur salaires

- Effort construction
- Agefiph
- Contribution à la formation...



Passer du Résultat comptable au Résultat Fiscal

Le régime des plus et moins-values dans les sociétés soumises à l'impôt société

Le régime des plus et moins-values dans les sociétés soumises à l'impôt sur le revenu

Etudes des Principales réintégrations et déductions

Les réintégrations fiscales :

TVS (taxe sur les véhicules de sociétés)

Amortissements non déductible sur les véhicules de sociétés

Pénalités et amendes

Jetons de présences

Provisions pour risques et charges et provisions réglementées

Plus-value latente sur OPCVM et gains latents sur opérations de changes

Déductibilité des dépréciations sur : stock, Créances...

Impôt forfaitaire annuel (IFA)

Imposition différée : Effort construction, C3S (ex-Organic)...

Relevé de	Relevé de	Relevé de	Relevé de	Relevé de	Relevé de
Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00	1000,00
2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00	2000,00
3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00	3000,00
4000,00	4000,00	4000,00	4000,00	4000,00	4000,00
5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00
6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00
7000,00	7000,00	7000,00	7000,00	7000,00	7000,00
8000,00	8000,00	8000,00	8000,00	8000,00	8000,00
9000,00	9000,00	9000,00	9000,00	9000,00	9000,00
10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00	10000,00

Les déductions fiscales :

Ecart valeur liquidatives sur OPCVM

Régime spécial des sociétés Mères et filiales (dividendes reçus)

Plus-value à long terme (titres de participations, Concessions et brevets, Expropriation...)

Régime des congés payés avant le 31/12/1987

Régime applicable aux plus-values à court terme résultant de sinistres et d'expropriations

Calcul de l'impôt société et contributions additionnelles

Etude des imprimés fiscaux de la 2050 à la 2059, 2067, 2065

Calcul du Carry Back (report en arrière des déficits)

Quelques réformes fiscales 2013

Imposition des dividendes dans les SA, SARL et SARL ou EURL
Plafonnement des déficits reportables en avant...



TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE TVA

CHAMP D'APPLICATION DE LA TVA

Les opérations imposables

- Les opérations imposables
- Les opérations imposables par la loi
- Les opérations imposables sur option

Les opérations exonérées

- Les exportations et les livraisons intra-communautaires
- Les exonérations destinées à éviter un cumul d'imposition
- Les opérations bancaires
- Les exonérations diverses
- Effet des exonérations

La territorialité de la TVA

CALCUL ET PAIEMENT DE LA TVA

Les taux de TVA

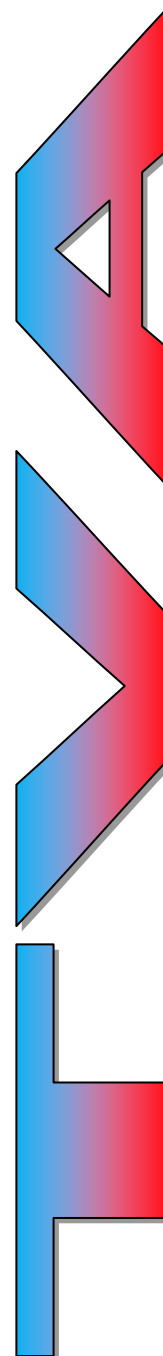
La TVA Collectée

La TVA Déductible

Déclarations périodiques et paiement de la TVA

- Le régime Micro
- Le régime du réel simplifié
- Le régime du réel normal

L'Auto liquidation de la TVA



Le Crédit de TVA

Sanctions

TVA ET COMMERCE INTERNATIONAL

- Les opérations extracommunautaires portant sur les biens
- Les opérations intracommunautaires portant sur les biens
- Les acquisitions par des personnes bénéficiant du régime dérogatoire
- Les acquisitions réalisées par les particuliers

LES PRESTATIONS DE SERVICES

- La Déclaration de la TVA (CA3-CA12)
- Les déclarations d'échanges de biens
- La comptabilisation de la TVA

Réformes 2014 en matière de TVA



GESTION ET ANALYSE FINANCIERE



Définitions de l'analyse financière

- L'analyse financière
- Les documents de synthèses : le bilan, le compte de résultats, l'annexe.
- Les S.I.G. (Soldes intermédiaires de gestion)
- La CAF (Capacité d'autofinancement ou cash-flow)
- Le tableau de financement
- Le fonds de roulement
- Le BFR (Besoin en fonds de roulement)

Analyse du compte de Résultat

- Les Soldes intermédiaires de gestion (SIG)
- Calculer le Seuil de rentabilité

Du Résultat à la Trésorerie

- L'Excédent brut d'exploitation (EBE)
- La capacité d'autofinancement (CAF)
- L'excédent de trésorerie d'exploitation (ETE) et global (ETG)

Analyse du bilan

Le bilan fonctionnel, le fonds de roulement, le B.F.R.

Les Composantes du B.F.R. et ratios de ces composantes

Le tableau de financement

Le bilan financier et les ratios

Les Ratios de structure financière :

Ratio d'indépendance financière

Ratio d'autonomie financière

Ratio de remboursement des dettes à long terme

Ratio de Rentabilité

Ratio de Trésorerie



Optimiser un financement

Le T.R.I. (Taux de rentabilité interne)

La V.A.N. (Valeur actuelle Nette)

Effet de levier et effet de massue

Le tableau des flux de trésorerie (selon l'OEC)

Cas Pratique

D'une analyse financière à partir de deux liasses fiscales



GESTION DE TRÉSORERIE

La situation financière

Du bilan comptable au bilan fonctionnel

Structure et retraitements du bilan fonctionnel

Analyse de la structure financière

Le fonds de roulement (FR)

Le besoin en fonds de roulement (BFR)

La trésorerie nette (TN)

L'équilibre financier

Le tableau de financement

Prévoir sa trésorerie

Qu'est-ce qu'un plan de trésorerie



Comment établir un plan de trésorerie

Quels renseignements vous apporte le plan de trésorerie

Ouverture d'un compte bancaire

Pourquoi ouvrir un compte bancaire

Les contrôles à effectuer

Les états de rapprochements

Les dates de valeurs

Les différents financements d'exploitation

La loi Dailly

L'affacturage

Le Découvert

Les crédits de campagne

Autres crédits à court terme

Les financements d'investissements

Les fonds propres et quasi-fonds propres

Les financements externes

Le montage du dossier

Le seuil de rentabilité

Le résultat prévisionnel

Les soldes intermédiaires de gestion

Le tableau de financement



ETUDES DE CAS SUR LOGICIEL QUADRATUS



Exercices d'entraînement sur les différents modules du logiciel

Gestion de la paie:

Créer différentes fiches de paie selon la taille de l'entreprise, le nombre de salariés, les critères à modifier (absence maladie, congés payés, intérim...)

Gestion de la comptabilité:

Etudier le plan comptable selon les différents cas et savoir faire les modifications adéquates.

EPREUVE DE SYNTHÈSE DEVANT UN JURY POUR LA VALIDATION DU TITRE PROFESSIONNEL

TOTAL DE LA FORMATION

45 JOURS

PREPARATION A LA CERTIFICATION

- 1) Finalisation de rédaction de son dossier DSPP
- 2) Exercices d'entraînement pour la certification avec mises en situations professionnelles
- 3) Rédaction de son mémoire.

Validation d'un titre professionnel de niveau IV.