



# 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](mailto: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

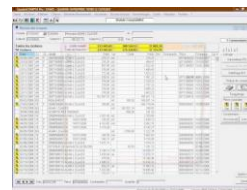
Balance

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

## CCP 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



**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)...

### 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

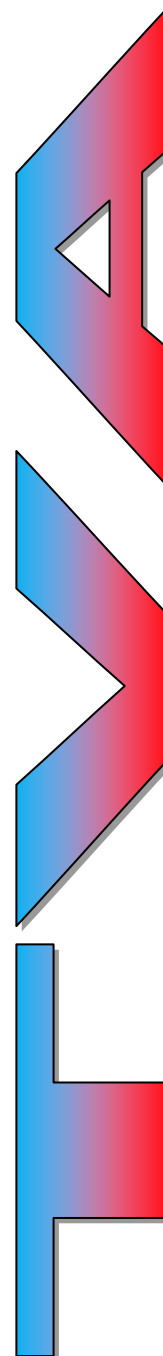
#### La TVA Collectée

#### 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



## **E**TUDES 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.**