

F FORMATION

C OMPTABILITE - P AIE & G ESTIONS



Vous souhaitez travailler en cabinet comptable
ou gérer vous même la comptabilité de votre entreprise
cette formation est faite pour vous

CONTACTEZ NOUS!
SOFT FORMATION
Marseille
Tél : 04.91.15.71.00
Toulon
Tél : 04.91.15.71.10

SOMMAIRE

C OMPTABILITE DE L' I NTIATION AU P ERFECTIONNEMENT	Page 2 à 4
L OGICIEL DE G ESTION C OMMERCIALE	Page 5
L OGICIEL DE C OMPTABILITE	Page 5 & 6
A DMINISTRATION DE LA P AIE	Page 6 & 7
D ROIT DU T RAVAIL	Page 7
L OGICIEL DE P AIE	Page 8
F ISCALITE D'ENTREPRISE ET T VA	Page 9 & 10
G ESTION ET A NALYSE F INANCIERE	Page 11
G ESTION DE T RESORERIE	Page 12 & 13
M odule optionnel : E TABLIR UN BUSINESS PLAN	Page 14

Maîtrisez l'essentiel de la comptabilité et la gestion de la paie en 25 jours

NOMBRE DE PARTICIPANTS	HEURES/ SEMAINE	TOTAL HEURES
DE 5* A 6 PARTICIPANTS	35 Heures	154 Heures
	ETABLIR UN BUSINESS PLAN	21 heures

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

Initiation : Acquérir une connaissance des principaux mécanismes comptables, être à même de réaliser la saisie des écritures courantes.

Intermédiaire : Maîtriser les travaux d'inventaires comptables afin de Préparer les clôtures de fin d'année (Bilan, compte de résultat et annexe).

Perfectionnement : Maîtriser les travaux d'inventaires comptables afin de clôturer les documents de synthèses (Bilan, compte de résultat et annexe).

Méthodologie et outils :

Cours théoriques et exercices pratiques.

Public :

Tout public.



Pré-requis :

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

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES :

Acquérir des connaissances comptables, maîtriser les fondamentaux fiscaux, Maîtriser ou se perfectionner en matière de TVA, Maîtriser les outils d'analyse financière de l'entreprise, élaborer un diagnostic, aidé 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.

Apports théoriques suivis de mise en pratique sous forme d'exercices ou d'études de cas. Un logiciel comptable sera utilisé pour les cas pratiques.



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

COMPTABILITE DE L'INITIATION AU PERFECTIONNEMENT

COMPTABILITE INITIATION

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.

Savoir contrôler et comptabiliser les opérations liées aux achats

- Conditions de fond et de forme des factures.
- Comptabiliser et valider les imputations comptables.
- Gérer les opérations en devises.
- Enregistrer les différentes écritures de régularisation.
- Enregistrer différentes factures d'achat.

Savoir contrôler et comptabiliser les opérations liées aux ventes

- Comptabiliser les différentes opérations de ventes (biens, services...).
- Gérer les opérations en devises.
- Gérer et enregistrer les impayés.
- Enregistrer les différentes écritures de régularisation.
- Enregistrer différentes factures de ventes.



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,
- L'auto liquidation de la TVA.
- Contrôler les comptes de TVA lors de la déclaration.
- Enregistrer la liquidation de TVA.

Enregistrer les différentes opérations de trésorerie et de banque

- Savoir gérer les différents modes de règlement.
- Comptabiliser les effets de commerce.
- Enregistrer les prêts, les emprunts.
- Comptabiliser les valeurs mobilières de placement (achat, cession).
- Enregistrer des effets de commerce et des écritures de trésorerie et de banque.

Gérer les opérations d'investissement

- Définir les caractéristiques des immobilisations.
- Effectuer l'inventaire physique des immobilisations.
- Comptabiliser les dépenses d'entretien, de réparation.
- Comptabiliser l'acquisition et la cession d'une immobilisation.

Maîtriser le traitement des charges du personnel

- Comprendre le contenu d'un bulletin de salaire.
- Comptabiliser les écritures de paie, les différentes opérations liées à la paie.
- Contrôler les éléments clés des postes de rémunération.
- Enregistrer les écritures de paie d'un mois donné.

Contrôler et justifier les comptes

- Analyser et letter les comptes de tiers.
- Comprendre la démarche de contrôle des comptes afin de justifier les soldes des comptes.

Enregistrer les travaux d'inventaire des immobilisations

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

Le traitement des dépenses d'entretien

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

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.

Procéder à la clôture de l'exercice

Principe de rattachement à l'exercice des produits.

Traiter les ventes et créances.

Enregistrer les différentes écritures de régularisation

Comptabiliser la dépréciation des comptes clients.

Evaluer le passif lors de la clôture de l'exercice

Définition d'une provision pour risques et charges.

Conditions de fond et de forme pour constituer une provision.

Evaluation et comptabilisation des provisions pour risques et charges.

Effectuer les régularisations de charges et dettes à la clôture de l'exercice

Principe de rattachement à l'exercice des charges.

Charges à payer, charges constatées d'avance.

Comptabiliser les actifs financiers

Enregistrer les écritures d'inventaires liées aux opérations de placement et de financement.

Comptabiliser les immobilisations financières, VMP et emprunts.

Evaluer et comptabiliser les dépréciations.

Elaborer le bilan et le compte de résultat

Enregistrer les opérations affectant le résultat exceptionnel

Comptabiliser l'impôt et la participation.

ACQUERIR LA MAITRISE D'UN LOGICIEL DE GESTION COMMERCIALE

Le dossier

- Ouverture d'un nouveau dossier
- Paramétrage
- Gestion des articles et des tarifs
- Gestion des fournitures
- Gestion des clients

Les opérations journalières

- Les commandes
- Les devis
- Les bordereaux de livraison
- La facturation
- Les règlements

Les états

- Les fiches produits
- Les journaux d'entrées et de sorties
- Les journaux de ventes et d'achats
- Gestion des stocks

Les traitements annuels

- La génération des écritures en comptabilité
- Le générateur d'états

L'extraction multicritères



ACQUERIR LA MAITRISE D'UN LOGICIEL DE COMPTABILITE

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

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

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.



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)...

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)

La C.E.T. (contribution économique et territoriale | CFE | CVAE)

Quelques réformes fiscales 2013

Imposition des dividendes dans les SA, SARL et SARL ou EURL

Plafonnement des déficits reportables en avant...

Etude de cas





TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE

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

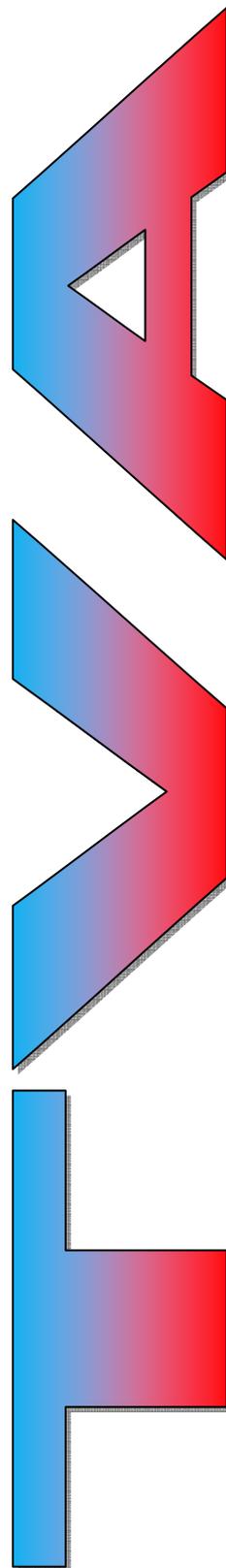
L'Auto liquidation de la TVA

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 **A**NALYSE **F**INANCIERE

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'OECD)

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

RISQUE IMPAYES CLIENTS



Prévention des impayés et optimisation fiscale

Mettre en place un Scoring et surveiller son encours clients (balance AG, Echancier...)

Comment calculer le ratio client (D.S.O. = Days sales outstanding)

Optimiser sa fiscalité par des provisions pour créances clients

Conditions de la déductibilité fiscale de la provision des créances clients

Impact des impayés clients sur la trésorerie

Savoir surveiller les composants du Besoin en fonds de roulement (impactant la trésorerie)

Nouveau client : Savoir lire et interpréter un bilan et un compte de résultat

Pourquoi surveiller l'état financier des gros clients

Les relances clients

La relance téléphonique

Les 10 conseils pour relancer efficacement

La relance offensive

Les mesures conservatoires

La prescription

La saisie conservatoire

La mise en demeure

L'injonction de payer

Le recouvrement des chèques sans provision

Le protêt



Droit des procédures collectives

Définition et schéma de la procédure collective

Loi du 1er mars 1984 organise la prévention des difficultés des entreprises lorsque celles-ci ne sont pas en cessation de paiements

Loi du 25 janvier 1985 organisent une procédure de redressement judiciaire et liquidation judiciaire lorsque celles-ci sont en cessation de paiements

Cessation des paiements et impacts sur votre entreprise

Savoir anticiper la cessation de paiements d'un client

OPTION DE LA FORMATION

ETABLIR SON BUSINESS PLAN

Concepts et enjeux du business plan

Présentation du business plan

Utilité du business plan : pour qui, comment, ...

Les enjeux du business plan

Présenter et structurer votre Business Plan

Présentation de votre projet

Stade d'avancée du projet

Analyse de la concurrence

Réalisation du Business Plan : Sur le plan marketing

Définir la nature et le type de marché

Cibler les clients et les fournisseurs

Segmentation du marché

Quels sont les instruments pour atteindre vos clients ?

L'organisation de votre prestation : Comment et à quel prix proposez-vous vos produits sur le marché ?

Réalisation du Business Plan : Sur le plan financier

Définir vos besoins en financement

Prévisions budgétaires

Réaliser un tableau de flux prévisionnel

Réaliser un Compte de résultat prévisionnel

Réaliser un Bilan prévisionnel

Calcul du seuil de rentabilité

Analyse du BFR

Valorisation du cash-flow

Définir les objectifs de vente

Quelle quantité comptez-vous vendre

A combien s'élève les parts de marché

Rédiger un business plan convaincant et savoir le vendre

Etablir une présentation soignée et attractive

Conseils et astuces pour rédiger méthodiquement

Réaliser des annexes avec des cas concrets

Vendre son business plan en quelques phrases

Faire évoluer son Business Plan



TOTAL DE LA FORMATION

25 JOURS

Un certificat de formation est délivré à l'issue de la formation.