

FORMATIONS 2017

COMPTABILITÉ, FISCALITÉ ET GESTION FINANCIÈRE

FORMATION **CERTIFIANTE**

FORMATION **INTER**

COACHING

CONSEIL

E-LEARNING

OFFRE MODULAIRE

FORMATION **INTRA**

FORMATION **DIPLÔMANTE**

www.gereso.com



GERESO

FORMATION
CONSEIL
ÉDITION

GERESO est le partenaire privilégié de la plupart des grandes entreprises
et établissements publics français, parmi lesquels :

Secteur privé

ABB FRANCE • ACCENTURE • ACCOR • ACMS • ADOOMA • AÉROPORTS DE PARIS • AFPA • AG2R • AGENCE FRANCE PRESSE • AIR LIQUIDE • AIRBUS • ALBANY INTERNATIONAL • ALCATEL • ALLIANZ • ALSTOM • AMBASSADES DES ÉTATS-UNIS ET DU CANADA • ANFH • APEC • APPIA • ARC INTERNATIONAL • ARCELORMITTAL • AREVA • ARJO WIGGINS • ARKEMA • AUCHAN • AUTOROUTES PARIS RHIN RHÔNE • AXA FRANCE • AXALTA COATING SYSTEMS • BACCARAT • BANQUE PALATINE • BANQUE POPULAIRE • BAYARD PRESSE • BAYER CROPS SCIENCE • BERTIN TECHNOLOGIES • BIOCODEX • BNP PARIBAS • BOBST LYON • BOMBARDIER • BOSCH • BOUYGUES • BRIDGESTONE FRANCE • BUREAU VERITAS • C & A • CAF • CAISSE CENTRALE DE LA MSA • CAISSE D'ÉPARGNE • CANAL PLUS • CAP GEMINI • CARREFOUR • CARSAT • CASA • CASINO • CCAS • CCI • CEA • CENTRE JEAN PIERRE TIMBAUT • CER FRANCE • CFE • CFPR • CHANEL • CIMENTIS CALCIA • CLUB MEDITERRANEE • CNAMTS • CNES • CNP ASSURANCES • COFELY GDF SUEZ • COLAS • COLLECTEAM • CONFORAMA • CPAM • CRÉDIT AGRICOLE • CRÉDIT MUTUEL • CRISTAL UNION • DAHER INTERNATIONAL • DALKIA • DASSAULT • DELPHARM GAILLARD • DIVERSEY FRANCE • EDF • EFS • EGIS • EIFFAGE • ELIOR • ENGIE • ENSEMBLE PROTECTION SOCIALE • ESPCI PARITECH • ESSILOR • EURODISNEY • FFF • FAURECIA • FERRERO FRANCE • FIDELIA ASSISTANCE • FNAC • FRANCE TELEVISIONS • FROMAGERIES BEL • GDF SUEZ • GEFCO • GEMALTO • GENERAL ELECTRIC • GENERALI • GEODIS • GFI INFORMATIQUE • GLACES THIRIET • GRANDS PORTS MARITIMES • GROUPAMA • GROUPE ARCADE • GROUPE FLO • GROUPE HENNER • GROUPE HOSPITALIER SAINT JOSEPH • GROUPE LES MOUSQUETAIRES • GROUPE SANOFI • HACHETTE LIVRE • HERTA • HELMA SERVICES • HERMES SELLIER • HERTZ • HOIST LOCATEL • HOTEL LE BRISTOL • IFP • IMPACT • IMPRIMERIE NATIONALE • INEO • INEXTENS • INGEROP • INNOTHERA SERVICES • INSEAD • INSTITUT PASTEUR • INTERCONTINENTAL PARIS LE GRAND • IPSOS • IRSN • ITRON • JOHN DEERE • KEOLIS • KRYS GROUP • L'ORÉAL • LA BANQUE POSTALE • LABORATOIRES SERVIER • LAFARGE • LAGARDERE • LA POSTE • LA REDOUTE • LEGRAND • LFDJ • LES TRAVAUX DU MIDI • LILLY FRANCE • LOGOPLASTE • LOUIS VUITTON • LYONNAISE DE BANQUE • LYONNAISE DES EAUX • MAAF • MACIF • MACSF • MAIF • MARS CHOCOLAT FRANCE • MBDA FRANCE • MC DONALD • MGEN • MICHELIN • MMA • MSA • MUTEX • NAPHTACHIMIE • NESTLÉ • NEXANS • NEXTER • NRJ • NUTRIXO • ORANGE • PAGES JAUNES • PARIS HABITAT • PÔLE EMPLOI • PEUGEOT CITROËN • PFIZER • PHILIPS • PIERRE GUERIN • POLYONE • PORT AUTONOME • PRINTEMPS • PRO BTP • RADIO FRANCE • RATP • RAZEL BEC • RENAULT • SAFRAN • SAINT GOBAIN • SAINT LOUIS SUCRE • SARTHE HABITAT • SCHLUMBERGER • SCHNEIDER ELECTRIC • SEB DEVELOPPEMENT • SFR • SHELL • SHISEIDO • SIACI SAINT-HONORÉ • SIEMENS • SITA • SMABTP • SNCF • SOCIÉTÉ GÉNÉRALE • SOFITEL • SOGEA • SOGIMA • SOLVAY • SOPRA STERIA • SOURIAU • SPIE • ST MICROELECTRONICS • STELIA • SUEZ ENVIRONNEMENT • SVP • SYNGENTA • SYSTÈME U • SYSTRA • TAM • TDF • TECHNIP • TEFAL • TF1 • THALES • TNT • TOTAL • TRANSDEV • UCANSS • URSSAF ILE DE FRANCE • VALEO • VEOLIA • VERSPIEREN • VINCI • VIVARTE • VTG FRANCE...

Secteur public

AGENCE NATIONALE DES FREQUENCES • AGENCES DE L'EAU • ANAH • ANFH • ANSES • ASSEMBLEE NATIONALE • ASP • BRGM • CAISSE DES DEPOTS • CCAS DE BAYONNE • C.C.A.S.V.P • CENTRES DE GESTION DE LA FPT • CLEISS • CNRS • COUR DES COMPTES • COMMUNAUTE URBAINE DE BORDEAUX • DRAAF HAUTE NORMANDIE • IFCE LES HARAS NATIONAUX • IRSTEA • L'EUROMETROPOLE DE STRASBOURG • METROPOLE DE LYON • PFRH RHONE ALPES • PREFECTURE DE LA VIENNE • **CONSEILS DEPARTEMENTAUX** DE L'AIN, DE L'HERAULT, DE LOIRE ATLANTIQUE, DES BOUCHES DU RHONE... • **CONSEILS REGIONAUX** : D'ALSACE, D'Auvergne, DE RHONE ALPES, P.A.C.A... • **COURS D'APPEL** DE DOUAI, DE LYON, DE PARIS, DE VERSAILLES... • **CULTURE** : CENTRE GEORGES POMPIDOU, CENTRE DES MONUMENTS NATIONAUX, CHATEAU DE FONTAINEBLEAU, CHATEAU DE VERSAILLES, ENAC, IGPDE, LA COMEDIE FRANÇAISE, MUSEE DU LOUVRE, MUSEE DU QUAI BRANLY, MUSEE DE RODIN... • **EDUCATION** : CAISSES DES ÉCOLES, ECOLE CENTRALE DE PARIS, ÉCOLES DES MINES LA FEMIS, UNIVERSITES DE PARIS II, DE PARIS OUEST NANTERRE, DE PARIS-SORBONNE, DU HAVRE, DE TOULOUSE, SEVRES LA CITE DE LA CERAMIQUE... • DILA • DREAL • EPIDE • FRANCEAGRIMER • IGN • INED • INPI • INRA • INRAP • INRIA • INSEE • INSTITUT DE VEILLE SANITAIRE • IRD • LA POSTE • **MAIRIES** : DU HAVRE, DE LILLE, DE LYON, DE NANTES, DE PARIS, DE VERSAILLES... • **MINISTERES** : DE LA CULTURE, DE LA DÉFENSE, DE L'ÉCOLOGIE, DE LA JUSTICE, SERVICES DU PREMIER MINISTRE, D'ÉTAT DE MONACO... • OFII • OFPRA • **SANTÉ** : ARS, APHP, CH D'AJACCIO, DE GONESSE, DE RENNES..., CHI DE CRETEIL, DE POISSY/ST GERMAIN EN LAYE, DE VILLENEUVE SAINT GEORGES..., CHR SUD REUNION, CHU FELIX GUYON, CHU DE BREST, DE NANTES, DE NIMES, DE NICE, DE ROUEN..., GROUPE HOSPITALIER D'EPINAY-SUR-ORGE, DE MULHOUSE, DE MONTFERMEIL, DE ROMILLY-SUR-SEINE..., EFS, EHPAD, EPS, LA HAUTE AUTORITE DE SANTE, HOSPICES CIVILS, INSTITUT LE VAL-MANDE • MIPIH, SYNDICATS INTER HOSPITALIER • **SDIS** : DES ARDENNES, DE CORSE DU SUD, DE LA LOIRE, DES ALPES MARITIMES, DES YVELINES... • SIAAP...

SOMMAIRE

À PROPOS DE GERESO

10 bonnes raisons de vous former avec GERESO	4
Ensemble pour la réussite de votre projet formation	10

FORMATIONS CERTIFIANTES

Contrôleur de gestion dans les entreprises de services	CERTIFICAT CPFFP	15
Comptable en TPE-PME	CERTIFICAT CPFFP	17
Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)	CERTIFICAT CPFFP	19

COMPTABILITÉ GÉNÉRALE, AUXILIAIRE ET ANALYTIQUE

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1 Intégrer les principaux mécanismes comptables	20
L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2 Maîtriser les opérations de fin d'exercice	21
Opérations comptables Écritures courantes et opérations d'inventaire	OFFRE MODULAIRE 22
Dématérialisation des documents comptables et administratifs Règles juridiques et mise en œuvre dans l'entreprise	23
Comptabilité clients Facturation - Comptabilisation - Suivi	24
Comptabilité fournisseurs Gérer les comptes fournisseurs et leurs incidences financières	25
Optimiser le traitement des immobilisations Gérer les aspects comptables et fiscaux	26
Comptabilité de la paie Enregistrer les écritures de charges de personnel	27
Organiser la clôture des comptes annuels Améliorer la qualité, réduire les délais et les coûts	28
Réaliser un audit comptable et financier Anticiper les risques opérationnels et financiers	29

COMPTABILITÉ DES GROUPES

Pratique des comptes consolidés	
S'approprier les techniques de la consolidation selon le règlement CRC 99.02	30
Pratique des normes IAS/IFRS	
Principales normes et états financiers	31
Le régime des fusions et opérations assimilées	
Aspects juridiques, comptables et fiscaux	32
	EXCLU INTRA
Traitement des impôts différés en normes IFRS : IAS 12	
Méthodologie de calcul et comptabilisation.....	33

FINANCE ET TRÉSORERIE

Bien gérer sa trésorerie au quotidien	
Maîtriser son BFR, les risques à court terme et les placements.....	34
Recouvrement : relancer efficacement ses impayés	
Professionaliser ses pratiques pour optimiser sa trésorerie.....	35
Credit management	
Optimiser le crédit client de l'entreprise.....	36
Analyse financière et tableaux de bord financiers	
Interpréter la gestion financière de l'entreprise	37

CONTRÔLE DE GESTION

L'essentiel de la comptabilité analytique	
Appliquer les méthodes d'analyse des coûts et de la performance	38
Contrôle de gestion : les leviers d'action	
Piloter les coûts et améliorer la performance.....	39
Le contrôle de gestion industriel	
Piloter et optimiser la performance économique de l'entreprise.....	40
Contrôle de gestion dans les activités de services	
Piloter et optimiser la performance économique de l'entreprise.....	41
Tableaux de bord et indicateurs de performance	
Piloter l'activité de son service	42
Élaborer et suivre un budget	
Méthodologie et bonnes pratiques de gestion budgétaire.....	43
L'analyse de données RH pour mieux comprendre et décider	
Réaliser des études quantitatives et qualitatives efficaces	44
Le métier d'assistant(e) de contrôle de gestion	
Suivre et communiquer les indicateurs de pilotage aux acteurs de l'entreprise.....	45

FISCALITÉ

Actualités fiscales

Lois de finances, jurisprudence et textes majeurs de l'année 46

L'essentiel de la fiscalité d'entreprise : IS, TVA, CET...

Comprendre les règles fiscales et en maîtriser les applications pratiques 47

Déterminer le résultat fiscal : imprimé n°2058 A et B

Retraitements, détermination du résultat fiscal et calcul de l'IS 48

Élaborer la liasse fiscale

Vérifier les états et leurs liaisons 49

Contrôle fiscal : détecter, anticiper et limiter les risques

Points de vigilance et plan d'action 50

Intégration fiscale : maîtriser le processus déclaratif

Règles, détermination et calcul de résultats, imprimés fiscaux 51

Les bases de la fiscalité internationale

Gestion fiscale des échanges internationaux 52

TVA des échanges internationaux

Maîtriser la technique de la TVA intra et extracommunautaire 53

Pratique de la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB)

Règles d'assujettissement, déclarations et registres 54

Maîtriser l'application de la TVA

Règles fiscales et déclaration CA3 55

TVA pour services comptabilité fournisseurs

Comptabiliser la TVA sur les opérations d'achats 56

TVA pour services comptabilité clients

Comptabiliser la TVA sur les opérations de vente 57

Contribution Économique Territoriale (CET)

Calculer, comptabiliser et déclarer les cotisations CFE et CVAE 58

Maîtriser les principales taxes de l'entreprise

Règles d'assujettissement, calculs, enregistrement et déclarations 59

Crédit d'Impôt Recherche (CIR)

Maîtriser le dispositif pour sécuriser ses dossiers 60

COMPTABILITÉ ET FINANCE POUR MANAGERS

Comptabilité générale pour non-comptables

Intégrer les principes de base 61

Finance pour non-financiers

Comprendre les mécanismes comptables et financiers 62

Finance pour responsables et collaborateurs RH

Mesurer les incidences financières des décisions RH 63

La paie pour les non-spécialistes

Vocabulaire, règles, rubriques du bulletin... Comprendre les fondamentaux 64

Réussir son business plan

Valider la stratégie et la faisabilité financière de son projet 65

EXCLU INTRA

Calendrier des formations 2017 66



10 BONNES RAISONS DE VOUS FORMER AVEC **GERESO**

ADM Expert
La formation
haute performance.



Devenez
Chargé(e)
de mobilité
internationale

• Formation certifiante
multilingue : anglais
et espagnol
• Acquisition de
compétences
transversales
• Formation
à la mobilité
internationale

#1

DES FORMATIONS DE QUALITÉ SUPÉRIEURE

Après plus de **8 000 évaluations** à chaud et à froid, des analyses et des études comparatives menées de façon **parfaitement indépendante par forMetris**, un cabinet expert dans l'évaluation des formations, le résultat est sans appel : nos stagiaires plébiscitent la qualité de nos formations en les positionnant comme « **supérieures à la moyenne** » (*Indice ForMetris consolidé 2016 : 78*).

Les formations GERESO se distinguent par leur qualité pour la totalité des domaines de formation et des items évalués :

- Pédagogie
- Contenu des formations
- Impact de la formation pour les entreprises
- Perception de la formation par les participants
- Satisfaction des participants

#2

DES RÉPONSES FORMATION ADAPTÉES À VOS ATTENTES ET À VOTRE PROFIL

Formations diplômantes, certificats professionnels, parcours personnalisés, formations en présentiel ou à distance, formations inter, journées d'actualités, blended learning ou modules e-learning : nous innovons en permanence pour vous proposer **la réponse formation qui vous convient le mieux !**

Et pour vos **projets d'entreprise** ou à enjeux particuliers (grands déploiements, formations sur-mesure...), nos **équipes intra, conseil et grands comptes** sont à votre écoute, pour construire avec vous une **solution formation 100 % individualisée**.

OBJECTIF CPF

GERESO accompagne la réforme de la formation et se mobilise pour la réussite du Compte Personnel de Formation (CPF) en vous proposant une liste de **formations certifiantes, diplômantes et des « blocs de compétences »** éligibles au CPF. Ces formations ont été élaborées avec les meilleurs partenaires et bénéficient de l'inscription au RNCP (Répertoire National des Certifications Professionnelles).

#3 DES CONSULTANTS EXPERTS & PASSIONNÉS

Les consultants GERESO sont des **experts de terrain**, sélectionnés pour leur parcours académique et professionnel, leur **expertise métier**, leur valeur ajoutée en formation et leurs connaissances des entreprises. Passionnés par leur métier, ils sont souvent **auteurs d'ouvrages pratiques** et de **publications professionnelles**.

Sélectionnés à l'issue d'un processus très rigoureux, ils **s'impliquent personnellement** dans l'élaboration et l'actualisation des formations qu'ils animent. Ils vous proposent en permanence **une réponse formation adaptée**, à jour, qui tient compte de votre contexte professionnel et de votre culture d'entreprise.

LE BLOG LES-EXPERTS-RH.COM



À travers ce blog, les experts GERESO vous apportent leur regard avisé sur les grandes tendances RH, les actualités et les enjeux de la fonction RH dans les secteurs privé et public.

Au menu : des analyses de fond, des billets d'experts, des outils et des techniques pour développer ses compétences, son savoir-être ou son savoir-faire et progresser dans son travail ou sa vie personnelle.

forMetris des mesures et des hommes

ÉVALUATIONS FORMETRIS

Le processus d'évaluation proposé par forMetris s'articule en deux étapes :

- Une première **évaluation à chaud** juste après la formation permet de mesurer les aspects relatifs à la préparation et à l'organisation de la formation, l'adéquation aux attentes, la qualité de l'animation, l'intérêt du contenu de la formation.
- Une seconde **évaluation à froid**, quelques semaines après la formation, permet de mesurer l'atteinte des objectifs spécifiques de la formation, l'utilisation des acquis de la formation, l'amélioration de l'efficacité ou de la qualité du travail.

100% DES FORMATIONS ÉVALUÉES À CHAUD ET À FROID

#4

L'intégralité des sessions de formation interentreprises proposées par GERESO sont **évaluées à chaud et à froid par les participants**. Ces évaluations sont réalisées via l'outil en ligne proposé par forMetris.

Ce **cabinet expert et indépendant** s'appuie sur une **méthodologie d'évaluation irréprochable** pour apprécier l'efficacité à court et moyen terme des formations.

L'outil d'évaluation utilisé se concentre sur l'analyse des résultats concrets et de l'impact de la formation plutôt que sur les moyens mis en œuvre.

Ainsi, chaque participant est assuré de l'utilité et de l'efficacité de la formation qu'il a suivie.

#5 DES FORMATIONS & CERTIFICATS LABELLISÉS FFP & ISQ-OPQF



Membre de la **Fédération de la Formation Professionnelle (FFP)**, GERESO bénéficie également de la **qualification délivrée par l'ISQ-OPQF** pour l'ensemble de ses domaines de formation :

- Gestion des Ressources Humaines
- Management des Hommes et Développement Personnel
- Gestion - Finance
- Droit
- Ingénierie de formation - Pédagogie

Véritable **marque de confiance**, ce label est délivré à l'issue d'un processus très rigoureux. C'est le gage de **notre professionnalisme et de notre engagement** dans une démarche de progrès permanent.

#6 DES OUTILS INNOVANTS AU SERVICE DE VOTRE PERFORMANCE

Modules e-learning, classes virtuelles, formations en blended learning, Espace Stagiaire en ligne pour consulter vos e-ressources après-stage ou gérer vos inscriptions, Espace Responsable Formation pour piloter les formations de vos collaborateurs...

Pour accompagner le **développement de vos compétences** et vous aider dans votre projet de **digitalisation RH**, nous innovons pour vous en permanence !

#7 UN ACCOMPAGNEMENT PERSONNALISÉ, AVANT, PENDANT & APRES VOTRE FORMATION

Vous êtes unique ! En permanence à l'écoute de vos besoins, les équipes GERESO vous accompagnent avant, pendant et après votre formation.

Avant votre formation : votre conseillère pédagogique vous guide dans le choix de votre formation : inter ou intra, formation courte ou parcours personnalisé certifiant ou diplômant.

Pendant votre formation : nos experts sont à votre disposition pour répondre à toutes vos questions et traiter vos cas particuliers.

Après votre formation : vous êtes invité(e) à évaluer votre formation à chaud et à froid. Votre conseillère pédagogique vous contacte pour faire un point complet : satisfaction, acquisition de compétences, mises en application...

Et l'expertise se prolonge aussi en ligne : dans votre espace dédié sur gereso.com, retrouvez vos e-ressources mises en ligne par votre consultant(e).



#8 UN ENVIRONNEMENT IDÉAL POUR VOUS FORMER

Vous êtes chez vous !

Depuis le 1^{er} janvier 2016, nous vous accueillons dans notre **Espace Formation de Paris Montparnasse**.

Dans un **cadre prestigieux**, au 44^e étage de la Tour Maine Montparnasse, bénéficiez de **services et équipements haut de gamme** : hôtesse d'accueil, vidéoprojecteurs intégrés, écrans plats grande dimension, wifi, espace repos, librairie...

L'objectif ?

Optimiser votre « **expérience formation** » avec GERESO.

LES FORMATIONS EN RÉGIONS



Parce que Paris n'est pas la France, toute l'expertise de notre réseau de consultants vient à votre rencontre dans votre région, pour vous permettre de suivre des formations adaptées à vos attentes, au plus près de votre entreprise. Au final, un vrai confort : démarches simplifiées, temps de formation optimisé, déplacements réduits et une réelle source d'économie.

PLUS QU'UN PRESTATAIRE RH, VOTRE BUSINESS PARTNER !

#9

LE COACHING

Réalisées par des professionnels certifiés et expérimentés, nos prestations de coaching vous aideront à améliorer votre performance individuelle ou collective ou à faire face à de nouveaux défis personnels ou d'équipe.

- Coaching individuel et professionnel
- Coaching collectif, coopération et performance durable de vos équipes

► *Rendez-vous en page 451*

Développement des talents, accompagnement des transformations, projets RH stratégiques... Vous avez plusieurs dizaines ou plusieurs centaines de collaborateurs à former ?

GERESO vous prête main forte dans **l'élaboration et la mise en oeuvre de vos grands projets**, en s'appuyant sur **l'expertise d'équipes internes** dédiées, la puissance de son **réseau de plus de 400 consultants** et grâce à des **dispositifs efficaces et innovants**.

Nos engagements :

- Prendre en compte les particularités de votre métier, de votre secteur d'activité et votre culture d'entreprise
- Élaborer une réponse complète, de l'analyse de votre besoin jusqu'à l'évaluation à long terme des bénéfices de notre prestation
- Utiliser toutes les modalités pédagogiques et techniques à disposition : formation présentielle, e-learning, coaching...

#10

UN PARTENAIRE FIABLE SUR LE LONG TERME

Réforme des retraites, de la formation, du droit du travail, digitalisation des RH... Depuis plus de 40 ans, nous aidons les plus grands groupes français à faire face à **tous les changements** législatifs, réglementaires et aux **grandes transformations** qui les touchent en élaborant en permanence de **nouvelles solutions en formation, conseil et édition**. Et si notre offre de prestations s'enrichit année après année, notre **exigence de qualité et d'efficacité** reste constante.



QUELQUES CHIFFRES

60 000

professionnels des secteurs
privé et public formés

10 000

sessions
de formation
réalisées

5 000

prestations de conseil et
de formations sur-mesure
réalisées

1 500

sessions
de formation
interentreprises
programmées
en 2017

150

Publications au catalogue
GERESO édition 2017,
disponibles en version
papier, web
et e-book

600

thématiques
distinctes
en formation,
conseil et édition

400

consultants
et auteurs
experts

MERCI À VOUS !

Vous êtes des milliers à reconnaître la qualité de nos prestations de formation, de nos missions de conseil et de nos publications. La confiance que vous nous accordez et renouvelez chaque année nous permet aujourd'hui d'être votre partenaire privilégié et de nous prévaloir ainsi de références particulièrement prestigieuses.



ENSEMBLE, POUR LA RÉUSSITE DE **VOTRE PROJET FORMATION !**



Vos solutions

Vos objectifs

Développer les **compétences individuelles**

Vous souhaitez assurer la **montée en compétences** d'un ou plusieurs collaborateurs sur une thématique ou un domaine spécifique

Accompagner les **évolutions stratégiques** de votre entreprise

Digitalisation, développement d'une nouvelle activité, innovation technologique, réorganisation...
Notre service «Grand Compte» vous accompagne dans la **réussite de tous vos changements stratégiques**

Booster votre **performance collective**

Vous souhaitez favoriser la performance **de vos équipes**, développer les compétences et les synergies dans vos **groupes de travail** ou vos **équipes projet**

LES FORMATIONS DIPLÔMANTES

5 diplômes en RH de niveau BAC+2 à BAC+5, éligibles au CPF et accessibles par la VAE, pour donner un nouveau souffle à sa carrière, accéder à de nouvelles fonctions ou valider son expérience professionnelle

LES CERTIFICATS PROFESSIONNELS CPFFP

Formations certifiantes reconnues par la Fédération de la Formation Professionnelle, pour développer ou valider ses compétences en RH, Management...

LES PARCOURS «CURSUS EXPERT»

Des cycles de formation 100% personnalisés, pour une montée en compétences progressive

LES FORMATIONS MODULAIRES

2 ou 3 formations complémentaires et progressives conçues pour acquérir les fondamentaux et se perfectionner sur une thématique spécifique

LES FORMATIONS INTERENTREPRISES

Des formations «catalogue» de 1 à 5 jours, pour des compétences opérationnelles, immédiatement transposables dans votre entreprise

LE E-LEARNING

Des modules de formation en ligne, des sessions en blended learning (présentiel + e-learning) et des web conférences, pour optimiser ses coûts et ses délais de formation

LE COACHING

Un accompagnement personnalisé pour développer et exploiter son potentiel individuel ou une approche collective pour favoriser les synergies dans ses équipes

LA FORMATION INTER EN INTRA

Une formation organisée dans votre établissement, pour vos équipes, sur la base d'un programme de formation «clés en mains» présent au catalogue GERESO

LES FORMATIONS EN EXCLUSIVITÉ INTRA SUR-MESURE

Des programmes de formation proposés uniquement en version «intra», du fait de leur aspect stratégique, sensible ou confidentiel, ou bien de leur spécificité par rapport à un secteur d'activité donné, pour vos équipes et dans votre entreprise.

LA FORMATION INTRA SUR-MESURE

La garantie d'une formation 100% personnalisée qui répond parfaitement à vos attentes, et selon les modalités qui vous conviennent le mieux (rythme, durée, objectifs et outils pédagogiques choisis, participants).

Où et quand ?

C'est vous qui choisissez !

L'Espace Formation

Depuis le 1^{er} janvier 2016, nous avons le plaisir de vous accueillir dans notre nouvel Espace Formation situé au **44^e étage de la Tour Montparnasse**, dans un cadre prestigieux, pour toutes vos formations interentreprises, mais aussi vos formations intra.

L'objectif ? Optimiser votre « expérience formation » et votre confort.

Dans votre région

A Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Montpellier, Nantes, Nice, Rennes, Strasbourg, Toulouse... Parce que Paris n'est pas la France, nos consultants vous donnent rendez-vous **à deux pas de chez vous !**

Dans votre entreprise

Inter en intra, 100% sur-mesure : pour une expérience formation 100% personnalisée, nos consultants se déplacent dans votre entreprise. Au final, un vrai confort : démarches simplifiées, temps de formation optimisés, pas de déplacements et une réelle source d'économie !

A votre écoute,

avant, pendant et après votre formation

Votre conseillère formation

À votre écoute au **0 800 400 460**, pour vous guider dans le choix de la meilleure formation ou construire avec vous votre parcours de formation personnalisé.

Votre questionnaire « avant-formation »

Quelques jours avant votre formation, votre consultant vous invite à préciser **vos attentes spécifiques** par rapport au programme de la formation à laquelle vous aller participer.

Vos consultants

Sollicitez nos experts, ils sont là pour vous !

Femmes et hommes de terrain, ils sont à votre entière disposition pendant votre formation, pour répondre à toutes vos questions, traiter les cas particuliers ou décrypter la toute dernière actualité sociale.

Vos évaluations à chaud et à froid ForMetris

À chaud, quelques jours après votre formation, et à froid, quelques semaines plus tard, vous pourrez évaluer votre stage, les compétences des intervenants, le contenu pédagogique... et nous faire part de l'ensemble de vos commentaires sur la session que vous avez suivie..

Cette évaluation, orchestrée par un cabinet expert, vous permet de bénéficier d'**un double regard sur la qualité de la formation** à laquelle vous avez participé.

Après votre formation, gardons le contact !

Votre conseillère pédagogique inter ou intra-entreprise vous contacte dans les semaines qui suivent votre formation pour faire **un point complet** : satisfaction, acquisition de nouvelles compétences, mise en pratique...

Vos e-ressources en ligne

À l'issue de votre formation, connectez-vous à la rubrique « Mon Espace » du site gereso.com. Vous y retrouverez, pendant 2 mois, les documents mis en ligne à votre attention par votre consultant(e), en complément du support de formation remis au cours de votre stage.

Le conseil

Veille juridique ou sociale, études personnalisées, coaching individuel ou collectif... Prolongez votre expérience formation avec les prestations de conseil GERESO : un accompagnement à haute valeur ajoutée, pour réussir tous vos projets stratégiques et opérationnels.

Les ouvrages pratiques

Le blog « Les Experts RH » et la newsletter

Fiches pratiques, quiz, analyses de fond, billets d'experts, brèves d'actu... Sur le blog et via la newsletter mensuelle GERESO, nos experts vous apportent leur regard avisé sur les grandes tendances, l'actualité et les enjeux RH. www.gereso.com/actualites

Après votre formation, l'expertise se prolonge...

Les formations **certifiantes** en détail

En Ressources Humaines, Mobilité Internationale,
Paie, Administration du Personnel, Management...
24 formations certifiantes pour valider vos expertises
et faire reconnaître vos compétences.

CERTIFICAT CPFFP

Les points-clés

- Des certificats professionnels reconnus par la Fédération de la Formation Professionnelle (FFP)
- Des parcours de formation compatibles avec une activité professionnelle
- Des équipes pédagogiques constituées de consultants experts
- Différentes promotions proposées tout au long de l'année
- Des sessions de formation courtes, opérationnelles et intégrant la dernière législation
- Une évaluation des acquis à l'issue de chaque module de formation,
- Un suivi personnalisé de sa progression par des consultants experts
- Une épreuve finale devant un jury de professionnels

Admission

Les candidats doivent compléter et retourner un dossier d'inscription, accompagné d'un curriculum vitae et d'une lettre de motivation.

Le candidat exposera dans cette lettre son niveau de formation, son parcours professionnel, sa motivation pour suivre le cursus et son projet professionnel.

Ces éléments seront étudiés par une commission d'admission composée, pour chaque parcours certifiant, d'un consultant formateur référent, du responsable commercial du pôle formation interentreprises et de la coordinatrice pédagogique.

Modalités pédagogiques

Chaque parcours certifiant associe plusieurs méthodes et techniques pédagogiques :

- Méthodes démonstratives, méthodes interrogatives, méthodes découvertes,
- Techniques d'échanges de groupes, techniques d'étude de cas, d'exercices.

La démarche pédagogique s'articule autour des points suivants :

- Une animation et une participation interactive
- Une progression pédagogique en cohérence avec les objectifs opérationnels
- Des supports pédagogiques assurant une continuité de la formation
- Un processus d'évaluation

Objectif ?

Valider son
expertise métier
et garantir
son employabilité.

Consultants formateurs

Tous les consultants formateurs intervenant dans les parcours certifiants sont des experts dans leur domaine : ressources humaines, paie, mobilité internationale, management, développement personnel... Sélectionnés pour leur expertise métier, leur valeur ajoutée en formation professionnelle et leurs connaissances des entreprises, ce sont des femmes et des hommes qui savent prendre en compte vos spécificités et s'adapter à des contextes professionnels variés et évolutifs.

Certification CPFFP

Elle permet de valider officiellement les compétences acquises au cours du cycle de formation et se traduit par la délivrance d'un certificat professionnel reconnu par la FFP. Elle inclut :

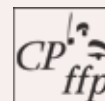
- **Un accompagnement individuel** des participants tout au long du parcours certifiant : **chaque consultant** formateur assure le suivi du ou des modules de formation qu'il a animés, en se rendant disponible pour répondre à toutes les questions des participants et échanger sur les points du programme qui posent problème.
- **Un contrôle des acquis de la formation** : à l'issue de chaque module, un questionnaire d'évaluation des acquis de la formation est complété par le stagiaire.
- **Une préparation à l'examen de fin de session** : à l'issue du dernier module de formation inclus dans le parcours certifiant, le stagiaire convient avec le consultant référent du sujet sur lequel portera le mémoire qu'il devra soutenir devant le jury pour l'examen final. Un accompagnement par le biais d'une solution en ligne de e-tutorat sera assuré par le consultant référent pour la préparation du mémoire.
- **Un examen final** devant un jury professionnel composé :
 - d'un consultant expert dans le domaine concerné par la formation certifiante,
 - d'un professionnel confirmé exerçant des fonctions depuis 5 ans au sein d'une entreprise
 - du responsable du pôle formation interentreprises
- **Une synthèse du parcours du stagiaire** : un dossier personnel de suivi retraçant les étapes de la formation, les validations d'acquis, la synthèse du projet ainsi qu'une réflexion sur l'apport de la formation, sera établie pour chaque participant, par le consultant référent du certificat.

Obtention du certificat

Le processus de validation des connaissances prévoit :

- **Une note de contrôle continu des acquis** : sur 20, correspondant à la moyenne des notes obtenues aux différentes validations des acquis intermédiaires proposées par les consultants formateurs.
- **Une note d'épreuve finale** : sur 40, obtenue à l'issue de l'analyse et de la soutenance devant un jury d'un mémoire professionnel de 15 à 20 pages. La moyenne de ces deux notes devra être supérieure ou égale à 15/30 pour que le candidat obtienne son certificat.

À l'issue
du parcours,
un certificat
professionnel
validé par
la FFP.



4

MODULES

8

JOURS

de formation
en présentiel

CONTRÔLEUR DE GESTION DANS LES ENTREPRISES DE SERVICES

MODULE #1

L'essentiel de la comptabilité analytique

Appliquer les méthodes d'analyse des coûts et de la performance

2 JOURS - (cf. p. 38)

www.gereso.com/CANA

MODULE #2

Contrôle de gestion dans les activités de services

Piloter et optimiser la performance économique de l'entreprise

2 JOURS (cf. p. 41)

www.gereso.com/COGS

MODULE #3

Élaborer et suivre un budget

Méthodologie et bonnes pratiques de gestion budgétaire

2 JOURS (cf. p. 43)

www.gereso.com/CBUG

MODULE #4

Tableaux de bord et indicateurs de performance

Piloter l'activité de son service

2 JOURS (cf. p. 42)

www.gereso.com/INDI

OBJECTIFS

- Effectuer le suivi et le pilotage budgétaire des activités
- Analyser les écarts entre les budgets prévisionnels et réalisés
- Mettre en place des indicateurs de performance et préconiser les actions correctives nécessaires
- Participer à l'élaboration budgétaire et être force de proposition dans la définition des objectifs de l'entreprise
- Élaborer les procédures et outils de gestion et notamment des outils de reporting destinés à la Direction générale
- Réaliser des études économiques et financières
- Contribuer à l'appui technique (conseil en gestion, études de coûts...) pour la réalisation d'économies et l'optimisation de la rentabilité

PARTICIPANTS

Responsables d'un centre de profit, collaborateurs des services comptables, administratifs et financiers, responsables de service comptabilité dans une entreprise de services

Prérequis

Disposer de 3 à 5 ans d'expérience professionnelle dans l'une de ces fonctions

MODALITÉS PRATIQUES

4 modules de formation en présentiel, soit 8 jours de formation à suivre sur une période maximale de 12 mois

PROGRAMME

L'essentiel de la comptabilité analytique (2 jours)

- Spécificités de la comptabilité analytique
- Coûts partiels
- Coûts complets
- Coûts standards
- Comptabilité analytique basée sur les activités : Activity Based Costing (ABC)
- Application de la comptabilité analytique : valider ses pratiques

Contrôle de gestion dans les activités de services (2 jours)

- Les principes du contrôle de gestion
- La comptabilité de gestion dans une société de services
- Piloter le processus budgétaire et le suivi de gestion
- Tableaux de bord et indicateurs de performance

Élaborer et suivre un budget (2 jours)

- La démarche budgétaire : logique et montage
- Prévoir et construire un budget
- Présenter et défendre un budget
- Assurer le contrôle budgétaire

Tableaux de bord et indicateurs de performance (2 jours)

- Les tableaux de bord et l'entreprise
- Choisir des indicateurs pertinents
- Construire les tableaux de bord
- Analyser les besoins stratégiques de l'entreprise : une nouvelle vision du tableau de bord
- Exploiter les informations du tableau de bord
- Gérer et faire vivre le tableau de bord
- Mesurer l'efficacité des moyens mis en œuvre et l'adéquation avec la stratégie

PROMOTIONS 2017

6 et 7 mars
+ 30 et 31 mars
+ 15 et 16 mai
+ 1er et 2 juin 2017

18 et 19 mai
+ 1er et 2 juin
+ 2 et 3 octobre
+ 12 et 13 octobre 2017

14 et 15 septembre
+ 2 et 3 octobre
+ 12 et 13 octobre
+ 23 et 24 octobre 2017

AUTRES PROMOTIONS
nous consulter

LIEU

Espace Formation GERESO
Tour Montparnasse
44^e étage
33 avenue du Maine
75015 Paris

TARIF

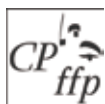
PRIX 4 530 € HT

(dont 895 € HT pour les frais de certification) incluant :

- Forfait repas
 - Support + e-ressources
 - Évaluation Formetris
 - Suivi individuel
 - Contrôle des acquis de formation à l'issue de chaque module
 - Préparation à l'examen
 - Examen final devant un jury professionnel
 - Certificat Professionnel reconnu par la FFP et l'OPQF
- Validité : 31/12/2017

Réf : CER-CTL-GES

Retrouvez tous les détails de
cette formation à cette adresse
www.gereso.com/certificats



6

MODULES

12

JOURS

de formation
en présentiel

COMPTABLE EN TPE-PME

MODULE #1

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1

Intégrer les principaux mécanismes comptables

3 JOURS - (cf. p. 20)
www.gereso.com/CGEN

MODULE #2

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2

Maîtriser les opérations de fin d'exercice

3 JOURS - (cf. p. 21)
www.gereso.com/CEIV

MODULE #3

Déterminer le résultat fiscal : imprimé n°2058 A et B

Retraitements, détermination du résultat fiscal et calcul de l'IS

1 JOUR - (cf. p. 48)
www.gereso.com/RFIS

MODULE #4

Maîtriser les principales taxes de l'entreprise

Règles d'assujettissement, calculs, enregistrement et déclarations

2 JOURS - (cf. p. 59)
www.gereso.com/TAXS

MODULE #5

Analyse financière et tableaux de bord financiers

Interpréter la gestion financière de l'entreprise

2 JOURS (cf. p. 37)
www.gereso.com/ANFI

MODULE #6

Bulletin de paie, cotisations et éléments de retraite complémentaire

Formation mixte : web conférence + e-learning + présentiel

1 JOUR
www.gereso.com/WPAI

* INCLUS 2 MODULES E-LEARNING

LES ÉLÉMENTS DE LA
RETRAITE COMPLÉMENTAIRE

LES RUBRIQUES DU
BULLETIN DE PAIE

OBJECTIFS

- Assurer la saisie des écritures courantes (ventes, achats, banque, stocks, immobilisations) conformément aux règles comptables
- Assurer la facturation des prestations ou des produits vendus par la société
- Réaliser les rapprochements bancaires
- Assurer la gestion et le suivi de trésorerie de la structure avec le dirigeant et l'établissement bancaire
- Enregistrer les règlements des factures et relancer les impayés
- Renseigner et adresser aux différentes services concernés les déclarations fiscales et sociales (TVA, URSSAF, etc..)
- Réaliser les écritures d'inventaire
- Connaître les principaux retraitements fiscaux nécessaires au calcul du résultat fiscal

PARTICIPANTS

Comptables, comptables assurant la tenue des comptabilités clients ou fournisseurs

Prérequis

Disposer de 3 à 6 mois d'expérience au sein d'un service comptabilité en entreprise ou d'un cabinet comptable

MODALITÉS PRATIQUES

6 modules de formation en présentiel, soit 12 jours de formation à suivre sur une période maximale de 12 mois

PROGRAMME

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1 (3 jours)

- Réglementation comptable
- Obligations des entreprises
- Comprendre et effectuer les principaux traitements comptables
- Les différents outils de contrôle et leurs utilisations

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2 (3 jours)

- Rappel des écritures courantes et réglementation comptable
- Calcul et enregistrement de toutes les opérations d'inventaire
- Incidences des écritures de régularisation sur le plan fiscal
- Analyse et justification de tous les comptes pour l'élaboration des états de synthèse

Déterminer le résultat fiscal : imprimé n°2058 A et B (1 jour)

- Définition du résultat fiscal
- Examen des principaux retraitements à opérer
- Détermination du résultat fiscal et calcul de l'Impôt sur les Sociétés (IS)
- Cas pratiques et service de l'imprimé n°2058

Maîtriser les principales taxes de l'entreprise (2 jours)

- Taxe foncière
- Contribution Économique Territoriale (CET)
- Taxe d'apprentissage
- Participation à la formation professionnelle : les impacts de la réforme de la formation continue
- Participation à l'effort de construction
- Taxe sur les salaires
- Versement à l'Agefiph
- Taxe sur les Véhicules de Tourisme des Sociétés (TVTS)
- Contribution sociale de solidarité (ORGANIC)

Analyse financière et tableaux de bord financiers (2 jours)

- Des documents comptables au diagnostic financier
- Optimiser la rentabilité économique et financière
- Apprécier l'évolution financière de l'entreprise et appliquer une politique prévisionnelle adaptée

Bulletin de paie, cotisations et éléments de retraite complémentaire - Formation mixte : web conférence + e-learning* + présentiel (1 jour)

- Web conférence
 - Échange entre participants et présentation des séquences des modules e-learning
- *E-learning : 2 modules
 - Module : Rubriques du bulletin de paie
 - Module : Retraite complémentaire
- Journée d'accompagnement en présentiel : validation et mise en pratique des connaissances acquises en e-learning

PROMOTIONS 2017

8 au 10 mars
+ 15 au 17 mars
+ 12 avril
+ 15 et 16 mai
+ 17 mai
+ 19 au 20 juin 2017

12 au 14 juin
+ 6 septembre
+ 18 et 19 septembre
+ 20 septembre
+ 16 au 18 octobre
+ 6 et 7 novembre 2017

6 septembre
+ 9 au 12 octobre
+ 16 au 18 octobre
+ 6 et 7 novembre
+ 15 et 16 novembre
+ 17 novembre 2017

AUTRES PROMOTIONS
nous consulter

LIEU

Espace Formation GERESO
Tour Montparnasse
44^e étage
33 avenue du Maine
75015 Paris

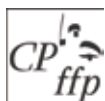
TARIF

PRIX 6 670 € HT
(dont 895 € HT pour les frais de certification) incluant :

- Forfait repas
 - Support + e-ressources
 - Évaluation Formetris
 - Suivi individuel
 - Contrôle des acquis de formation à l'issue de chaque module
 - Préparation à l'examen
 - Examen final devant un jury professionnel
 - Certificat Professionnel reconnu par la FFP et l'OPQF
- Validité : 31/12/2017

Réf : **CER-CTA-UNI**

Retrouvez tous les détails de
cette formation à cette adresse
www.gereso.com/certificats



6

MODULES

16

JOURS

de formation
en présentiel

COMPTABLE EN ÉTABLISSEMENT INTERMÉDIAIRE (ETI) ET GRANDE ENTREPRISE (GE)

MODULE #1

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1

Intégrer les principaux mécanismes comptables

3 JOURS - (cf. p. 20)
www.gereso.com/CGEN

MODULE #2

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2

Maîtriser les opérations de fin d'exercice

3 JOURS - (cf. p. 21)
www.gereso.com/CEIV

MODULE #3

Maîtriser l'application de la TVA

Règles fiscales et déclaration CA3

2 JOURS - (cf. p. 55)
www.gereso.com/TVAH

MODULE #4

Optimiser le traitement des immobilisations

Gérer les aspects comptables et fiscaux

2 JOURS - (cf. p. 26)
www.gereso.com/GIMO

MODULE #5

L'essentiel de la fiscalité d'entreprise : IS, TVA, CET...

Comprendre les règles fiscales et en maîtriser les applications pratiques

3 JOURS - (cf. p. 47)
www.gereso.com/FISC

MODULE #6

Élaborer la liasse fiscale

Vérifier les états et leurs liaisons

3 JOURS - (cf. p. 49)
www.gereso.com/FLIA

OBJECTIFS

- Assurer la saisie des écritures courantes (ventes, achats, banque, stocks, immobilisations) conformément aux règles comptables
- Réaliser les rapprochements bancaires
- Assurer la gestion et le suivi de la trésorerie de la structure avec le dirigeant et l'établissement bancaire
- Réaliser les opérations de fin de bilan en collaboration avec le responsable comptable
- Connaître les principales déclarations à établir en matière fiscale
- Élaborer la liasse fiscale
- Participer à l'élaboration et à la tenue de tableaux de bords

PARTICIPANTS

Comptables, comptables assurant la tenue des comptabilités clients ou fournisseurs, comptables uniques en TPE, PME

Prérequis

Disposer de 3 à 6 mois d'expérience au sein d'un service comptabilité en entreprise ou d'un cabinet comptable

MODALITÉS PRATIQUES

6 modules de formation en présentiel, soit 16 jours de formation à suivre sur une période maximale de 12 mois

PROGRAMME

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1 (3 jours)

- Réglementation comptable
- Obligations des entreprises
- Comprendre et effectuer les principaux traitements comptables
- Les différents outils de contrôle et leurs utilisations

L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2 (3 jours)

- Rappel des écritures courantes et réglementation comptable
- Calcul et enregistrement de toutes les opérations d'inventaire
- Incidences des écritures de régularisation sur le plan fiscal
- Analyse et justification de tous les comptes pour l'élaboration des états de synthèse

Maîtriser l'application de la TVA (2 jours)

- Champ d'application de la TVA
- Déterminer la TVA exigible
- Calculer la TVA déductible
- Dispositif de déduction de la TVA
- Paiement de la TVA (art. 270 du CGI)
- Régimes particuliers
- Déclaration de TVA : la CA3
- Territorialité de la TVA : fiabiliser les opérations intracommunautaires, importations et exportations

Optimiser le traitement des immobilisations (2 jours)

- Place des immobilisations dans la comptabilité et la gestion d'entreprise
- Définitions juridiques et comptables des immobilisations
- Coût d'entrée d'une immobilisation
- Règles fiscales et comptables de dépréciation des immobilisations
- Gestion des cessions d'immobilisations
- Documents et traitement d'inventaire

L'essentiel de la fiscalité d'entreprise : IS, TVA, CET... (3 jours)

- Déterminer le bénéfice imposable
- Impôt sur les Sociétés (IS)
- Réglementation générale sur la TVA
- La Contribution Économique Territoriale (CET)
- Les autres taxes et impôts directs ou indirects

Élaborer la liasse fiscale (3 jours)

- Présentation des différentes liasses selon la nature juridique et la taille des sociétés
- Obligations des sociétés passibles de l'Impôt sur les Sociétés (IS)
- Les documents à joindre à la déclaration des résultats

PROMOTIONS 2017

8 au 10 mars
+ 15 au 17 mars
+ 3 au 5 avril
+ 10 au 12 mai
+ 18 et 19 mai
+ 15 et 16 juin 2017

12 au 14 juin
+ 15 et 16 juin
+ 11 au 13 septembre
+ 16 au 18 octobre
+ 9 et 10 novembre
+ 13 au 15 novembre 2017

9 au 11 octobre
+ 16 au 18 octobre
+ 9 et 10 novembre
+ 13 au 15 novembre
+ 20 et 21 novembre
+ 6 au 8 décembre 2017

AUTRES PROMOTIONS
nous consulter

LIEU

Espace Formation GERESO
Tour Montparnasse
44^e étage
33 avenue du Maine
75015 Paris

TARIF

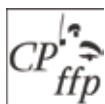
PRIX 7 730 € HT

(dont 895 € HT pour les frais de certification) incluant :

- Forfait repas
 - Support + e-ressources
 - Évaluation Formetris
 - Suivi individuel
 - Contrôle des acquis de formation à l'issue de chaque module
 - Préparation à l'examen
 - Examen final devant un jury professionnel
 - Certificat Professionnel reconnu par la FFP et l'OPQF
- Validité : 31/12/2017

Réf : **CER-CTA-GEN**

Retrouvez tous les détails de
cette formation à cette adresse
www.gereso.com/certificats



BEST GERESO

3
JOURS

L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ GÉNÉRALE - NIVEAU 1

INTÉGRER LES PRINCIPAUX MÉCANISMES COMPTABLES

OBJECTIFS

- > Comprendre et mettre en pratique l'enregistrement des opérations comptables courantes.
- > Identifier les convergences récentes entre normes françaises et normes internationales (IFRS).
- > Assimiler l'architecture comptable, la terminologie et le débit/crédit.
- > Appréhender le bilan et le compte de résultat ainsi que leur liaison.

LES PLUS

- + Les fondamentaux de la comptabilité en entreprise, abordés à travers une approche ludique de "questions/réponses"
- + De nombreux exercices pratiques, études de cas et quiz de validation des acquis pour une meilleure appropriation de la "logique" comptable
- + Inclus : l'ouvrage **PRATIQUE DE LA COMPTABILITÉ, FINANCE, GESTION**

OUVRAGE

VOUS ÊTES...

Collaborateurs des services comptabilité générale/clients/fournisseurs, collaborateurs comptables en prise de poste, contrôleurs de gestion

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 825 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : CGEN

Formacode : 32667

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

8 au 10 mars 2017

12 au 14 juin 2017

9 au 11 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés et incidences de la dernière loi de finances : simplifications comptables, apports de la loi Macron...

RÈGLEMENTATION COMPTABLE

- Plan Comptable Général (PCG)
 - classification des comptes : les classes 1 à 7
 - codification du PCG
 - règles du nouveau PCG, nouvelles simplifications comptables pour les commerçants ; apports de la loi Macron
- Principes comptables : la règle de la partie double débit/crédit
- Convergences du PCG avec les normes internationales IAS/IFRS

OBLIGATIONS DES ENTREPRISES

- Livres obligatoires
- Conservation des documents comptables
- Pièces justificatives de la comptabilité
- Inventaire
- Établissement des comptes annuels

Quiz de validation des acquis

COMPRENDRE ET EFFECTUER LES PRINCIPAUX TRAITEMENTS COMPTABLES

- Achats, frais généraux et ventes
 - factures et avoirs
 - rabais, remises et ristournes
 - escomptes
 - avances et acomptes
 - régularisations de fin d'année
- TVA
 - comptabilisation, taux, identification des TVA récupérables et non récupérables
 - fait générateur et exigibilité
 - déclaration mensuelle
- Trésorerie
 - état de rapprochement bancaire
 - solde de caisse
 - emprunts contractés
- Immobilisations
 - nouvelles règles de comptabilisation des actifs immobilisés
 - cessions
 - mises au rebut
 - amortissements
- Personnel : centralisation des salaires et charges sociales
- Stocks : comptage, évaluation et comptabilisation
- Écritures d'inventaire
 - principe
 - écritures de base de régularisation
 - cas spécifique des provisions et des amortissements
 - résultat fiscal

Exercices pratiques sur chacun des thèmes

Étude de cas en sous-groupes : approche des écritures d'inventaire

LES DIFFÉRENTS OUTILS DE CONTRÔLE ET LEURS UTILISATIONS

- Balance
- Bilan : définition des actifs et des passifs
- Compte de résultat : les produits et charges de l'année

Cette formation est intégrée à :

OFFRE MODULAIRE

Opérations comptables p. 22

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)
p. 19
Comptable en TPE-PME
p. 17

BEST GERESO

3
JOURS**L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ
GÉNÉRALE - NIVEAU 2**

MAÎTRISER LES OPÉRATIONS DE FIN D'EXERCICE

OBJECTIFS

- > Comptabiliser les opérations liées à l'établissement du bilan.
- > Préparer les opérations comptables d'inventaire mensuel et de clôture annuelle.
- > Acquérir la technique comptable pour réduire les risques d'erreurs.
- > Contrôler efficacement les différents documents de synthèse : balance, bilan, compte de résultat...
- > Connaître les techniques de valorisation des actifs immobilisés en fin d'exercice.

LES PLUS

- + L'examen des difficultés particulières de comptabilisation des opérations d'inventaire : immobilisations, amortissements, provisions, écarts de conversion...
- + Une analyse des spécificités liées au Plan Comptable Général (PCG) pour chaque opération d'inventaire
- + Inclus : l'ouvrage **PRATIQUE DE LA COMPTABILITÉ, FINANCE, GESTION**

OUVRAGE

VOUS ÊTES...

Cadres comptables, collaborateurs de services comptabilité générale/clients/fournisseurs, comptables uniques

Niveau de connaissances préalables requis :

Maîtriser les bases de la comptabilité générale ou avoir suivi la formation "L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1" proposée par GERESO

PRIX

1 825 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : CEIV

Formacode : 32667

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

15 au 17 mars 2017

7 au 9 juin 2017

16 au 18 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés et incidences de la dernière loi de finances : **Fichier des Écritures Comptables (FEC), dématérialisation, simplifications comptables, apports de la loi Macron...**

RAPPEL DES ÉCRITURES COURANTES ET RÉGLEMENTATION COMPTABLE

- Principes généraux de tenue de la comptabilité et livres d'inventaire obligatoires
- Rappel des écritures de base dans une perspective bilantielle
- Obligations applicables aux comptes annuels
- Présentation des états de synthèse
- Application du nouveau Plan Comptable Général (PCG)
- Le Fichier des Écritures Comptables (FEC) : validation des écritures
- La dématérialisation des pièces justificatives

CALCUL ET ENREGISTREMENT DE TOUTES LES OPÉRATIONS D'INVENTAIRE

- Comptes de capitaux
 - affectation du résultat
 - emprunts
- Immobilisations corporelles, incorporelles et financières
 - règles de comptabilisation liées au PCG : distinction immobilisations/charges
 - inventaires
 - évaluation du coût d'acquisition
 - les nouvelles règles d'amortissements, de suramortissement et de dépréciations

Exercice pratique

- Stocks et en-cours
 - variation de stocks d'achats et produits
 - travaux en cours

Exercices pratiques : les écritures d'inventaire

- Créances et dettes à régulariser en fin d'exercice
- Comptes de régularisations
 - charges à payer
 - charges constatées d'avance
 - produits à recevoir
 - produits constatés d'avance
 - charges différées

QCM

- Comptes de provisions
 - conditions de comptabilisation et de déductibilité
 - provisions pour dépréciation
 - provisions pour risques et charges
 - provisions réglementées

Exercices pratiques : calcul, comptabilisation des provisions

- Comptes financiers : valeurs mobilières de placement, valeurs à l'encaissement

INCIDENCES DES ÉCRITURES DE RÉGULARISATION SUR LE PLAN FISCAL

- Notion de déductibilité de charges et de produits
- Réintégrations et déductions extra-comptables
- Calcul du résultat fiscal et de l'impôt sur les sociétés

Cas pratique**ANALYSE ET JUSTIFICATION DE TOUS LES COMPTES POUR L'ÉLABORATION DES ÉTATS DE SYNTHÈSE**

- Contrôle de la balance après inventaire
- Contrôles de vraisemblance et de cohérence
- Contrôles arithmétiques
- Méthodologie d'établissement des états financiers de fin d'exercice
 - procédure
 - aspects de révision comptable

Cette formation est intégrée à :

OFFRE MODULAIRE

Opérations comptables p. 22

CERTIFICAT CPFPF

Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)
p. 19
Comptable en TPE-PME
p. 17

OFFRE MODULAIRE

16 JOURS

OPÉRATIONS COMPTABLES

POUR UNE MONTÉE EN COMPÉTENCES PROGRESSIVE ET LOGIQUE,
DANS UN DÉLAI OPTIMISÉ ET POUR UN COÛT OPTIMISÉ

MODULE #1**L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ GÉNÉRALE - NIVEAU 1**

INTÉGRER LES PRINCIPAUX MÉCANISMES COMPTABLES

3 JOURS - Réf. : CGEN

Réglementation comptable
Obligations des entreprises
Comprendre et effectuer les principaux traitements comptables
Les différents outils de contrôle et leurs utilisations

OBJECTIFS

- > Comprendre et sécuriser l'enregistrement de l'ensemble des opérations comptables.
- > Lire, analyser et contrôler les documents de synthèse : balance, bilan, compte de résultat...
- > Comptabiliser toutes les opérations liées à l'établissement du bilan.
- > Préparer les opérations comptables d'inventaire mensuel, trimestriel, semestriel et de clôture annuelle.
- > Acquérir la technique comptable pour réduire les risques d'erreurs.

MODULE #2**L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ GÉNÉRALE - NIVEAU 2**

MAÎTRISER LES OPÉRATIONS DE FIN D'EXERCICE

3 JOURS - Réf. : CEIV

Rappel des écritures courantes et réglementation comptable
Calcul et enregistrement de toutes les opérations d'inventaire
Incidences des écritures de régularisation sur le plan fiscal
Analyse et justification de tous les comptes pour l'élaboration des états de synthèse

TARIF

~~3 650 € HT~~
3 105 € HT

Validité 30/06/2017
Inclus : forfait repas, support, e-ressources
et évaluation forMetris

Réf : MOCGEN
Formacode : 32667

2 JOURS

DÉMATÉRIALISATION DES DOCUMENTS COMPTABLES ET ADMINISTRATIFS

RÈGLES JURIDIQUES ET MISE EN ŒUVRE DANS L'ENTREPRISE

OBJECTIFS

- > Mettre en œuvre un projet de dématérialisation de documents comptables et administratifs.
- > S'approprier la démarche et les outils de la dématérialisation.
- > Mesurer les impacts pour l'entreprise et modifier ses pratiques afin de s'adapter aux nouvelles technologies.
- > Connaître le cadre réglementaire de la dématérialisation des documents et s'assurer de la reconnaissance légale d'un document électronique.

LES PLUS

- + Un panorama des points à contrôler lors de la mise en œuvre d'un projet de dématérialisation comptable
- + Des exemples opérationnels et des retours d'expérience pour mieux appréhender la mise en application concrète de la dématérialisation dans sa propre organisation

VOUS ÊTES...

Responsables des services administratifs, comptables et financiers, directeurs comptables et fiscaux, directions informatiques, comptables uniques, fiscalistes

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **DMAT**

Formacode : 46396 / 32663

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

9 et 10 février 2017

13 et 14 avril 2017

6 et 7 juillet 2017

4 et 5 décembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

DÉMATÉRIALISER : ENJEUX ET CHAMP D'APPLICATION

- Quelles sont les motivations pour l'entreprise ?
- Les documents concernés
 - transactions d'achats et de ventes : contrats, bons de commande, bons de livraison, factures
 - bulletins de paie
 - déclarations, attestations
 - transactions financières
 - documents numériques liés aux processus comptables
 - contrats

CONTRAINTES JURIDIQUES ET TECHNIQUES DE LA DÉMATÉRIALISATION

- Respecter les aspects juridiques et fiscaux propres à chaque document dématérialisé
 - dématérialisation des bulletins de paie : loi n°2009-526
 - déclarations fiscales et sociales : obligations de télédéclarations, les règles de la TVA
 - dématérialisation des marchés publics
 - paiements en euros et norme SEPA
 - la facture électronique : Directive européenne 2001/115/CE

Étude de cas : les mentions à porter sur la facture transmise par voie électronique

- Connaître les règles de la comptabilité informatisée
 - satisfaire aux exigences en matière de preuve (art. 410-4 du PCG)
 - garantir la conservation des données mais également leur reconnaissance
 - optimiser le traitement des documents numériques
 - assurer la permanence du chemin de révision
 - souscrire à l'obligation de présentation fiscale (LPF art. L.47 A)

MÉTHODES ET OUTILS DE DÉMATÉRIALISATION

- La Gestion Électronique des Documents (GED), le workflow
 - les différents types d'échanges par voie électronique
 - authentification et gestion des sécurités
- L'archivage électronique des documents
 - quels sont les moyens possibles ? Numérisation/archivage électronique de documents selon la norme AFNOR NF Z42-013
 - force probante d'un système d'archivage
- Les solutions fonctionnelles d'échange électronique de données
 - la facture électronique signée
 - le scan : pour homogénéiser le support
 - la Lecture Automatique des Documents (LAD) pour homogénéiser les flux
 - l'Échange de Données Informatisées (EDI)
 - la plateforme de dématérialisation

Exemples de solutions de dématérialisation : principaux éditeurs et solutions du marché

PROJET ET MISE EN ŒUVRE DE LA DÉMATÉRIALISATION

- Démarche générale en mode "projet"
 - définir les objectifs
 - rédiger le cahier des charges : les points de vigilance
 - intégrer les outils dans le système d'information
 - choisir la solution à mettre en œuvre : quel format ? Quelles ressources ? Quel budget ? Comment déployer ?
- Focus sur la dématérialisation des factures fournisseurs et clients
 - pré-requis : choix d'ordre stratégique, dimension fiscale et juridique, impact en terme d'organisation comptable et contrôle interne
 - définition du périmètre : dématérialisation des factures fournisseurs et/ou des factures clients
 - les points spécifiques de la mise en œuvre

Cas pratique

2 JOURS

COMPTABILITÉ CLIENTS

FACTURATION - COMPTABILISATION - SUIVI

OBJECTIFS

- > Appliquer les règles comptables, juridiques et fiscales de la comptabilité clients.
- > Enregistrer les opérations courantes de vente, d'encaissement et de financement du poste clients.
- > Analyser les encours clients.
- > Gérer les travaux d'inventaire.
- > Anticiper les risques d'impayés et connaître les techniques de relance.

LES PLUS

- + De nombreux exercices pratiques, études de cas, quiz et QCM pour s'approprier les techniques présentées et valider ses acquis
- + Une consultante spécialiste en comptabilité, fiscalité et gestion d'entreprise pour répondre à toutes les questions annexes

VOUS ÊTES...

Collaborateurs comptables, collaborateurs de l'administration des ventes, collaborateurs en charge de la gestion des clients

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : CCLI

Formacode : 32667 / 34078

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

20 et 21 mars 2017

8 et 9 juin 2017

16 et 17 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

POSITIONNEMENT DES COMPTES CLIENTS DANS LA GESTION D'ENTREPRISE

- Au bilan : le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) – Portée financière du crédit client
- Dans le compte de résultat

PRINCIPES GÉNÉRAUX DE FACTURATION

- Règles et modalités juridiques de facturation
 - les Conditions Générales de Vente (CGV)
 - le devis, le bon de livraison
 - la facture : différents types de factures et mentions obligatoires
 - modes de transmission et règles relatives à la dématérialisation
- Clauses relatives au paiement
 - incidence de la réforme SEPA : quelles vérifications effectuer ? Quels renseignements obtenir pour assurer la mise en place des virements et prélèvements aux normes SEPA ?
 - impact de la Loi de Modernisation de l'Économie (LME)
 - gestion des intérêts de retard

COMPTABILISATION DES OPÉRATIONS DE FACTURATION ET D'ENCAISSEMENT

- Enregistrement des opérations de facturation
 - ventes de biens, prestations de services, frais accessoires, emballages et consignes
 - avoirs, rabais/remises/ristournes accordés, escomptes
 - factures en devises étrangères
 - pénalités de retard
- Enregistrement des opérations de règlement : espèces, chèques, virements, cartes bancaires, effets de commerce, devises étrangères et affacturage
- Traitement comptable et administratif des impayés

Exercices pratiques : comptabilisation d'opération de ventes et d'encaissement clients

GESTION DE LA TVA SUR LES OPÉRATIONS DE VENTES

- Base imposable
- Taux de TVA applicables
- Fait générateur et exigibilité
- Autoliquidation de TVA dans le cadre de la sous traitance immobilière
- TVA internationale : règles de territorialité de la TVA
- TVA intracommunautaire : mécanismes et risques
- TVA et impayés : quelles implications ?
- Les contrôles à effectuer

Quiz sur l'imposition à TVA d'opérations de vente

TRAVAUX D'INVENTAIRE

- Analyse et justification des comptes : lettrage (position des comptes clients, échéancier)
- Conséquence de la séparation des exercices : produits constatés d'avance, produits à recevoir
- Rattachement du produit à l'exercice
- Évaluation des clients douteux et litigieux : valorisation et enregistrement comptable des dépréciations, suivi des dépréciations
- Factures à établir et évaluation des encours de production

Exercice pratique : comptabilisation d'opérations d'inventaire

SUIVI ET RELANCE DES CLIENTS

- Anticiper les risques d'impayés : circulation de l'information entre les différents services
- Matérialiser les causes du retard et ses effets
- Techniques de relance et maintien des relations commerciales

QCM de validation des acquis



GERESO

INFORMATIONS & INSCRIPTIONS : Isabelle ROCHE - T 02 43 23 09 09 - F 02 43 23 77 07 - formation@gereso.fr

CETTE FORMATION EN INTRA : T 02 43 23 59 89 - intra@gereso.fr

2 JOURS

COMPTABILITÉ FOURNISSEURS

GÉRER LES COMPTES FOURNISSEURS ET LEURS INCIDENCES FINANCIÈRES

OBJECTIFS

- > Intégrer les mécanismes de la comptabilité fournisseurs.
- > Contrôler les factures fournisseurs.
- > Comprendre et effectuer le traitement comptable des factures.
- > Analyser et justifier les comptes fournisseurs.
- > Gérer les travaux d'inventaire.

LES PLUS

- + Une formation opérationnelle indispensable pour réussir dans l'exercice de la comptabilité fournisseurs
- + De nombreux exercices pratiques, études de cas, quiz et QCM pour s'approprier les techniques présentées et valider ses acquis
- + Une consultante spécialiste en comptabilité, fiscalité et gestion d'entreprise pour répondre à toutes les questions annexes

VOUS ÊTES...

Comptables en charge des fournisseurs et des frais généraux, collaborateurs impliqués dans les relations avec les fournisseurs (logistique, achats...) et souhaitant étendre leur champ de compétences aux aspects comptables de leur mission

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **CF0U**

Formacode : 32667

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

16 et 17 mars 2017

12 et 13 juin 2017

5 et 6 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

FONDEMENTS ET RÈGLES DE BASE

- Place des achats fournisseurs dans le bilan et le compte de résultat
- Mécanismes comptables généraux
- Comptabilité auxiliaire fournisseurs
 - mission du comptable fournisseurs
 - mise en place de la comptabilité fournisseurs : les points clés
 - identification du processus d'achat dans l'entreprise, des acteurs et de leurs rôles
- Conditions générales de vente ou d'achats, devis, bon de commandes
- Ordonnancement et contrôle des factures : contrôle des conditions générales de vente ou d'achat
- Dématérialisation des factures : règles et contrôle à mettre en place
- Conservation des factures : mode et durée
- Suivi et lettrage des comptes fournisseurs
- Règles de déductibilité des charges

LES DIFFÉRENTS TYPES DE FOURNISSEURS

- Fournisseurs de marchandises
- Fournisseurs de frais généraux (autres achats et charges externes)
 - honoraires et commissions, établissement de la DAS 2
 - frais de déplacements, missions, réceptions, cadeaux
 - établissement du relevé de frais généraux
- Fournisseurs d'immobilisations
 - distinction entre charges et immobilisations
 - dépenses d'entretien, réparation

GESTION DE LA TVA SUR LES FACTURES FOURNISSEURS

- Règles et conditions de déductibilité
- Cas particuliers
 - à l'export
 - non récupérable
 - intracommunautaire
 - nouveaux cas d'autoliquidation de TVA dans le cadre de la sous traitance de travaux immobiliers

Quiz sur la TVA déductible

COMPTABILISATION DES OPÉRATIONS RELATIVES AUX FOURNISSEURS

- Comptabilisation des opérations de facturation
 - facture de vente, facture d'acompte
 - avoirs
 - rabais/remises/ristournes obtenus ou à obtenir
- Comptabilisation des opérations de règlement : espèces, chèques, cartes bancaires, virements, effets de commerce, devises étrangères
- Mise en place de procédure de contrôle interne et de vigilance sur la cybercriminalité
- Différences de change
- Escompte

Exercice pratique : comptabilisation d'opérations d'achat et de paiement de fournisseurs

TRAVAUX D'INVENTAIRE

- Analyse et justification des comptes : lettrage, échéancier
- Conséquence de la séparation des exercices
- Rattachement de la charge à l'exercice
 - charge à payer
 - charge constatée d'avance
- Factures et avoirs à recevoir

Exercice pratique : calcul et enregistrement d'opérations d'inventaire

GESTION DES DIFFICULTÉS

- Prévenir les risques : renseignements et informations à obtenir
- Identifier les causes de litige
- Transmettre l'information au service concerné

QCM de validation des acquis

2
JOURS**OPTIMISER LE TRAITEMENT DES IMMOBILISATIONS**

GÉRER LES ASPECTS COMPTABLES ET FISCAUX

OBJECTIFS

- > Appliquer les règles et procédures de gestion des immobilisations.
- > Optimiser la gestion comptable et fiscale de ces immobilisations.
- > Évaluer l'impact des transactions et gérer les investissements.
- > Interpréter les évolutions en matière de normes comptables et fiscales relatives aux immobilisations.

LES PLUS

- + Une formation 100% opérationnelle pour progresser dans le traitement comptable et financier des immobilisations
- + Une formation permettant de réaliser des économies substantielles, d'évaluer au mieux le coût global des investissements et du patrimoine de l'entreprise
- + De nombreux exemples, exercices d'application et cas pratiques pour valider le contenu de chaque étape de la formation

CLASSE VIRTUELLE**VOUS ÊTES...**

Collaborateurs des services comptables et fiscaux en charge de la comptabilité des immobilisations corporelles et incorporelles

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 510 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : GIMO

Formacode : 32667

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

13 et 14 mars 2017

15 et 16 juin 2017

20 et 21 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION**PLACE DES IMMOBILISATIONS DANS LA COMPTABILITÉ ET LA GESTION D'ENTREPRISE**

- Bilan, compte de résultat
- Fonds de Roulement (FR) et Capacité d'AutoFinancement (CAF)
- Evolution des normes comptables et fiscales

DÉFINITIONS JURIDIQUES ET COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS

- Définition des immobilisations
- Règles comptables en vigueur
- Immobilisations incorporelles et corporelles : structure du plan comptable et contenu
- Distinction charges/immobilisations : principes et conséquences
- Différents modes d'acquisition et leurs incidences

COÛT D'ENTRÉE D'UNE IMMOBILISATION

- Détermination du coût d'acquisition : acquisitions à titre onéreux, immobilisations produites par l'entreprise, immobilisations acquises au moyen d'un contrat de crédit-bail
- Comptabilisation par composants : détermination des composants, comptabilisation et incidence
 - dépenses de gros entretien
 - pièces de rechange et de sécurité
 - dépenses ultérieures : immobilisations ou charges ?

Exercices d'application sur la détermination du coût d'entrée et la comptabilisation par composant

RÈGLES FISCALES ET COMPTABLES DE DÉPRÉCIATION DES IMMOBILISATIONS

- Amortissements
 - définition et principe
 - biens amortissables et non amortissables : critères de différenciation
 - détermination de la base amortissable
 - mode d'amortissement et durée
 - traitement des divergences entre amortissement comptable et fiscal
 - constatation des amortissements dérogatoires
 - réintégrations ou déductions à réaliser sur le résultat fiscal

Exercices pratiques : calcul d'amortissements en mode linéaire, dégressif et dérogatoire - Comptabilisation des différents amortissements - Calcul de réintégration fiscale

- Dépréciation
 - quand effectuer un test de dépréciation ?
 - méthodologie de calcul d'une perte de valeur
 - enregistrement comptable d'une dépréciation et incidence
 - traitement fiscal d'une dépréciation d'actifs

Exercice pratique : calcul et révision d'un plan comptable après constatation d'une dépréciation

GESTION DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

- Événements entraînant les sorties
- Calcul des plus et moins-values
- Enregistrements comptables
- Retraitements fiscaux

Exercices pratiques sur la détermination de plus-value : quels enregistrements comptables effectuer ?

DOCUMENTS ET TRAITEMENT D'INVENTAIRE

- Inventaire physique : importance et méthodologie
- Communication avec les autres services
- Tableaux de l'annexe et de la liasse fiscale : souscription de la partie de la liasse fiscale attachée aux immobilisations

QCM de validation des acquis

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)
p. 19

BEST GERESO

2
JOURS

COMPTABILITÉ DE LA PAIE

ENREGISTRER LES ÉCRITURES DE CHARGES DE PERSONNEL

OBJECTIFS

- > Calculer et procéder à l'enregistrement comptable des charges salariales et patronales.
- > Disposer d'une méthodologie fiable pour traiter les écritures comptables liées à la paie et à la gestion du personnel.
- > Enregistrer les opérations de paie dans la comptabilité et calculer les provisions à la clôture de l'exercice.

LES PLUS

- + Une formation "passerelle" entre les pratiques de paie et la comptabilité
- + Une approche opérationnelle illustrée de nombreux exemples : IJSS, indemnités de prévoyance, congés payés, CET
- + 2 jours pour s'assurer de ses bonnes pratiques de comptabilisation

VOUS ÊTES...

Responsables ou collaborateurs des services paie/comptabilité ou RH/personnel

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 430 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : CPAI

Formacode : 32688

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

20 et 21 février 2017

6 et 7 avril 2017

8 et 9 juin 2017

18 et 19 septembre 2017

16 et 17 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

COMPTABILISER LES DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE RÉMUNÉRATION

- Enregistrement des salaires
- Rémunérations des dirigeants salariés et non salariés
- Traitement des avantages en nature

CALCULER ET ENREGISTRER LES CHARGES SOCIALES ET LES TAXES ASSISES SUR LES SALAIRES

- Cotisations salariales et patronales : sécurité sociale, assurance chômage, retraites complémentaires et prévoyance
- Taxes assises sur les salaires : taxe d'apprentissage, participation à la formation professionnelle, taxe sur les salaires, participation à l'effort de construction

MAÎTRISER LE TRAITEMENT COMPTABLE DES ÉCRITURES SPÉCIFIQUES

- Traitement des notes de frais : frais réels ou allocations forfaitaires
- Indemnités Journalières de Sécurité Sociale (IJSS)
- Titres restaurant
- Oppositions sur salaires
- Prêts au personnel, avances et acomptes
- Indemnités de fin de contrat (licenciement, rupture conventionnelle, transaction, fin de CDD, retraite)
- Aides à l'emploi et subventions

Exercice pratique : comptabiliser des indemnités versées en cas d'événements particuliers

- Gratifications versées aux stagiaires

COMPTABILISER LES PROVISIONS ET LES CHARGES À PAYER

- Provisions pour congés payés
- Provisions pour rupture du contrat de travail
- Provisions pour engagements de retraite : Indemnités de Fin de Carrière (IFC)

Exercice pratique : calcul d'une provision pour congés payés

LE RÉGIME DE L'INTÉRESSEMENT ET DE LA PARTICIPATION

- Présentation des différents régimes existants
- Schéma de la comptabilisation de la participation et de l'intéressement

CALCULER ET COMPTABILISER LES CRÉDITS D'IMPÔTS

- Le Crédit d'Impôt Recherche (CIR)
- Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)
- Le Crédit d'Impôt Famille (CIF)

2 JOURS

ORGANISER LA CLÔTURE DES COMPTES ANNUELS

AMÉLIORER LA QUALITÉ, RÉDUIRE LES DÉLAIS ET LES COÛTS

OBJECTIFS

- > Mettre en œuvre les meilleures pratiques de clôture des comptes.
- > Répartir les tâches entre services comptables et services opérationnels.
- > Améliorer la qualité comptable, réduire les délais et les coûts.
- > Employer de meilleures méthodes de travail et utiliser des outils de contrôles comptables efficaces.

LES PLUS

- + Des outils et des méthodes de travail directement applicables à l'organisation de la clôture des comptes annuels
- + Des exercices pratiques à intervalle régulier au cours de la formation pour valider ses acquis
- + Un quiz de validation des acquis en fin de formation

VOUS ÊTES...

Responsables des services comptables ou financiers, cadres comptables, comptables uniques, auditeurs internes, collaborateurs des services comptables et financiers impliqués dans l'élaboration des comptes annuels ou des situations intermédiaires

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **GCCA**

Formacode : 32684 / 32694

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

9 et 10 janvier 2017

14 et 15 septembre 2017

9 et 10 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés, notamment la génération du Fichier des Écritures Comptables (FEC)

METTRE EN PLACE UNE ORGANISATION EFFICACE EN MODE PROJET

- Répartition des travaux tout au long de l'exercice
- Identification des facteurs de ralentissement
- Meilleures pratiques comptables
- Planning de clôture des comptes
- Conventions d'arrêtés des comptes
- Préparation de l'annexe en continu
- Optimisation des travaux de clôture
- Manuel des procédures comptables

Études de cas et illustrations à partir de documents réels

DOCUMENTER LE DOSSIER DE RÉVISION DES COMPTES ANNUELS

- Prise en compte du contrôle interne dans le dossier de révision : zone de risques, points forts et points faibles
- Programme de contrôle et de justification des comptes
- Questionnaires de contrôle, recoupements et confirmations
- Dossier permanent, dossier annuel et feuilles de travail

Études de cas et illustrations à partir de documents réels

FINALISER LES TRAVAUX D'ÉLABORATION DES COMPTES

- Techniques de vérification des comptes
- Vérification et concordance des états de synthèse
- Relations avec les commissaires aux comptes
- Décisions de gestion et arbitrages de la direction
- Finalisation du contrôle
- Générer et contrôler le Fichier des Écritures Comptables (FEC)

Présentation de cas réels

QCM de validation des acquis

2
JOURS**RÉALISER UN AUDIT COMPTABLE ET FINANCIER**

ANTICIPER LES RISQUES OPÉRATIONNELS ET FINANCIERS

OBJECTIFS

- > S'approprier la méthodologie de l'audit comptable.
- > Adopter les techniques et les outils de l'audit.
- > Définir les caractéristiques du contrôle des principaux processus comptables.
- > Mettre en œuvre, par les processus-clés, des techniques d'analyse et d'évaluation renforcées du contrôle interne.
- > Être capable d'argumenter sur la qualité de l'information financière produite.

LES PLUS

- + Une formation incontournable pour mener à bien une démarche d'audit : méthodologie, mécanismes et outils de l'auditeur comptable
- + Une approche opérationnelle s'appuyant sur la mise en pratique des outils de contrôle des principaux processus-clé utilisables immédiatement en entreprise
- + Les conseils avisés d'un consultant spécialiste en comptabilité, gestion financière et fiscalité

CLASSE VIRTUELLE**VOUS ÊTES...**

Responsables des services comptables et financiers, chefs comptables, contrôleurs de gestion, auditeurs internes, collaborateurs des services comptables souhaitant s'initier aux techniques de l'audit comptable

Niveau de connaissances préalables requis :

Maîtriser la comptabilité générale

PRIX

1 510 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : FINA

Formacode : 32695

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

9 et 10 mai 2017

21 et 22 septembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION**S'APPROPRIER LA DÉMARCHE D'AUDIT**

- Comprendre l'activité et l'organisation de l'entreprise
- Identifier les procédures des différents cycles
- Appréhender le développement des systèmes de gestion intégrés, la numérisation des données et leur dématérialisation
- Évaluer le contrôle interne
- Impact de l'examen du contrôle interne sur le contrôle des comptes
- Programme de travail et planification des travaux
- Constitution du dossier permanent et du dossier annuel
- Examen des comptes et des états financiers
- Synthèse des travaux de révision
- Rapport d'audit

UTILISER LES TECHNIQUES ET LES OUTILS DE CONTRÔLE DES COMPTES

- Revue analytique, demandes de confirmations externes
- Sondages, tests et contrôles physiques
- Structure du dossier de contrôle
- Feuilles de travail
- Documentation des travaux effectués

EFFECTUER LA RÉVISION DES COMPTES

- Évaluation du contrôle interne et examen des comptes : application aux différents postes
 - produits et créances d'exploitation
 - charges et dettes d'exploitation
 - stocks et travaux en cours
 - charges et comptes de personnel
 - immobilisations corporelles et incorporelles
 - immobilisations financières
 - disponibilités
 - capitaux propres
 - opérations financières
 - engagements hors bilan

FORMULER DES CONCLUSIONS PERTINENTES ET CONSTRUCTIVES

- Émettre et argumenter son opinion sur la qualité du contrôle interne et sur celle des comptes
- Rapport d'audit : comment formuler les recommandations et les actions correctives à mettre en œuvre ?
- Plan d'actions post-audit : le suivre et s'assurer de son efficacité

Utilisation des outils de l'auditeur au travers d'études de cas tout au long de la formation

2 JOURS

PRATIQUE DES COMPTES CONSOLIDÉS

S'APPROPRIER LES TECHNIQUES DE LA CONSOLIDATION SELON LE RÈGLEMENT CRC 99.02

OBJECTIFS

- > Connaître la réglementation de la consolidation.
- > Comprendre les finalités et les mécanismes fondamentaux de la consolidation.
- > Organiser le processus de consolidation en fonction de la méthodologie applicable dans son entreprise.
- > Effectuer les écritures de consolidation courantes.

LES PLUS

- + Une approche très concrète de la consolidation pour s'approprier les mécanismes et les concepts
- + Des cas pratiques pour valider ses acquis à chacune des étapes du processus de consolidation

VOUS ÊTES...

Consolidateurs juniors, cadres financiers et comptables, collaborateurs comptables, collaborateurs désirant intégrer le service consolidation ou renforcer leurs compétences dans ce domaine

Niveau de connaissances préalables requis :

Maîtriser les techniques de la comptabilité générale

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **CONI**

Formacode : 32632

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

16 et 17 mars 2017

16 et 17 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

CONNAÎTRE LE CADRE RÉGLEMENTAIRE APPLICABLE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

- Obligations légales : la réglementation des comptes consolidés

DÉFINIR LE PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

- Identifier les différentes sociétés du périmètre de consolidation et les différents types de liens financiers
- Les différents types de contrôle : exclusif, conjoint, influence notable
- Exclusions du périmètre de consolidation
- Détermination du pourcentage de contrôle
- Dates d'entrée et de sortie du périmètre de consolidation, date de clôture des comptes consolidés

Cas pratiques : déterminer le périmètre de consolidation, les pourcentages de contrôle

LES 3 MÉTHODES DE CONSOLIDATION ET LEUR ORGANISATION

- Détermination des pourcentages d'intérêt
- Intégration globale, mise en équivalence et intégration proportionnelle
- Traitement des titres de participation et partage des capitaux propres
- Organisation de la consolidation : centralisation ou décentralisation - Méthode des flux ou méthode des cumuls

Exercice d'application : déterminer les pourcentages d'intérêt, pratiquer les 3 méthodes de consolidation

ÉTABLIR LES ÉCRITURES DE CONSOLIDATION

- Retraitement des comptes individuels
 - homogénéisation des méthodes comptables : retraitements obligatoires et méthodes préférentielles (stocks, amortissements, crédit-bail, engagements de retraite, ...)
 - conversion des sociétés étrangères : la méthode du cours historique ou du cours de clôture
- Élimination des comptes et opérations réciproques
 - élimination des opérations internes au groupe sans incidence sur le résultat consolidé : client-fournisseur, achat-vente, ...
 - élimination des résultats intra-groupes : marges internes sur stocks, cessions d'immobilisations, provisions et dividendes intra-groupes

Exercices pratiques de synthèse : effectuer les différentes opérations de retraitement de consolidation

CONSTATER ET COMPTABILISER LES IMPÔTS DIFFÉRÉS

- Notions d'impôt théorique, d'impôt exigible et de différence temporaire ou permanente
- Recensement des différentes sources d'impôt différé
- Comptabiliser les impôts différés et réaliser la preuve d'impôt

Cas pratique de synthèse : pratiquer les impôts différés

TRAITER LES ENTRÉES DANS LE PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

- Juste valeur des actifs et des passifs
- Traiter les écarts d'évaluation
- L'écart d'acquisition : calcul et traitement

Exercice d'application : calculer et traiter l'écart d'acquisition

ÉTABLIR LE TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Exercice d'application

POUR ALLER PLUS LOIN : CONNAÎTRE LES PRINCIPALES DIVERGENCES ENTRE LES RÉFÉRENTIELS CRC 99-02 ET IFRS

2 JOURS

PRATIQUE DES NORMES IAS/IFRS

PRINCIPALES NORMES ET ÉTATS FINANCIERS

OBJECTIFS

- > Appliquer les principes des normes comptables internationales IAS/IFRS.
- > Anticiper et résoudre les difficultés de mise en œuvre de ces normes.
- > Comprendre la valorisation des actifs et des passifs.
- > Appréhender la dépréciation de certains actifs.
- > Analyser les incidences sur le système d'information comptable de l'entreprise.

LES PLUS

- + Une formation opérationnelle permettant d'approfondir ses connaissances des normes comptables internationales et d'intégrer les derniers changements
- + Alternance de cas pratiques et de nombreux exercices permettant d'intégrer les principales normes IAS/IFRS
- + L'opportunité d'échanger entre professionnels et de disposer des conseils de l'intervenant sur l'application des normes IFRS

VOUS ÊTES...

Cadres et collaborateurs comptables, consolidateurs, contrôleurs de gestion, auditeurs, directeurs administratifs et financiers, analystes financiers, responsables reporting

Niveau de connaissances préalables requis :

Maîtriser la comptabilité générale selon la réglementation française

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **IFRE**

Formacode : 32608

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

20 et 21 mars 2017

9 et 10 mai 2017

20 et 21 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés : évolutions applicables dans l'Union Européenne, amendements de normes, normes en cours de révision

CADRE GÉNÉRAL ET INTRODUCTION AUX NORMES IFRS

- Le processus d'adoption des normes IFRS
- Les principes généraux
- La révision du cadre conceptuel

PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS EN NORMES IFRS : IAS 1 ET IAS 7

- Bilan et compte de résultat
- Tableau de variation des capitaux propres et tableau de flux de trésorerie

TRAITEMENT DES IMMOBILISATIONS

- Les immobilisations incorporelles IAS 38
 - définition d'une immobilisation incorporelle, évaluation initiale et ultérieure
 - traitement spécifique des frais de recherche et développement
 - amortissement des immobilisations incorporelles
- Les immobilisations corporelles IAS 16 et IFRS 5
 - définition et comptabilisation initiale, approche par composants
 - dépenses ultérieures engagées sur une immobilisation
 - amortissement : paramètres et modification du plan d'amortissement
 - traitement particulier des actifs destinés à être cédés
- Le traitement spécifique des immeubles de placement : IAS 40

TRAITEMENT DES CONTRATS DE LOCATION : IAS 17

- Application du principe de primauté de la réalité économique sur la forme juridique
- Comment traiter les locations d'immobilisations : charge ou immobilisation "financée" par un "emprunt" virtuel

PRATIQUER LES TESTS DE DÉPRÉCIATION DES IMMOBILISATIONS SELON LA NORME IAS 36

- Objectifs de la norme - Indices de pertes de valeur et unité génératrice de trésorerie
- Constater et suivre les pertes de valeur en comptabilité

LES NORMES SUR LES PASSIFS

- Provisions pour risques et charges IAS 37 : règles de constitution, actualisation des provisions à long terme
- Avantages du personnel IAS 19
 - classification, évaluation et comptabilisation des avantages du personnel, impact de la réforme des retraites
 - traitement des écarts actuariels : suppression de la méthode dite "du corridor"

TRAITEMENT DES INSTRUMENTS FINANCIERS : IAS 32, IAS 39 ET IFRS 7

- Définition et classification des instruments financiers
- Évaluation initiale et à la clôture, comptabilisation des instruments financiers
- Remplacement de la norme IAS 39 par la norme IFRS 9

APPRÉHENDER LA PROBLÉMATIQUE DES IMPÔTS DIFFÉRÉS : IAS 12

- Principes des impôts différés
- Évaluation, reconnaissance et comptabilisation des impôts différés

NOUVELLES NORMES DE CONSOLIDATION APPLICABLES, "PACK CONSO" (IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12, IAS 27, IAS 28)

DERNIÈRES ACTUALITÉS IFRS ET PERSPECTIVES À VENIR

- Norme IFRS 15 sur la comptabilisation des revenus (remplacement IAS 18 et IAS 11)
- Norme IFRS 16 sur la comptabilisation des locations (remplacement IAS 17)

Chaque point traité au cours du stage fera l'objet d'exemples et/ou d'applications pratiques

2
JOURS
Durée
Indicative

EXCLU INTRA

Le programme et la durée proposés pourront être ajustés en fonction de vos besoins.

Nos consultants, bénéficiant tous d'une expérience terrain confirmée, sont prêts à échanger sur vos problématiques, pour vous apporter une réponse parfaitement adaptée à vos attentes.

OBJECTIFS

- > Comprendre les différentes étapes d'une opération de restructuration.
- > Appréhender les régimes juridique et fiscal des fusions et opérations assimilées.
- > Maîtriser le traitement comptable de ces opérations.
- > Optimiser le processus de fusion-acquisition.

LES PLUS

- + Formation animée par un praticien des fusions, expert-comptable et commissaire aux comptes
- + De nombreux exemples concrets et cas pratiques ponctuent la formation

PROFIL DES PARTICIPANTS

Directeurs administratifs et financiers, responsables et cadres comptables et financiers, experts-comptables. Toute personne en charge des opérations de fusions sur les plans juridiques, comptables et fiscaux.

PRIX, LIEUX ET DATES

Réf : YFUS

Formacode : 32654

Formation intra sur-mesure : le contenu pédagogique, les modalités de réalisation et la tarification font l'objet d'une proposition personnalisée. Votre demande est traitée en temps réel par une équipe dédiée qui vous accompagne dans le suivi de votre formation.

LE RÉGIME DES FUSIONS ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES

ASPECTS JURIDIQUES, COMPTABLES ET FISCAUX

En participant à cette formation intra sur les aspects juridiques, comptables et fiscaux des opérations de fusion et assimilées, vous disposerez de toutes les informations nécessaires pour maîtriser l'environnement juridique, le traitement comptable et les incidences fiscales de ces opérations complexes. Vous serez ainsi en mesure d'effectuer les meilleurs choix pour optimiser vos projets de restructuration.

PROGRAMME INDICATIF DE LA FORMATION INTRA

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés

LES FUSIONS DE SOCIÉTÉS

- Aspects juridiques de la fusion
 - évaluation
 - valeur d'apport
 - parité
- Le projet de fusion
 - contenu
 - adoption
 - publicité
- Quels sont les effets de la fusion à l'égard des différents acteurs de l'entreprise ?
 - dirigeants
 - associés
 - salariés
 - tiers
- Le régime fiscal des opérations de fusion
 - choix du sens de la fusion
 - choix de la date de la fusion
 - choix du régime fiscal de la fusion
- Anticiper les incidences fiscales de la fusion
 - Impôt sur les Sociétés (IS)
 - TVA
 - Contribution Économique Territoriale (CET)
 - régime de l'intégration fiscale
- Traitement comptable de la fusion
 - traitement de la période intercalaire
 - les schémas d'écriture

LA DISSOLUTION-CONFUSION OU TRANSMISSION UNIVERSELLE DU PATRIMOINE (TUP)

- Régime juridique
- Régime fiscal
- Traitement comptable

LES APPORTS PARTIELS D'ACTIFS

- Régime juridique
- Régime fiscal
- Traitement comptable

1
JOUR**TRAITEMENT DES IMPÔTS DIFFÉRÉS
EN NORMES IFRS : IAS 12**

MÉTHODOLOGIE DE CALCUL ET COMPTABILISATION

OBJECTIFS

- > Appliquer le traitement en normes IFRS des impôts différés dans ses trois composantes : identification, évaluation des bases génératrices et présentation dans les états financiers.
- > Déterminer le montant de l'impôt différé payable ou récupérable au cours d'exercices futurs.
- > Comptabiliser un actif et un passif d'impôts différés.
- > Réaliser une preuve d'impôt et connaître les informations à fournir dans les notes annexes.

LES PLUS

- + Formation opérationnelle permettant d'appréhender les principales problématiques liées aux impôts différés
- + Une pédagogie conciliant l'exposé des règles et leur mise en œuvre au travers de nombreux cas pratiques
- + Un consultant expert en techniques de consolidation

VOUS ÊTES...

Responsables comptables et financiers en charge des impôts différés, collaborateurs comptables, consolidateurs, fiscalistes, toute personne impliquée dans le traitement des comptes consolidés

Niveau de connaissances préalables requis :

Connaître les fondamentaux de la consolidation et de la détermination de l'impôt sur les Sociétés (IS)

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **IMPO**

Formacode : 32608 / 13382

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

15 mars 2017

13 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières évolutions et révisions du référentiel IFRS

PROBLÉMATIQUES LIÉES AU TRAITEMENT DE LA CHARGE D'IMPÔT

- Notion d'impôt économique
- Passage de l'impôt exigible à l'impôt économique
- Champ d'application de la norme IAS 12

IDENTIFICATION DES BASES D'IMPÔTS DIFFÉRÉS

- Notions d'actifs et de passifs d'impôts différés
- Identification des différentes sources d'impôts différés
- Notion de différence temporelle : application de la méthode bilantielle
- Notion de base fiscale d'un actif et d'un passif

RECONNAISSANCE DES IMPÔTS DIFFÉRÉS

- Application de la méthode étendue
- Approche spécifique pour les actifs : respect du principe de prudence

ÉVALUATION DES IMPÔTS DIFFÉRÉS

- Rappels des bases d'impôts différés retenues
- Les taux applicables et les modifications de taux
- Les conditions de compensation entre actifs et passifs d'impôts différés

COMPTABILISATION DES IMPÔTS DIFFÉRÉS

- Principes et schémas de comptabilisation
- Présentation dans les comptes consolidés et informations à fournir

LA PREUVE D'IMPÔT

- Obligations
- Modalités de détermination et de présentation dans les comptes consolidés

TRAITER LES IMPÔTS DIFFÉRÉS : CADRE PARTICULIER D'UN GROUPE INTÉGRÉ FISCALEMENT

- Rappels des caractéristiques de l'intégration fiscale
- Incidences du régime d'intégration fiscale sur le traitement des impôts différés

PRINCIPALES DIVERGENCES ENTRE LE RÉFÉRENTIEL FRANÇAIS (CRC 99.02) ET LE RÉFÉRENTIEL IFRS (IAS 12)

Synthèse sur les éléments méthodologiques

Illustration des différents points traités par des exemples concrets et applications pratiques tout au long de la formation

2 JOURS

BIEN GÉRER SA TRÉSORERIE AU QUOTIDIEN

MAÎTRISER SON BFR, LES RISQUES À COURT TERME ET LES PLACEMENTS

OBJECTIFS

- > Identifier les techniques et principaux leviers permettant de réguler et d'améliorer la trésorerie au quotidien.
- > Élaborer un budget de trésorerie équilibré.
- > Choisir efficacement entre les différents placements, arbitrer entre emprunts/placements et rentabilité/sécurité.
- > Anticiper des difficultés de trésorerie liées à une baisse de chiffre d'affaires/de marges ou des retards de paiement de certains clients.
- > Déterminer à tout moment la trésorerie "idéale".

LES PLUS

- + Une approche pratique des différentes modalités et opportunités de gestion de la trésorerie, se focalisant sur le "quotidien" du trésorier
- + Une formation alliant les aspects techniques et stratégiques de la trésorerie

VOUS ÊTES...

Gestionnaires de trésorerie, cadres et collaborateurs comptables, comptables uniques (de PME, d'unité de production, de filiale), responsables de centre de profit

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **TESO**

Formacode : 32611

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

6 et 7 avril 2017

26 et 27 juin 2017

23 et 24 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

ENJEUX DE LA GESTION DE TRÉSORERIE

- Rôle du gestionnaire de trésorerie
 - le quotidien du trésorier
 - les notions de "cash pooling" et de "banque pivot"
- Aspects "trésorerie" dans le bilan
- Gestion des comptes de liaison dans le cas de groupes
- Détermination de la trésorerie idéale

QCM d'application

CONCEPTION DU TABLEAU DE TRÉSORERIE, OUTIL DE SUIVI ET DE PRÉVENTION

- Méthode d'élaboration et principe des prévisions glissantes
- Collecte des données
- Techniques de régulation
 - reports d'échéances
 - escomptes de règlement
- Passage du plan de trésorerie à court terme au plan de trésorerie à moyen terme

LES TECHNIQUES PERMETTANT DE RÉGULER LA TRÉSORERIE À COURT TERME

- Escompte et loi Dailly, arbitrage "escompte/découvert"
- Affacturage, crédit documentaire, assurance crédit, crédit spot
- Gestion des dates de valeur
- Facilités de caisse, crédit de campagne

Cas pratique

- Gérer la cotation au certain et à l'incertain ainsi que les contrats à terme
- Gestion de la trésorerie au quotidien : erreurs d'équilibrage, sur et sous-financement

NÉGOCIATION DES COMMISSIONS ET TAUX BANCAIRES

- Action sur la marge additionnelle au taux de base
- Action sur les dates de valeur et le coût du service
- Contrôle de la facturation bancaire
 - les jours de valeur, les commissions de mouvement...
 - le calcul des intérêts et du Taux Effectif Global (TEG)

PLACEMENT DES EXCÉDENTS PROVISOIRES DE TRÉSORERIE

- Sicav monétaires, billets de trésorerie, certificats de dépôt
- Comptes à terme, bons de caisse...
- Arbitrage emprunts/placements et sécurité/rentabilité

MAÎTRISE DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)

- Mode de calcul du BFR exploitation et hors exploitation
- Les leviers d'optimisation de la trésorerie
- Importance du suivi du crédit fournisseur pour parer les risques de défaillances : notion de score
- Les 7 techniques permettant d'agir sur l'encours client, les nouvelles normes de la Loi de Modernisation de l'Économie (LME)
- Tableau de bord financier permettant le suivi des composantes "exploitation"
- Suivi du BFR normatif et de la variation du BFR en phase de développement

Exercices d'application

2 JOURS

RECouvreMENT : RELANCER EFFICACEMENT SES IMPAYÉS

PROFESSIONNALISER SES PRATIQUES POUR OPTIMISER SA TRÉSORERIE

OBJECTIFS

- > Identifier le cadre réglementaire d'un recouvrement en BtoB.
- > Disposer d'une méthodologie pour sécuriser sa gestion des impayés.
- > Rédiger des courriers de relance adaptée à la stratégie de recouvrement décidée.
- > Convaincre et tenir une négociation lors de l'entretien de recouvrement.
- > Canaliser les différents styles de mauvais payeur pour répondre aux arguments et contestations.

LES PLUS

- + Une prise de conscience des impacts d'une bonne gestion des impayés au-delà du processus administratif et comptable
- + Des méthodes participatives et actives, jeux pédagogiques, mises en situations et exercices ludiques pour mettre en pratique les techniques présentées

VOUS ÊTES...

Comptables, secrétaires comptables, assistants administratifs, chargés de recouvrement, toute personne amenée dans sa pratique professionnelle à devoir recouvrer des créances

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **RCOU**

Formacode : 34058 / 13280

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

13 et 14 mars 2017

21 et 22 septembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

PRÉVENIR LES RISQUES D'IMPAYÉS : MESURER LES IMPACTS SUR LA TRÉSORERIE

- Le cadre réglementaire en vigueur
- La terminologie des délais de règlement et les différents modes de paiement
- Les conditions générales de vente
- Les moyens de protection efficaces : fichier client, enquête de solvabilité...
- Repérer les signes d'alerte
- Les outils comptables à maîtriser

Atelier pédagogique « les 2 font la paire » : s'approprier le cadre réglementaire

AGIR DANS LE « BON SENS »

- Le recouvrement : d'abord une stratégie d'entreprise
- Les étapes d'un recouvrement structuré
- Le process recouvrement : un cadencement à tenir
- Distinguer les différents profils de mauvais payeurs

METTRE EN PLACE DES RELANCES ÉCRITES

- Les différents niveaux de relance écrite
- Comment formaliser ses courriers ?

Cas pratiques issus de la réalité professionnelle des participants : construire les courriers de relance

CONDUIRE DES RELANCES TÉLÉPHONIQUES EFFICACES

- Le « bon moment »
- Les bases de la communication interpersonnelle
- La préparation en amont : objectif et plan B

Mise en situation d'entretien : identifier la typologie des mauvais payeurs et les arguments à leur avancer

DÉVELOPPER UNE POSTURE RELATIONNELLE ADAPTÉE : MAÎTRISER SON STRESS ET MENER L'ENTRETIEN TÉLÉPHONIQUE À TERME

- La négociation en recouvrement
- L'assertivité au service du recouvrement
- Désamorcer les situations difficiles, les contestations et les refus
- La respiration pour garder son calme : se maîtriser pour atteindre son objectif

Exercices de respiration : canaliser son stress

2 JOURS

CREDIT MANAGEMENT

OPTIMISER LE CRÉDIT CLIENT DE L'ENTREPRISE

OBJECTIFS

- > Évaluer les risques liés aux encours consentis par l'entreprise à ses clients.
- > Réaliser une analyse financière efficace et pragmatique de ses clients et/ou de ses prospects.
- > Analyser, gérer et sécuriser le poste clients, maîtriser les impacts en cas de retard ou de non-paiement.
- > Connaître les fondamentaux des procédures de recouvrement de créances.
- > Bâtir et déployer un processus crédit client performant.

LES PLUS

- + Une réflexion pragmatique sur les différents risques que peut engendrer la défaillance d'un client, au-delà du risque de rupture de trésorerie
- + Une méthodologie d'analyse financière innovante et efficace : les "4 questions"
- + Travail sur les cas réels des participants : définition de la politique crédit, de l'organisation interne, des processus dédiés crédit client

VOUS ÊTES...

Credit manager, risk manager, responsables et/ou collaborateurs de service crédit client, analystes crédit, comptabilité clients, recouvrement, administration des ventes, responsables financiers, chefs comptables, comptables

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : CEDI

Formacode : 34088

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

13 et 14 avril 2017

23 et 24 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

LA NÉCESSAIRE MAÎTRISE DU RISQUE "CRÉDIT CLIENT"

- Comprendre le mécanisme de la défaillance des entreprises
- Coût de l'impayé : enjeu du délai de paiement et impacts financiers
- La fonction "credit management" : historique, organisation, contenu, missions

SAVOIR PRENDRE LE RISQUE "CRÉDIT CLIENT"

- Analyser la politique crédit de l'entreprise : enjeux, contenus, structure
- Principes et fondamentaux de l'analyse financière : la méthode ARST
- Les outils : scoring interne/externe, gestion de l'information, veille, outils de paiement, garanties

Exercices pratiques

COMMENT GÉRER CE RISQUE ?

- Démarches de prévention : la division du risque et la connaissance client
- Outils de couverture : assurance crédit, externalisation, refinancement, affacturage
- Pilotage, tableaux de bord et outils de suivi de l'encours : nombre de jours de "Crédit Clients" (DSO - Days Sales Outstanding), sinistralité, balances, CRM, ERP...

Exercices pratiques et analyse de cas concrets : tableaux de bord et pilotage du risque crédit client : ce qu'il faut impérativement savoir et mesurer !

LES FONDAMENTAUX D'UN RECOUVREMENT EFFICACE

- Organisation et efficacité des actions de relances écrites et téléphoniques
- Du précontentieux au recouvrement judiciaire : organisation, missions, contenus des actions
- Pilotage de l'efficacité et leviers d'un recouvrement performant : outils, méthodes, suivi

OPTIMISER LA PERFORMANCE DU "CREDIT MANAGEMENT" DE L'ENTREPRISE

- Diagnostic de la performance : quels sont les objectifs et les moyens ?
- Outils de pilotage et de suivi de l'efficacité ; formation et contribution des acteurs de l'entreprise
- Un environnement propice à la maîtrise du nombre de jours de "Crédit Clients" (DSO - Days Sales Outstanding) : la Loi de Modernisation de l'Économie (LME)
- Savoir "vendre" les décisions du service "crédit client" en interne

Étude de cas en fil rouge appliquée à sa situation personnelle : affiner la politique crédit à déployer et les points d'amélioration à apporter au sein de son établissement

2
JOURS**ANALYSE FINANCIÈRE ET TABLEAUX
DE BORD FINANCIERS**

INTERPRÉTER LA GESTION FINANCIÈRE DE L'ENTREPRISE

OBJECTIFS

- > Connaître les mécanismes financiers fondamentaux.
- > Calculer et interpréter les principaux ratios.
- > Utiliser une démarche d'analyse permettant d'assurer l'équilibre financier de l'entreprise ou de son centre de profit.
- > Évaluer la rentabilité économique et financière d'une entreprise.
- > Juger des risques de défaillance d'une entreprise avec la fonction score.

LES PLUS

- + L'ensemble des concepts financiers clés vu à travers une étude de cas en fil rouge
- + Une approche basée sur l'étude de documents réels proposés par le consultant et/ou apportés par les participants
- + La lecture d'un bilan sous différents angles : chiffres d'affaires, résultat, trésorerie
- + Inclus : l'ouvrage **PRATIQUE DE LA COMPTABILITÉ, FINANCE, GESTION**

OUVRAGE**VOUS ÊTES...**

Collaborateurs des services comptables, financiers et administratifs, contrôleurs de gestion, dirigeants de PME/PMI, responsables du service commercial ou logistique-achat, managers de centres de profit, toute personne devant comprendre, interpréter ou exploiter les données financières de l'entreprise

Niveau de connaissances préalables requis :

Savoir lire et comprendre les principaux documents comptables de l'entreprise

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **ANFI**

Formacode : 32626 / 32607

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

19 et 20 juin 2017

6 et 7 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté pour prendre en compte les dernières nouveautés (mise en place d'une nouvelle fonction score AFDCC3 pour évaluer les risques de défaillance d'une entreprise...)

DES DOCUMENTS COMPTABLES AU DIAGNOSTIC FINANCIER

- Présentation des documents financiers publiés
- Bilan fonctionnel, outil de l'analyse financière
 - Fonds de Roulement (FR)
 - Besoin en Fonds de Roulement (BFR)
 - trésorerie
 - optimisation de la trésorerie grâce à la formule : $FR - BFR = \text{trésorerie}$

Exercices pratiques : méthodologie type "business plan"

- Bases de la stratégie financière : les équilibres financiers
 - financement de développement et financement de l'activité
 - financement propre et financement extérieur
 - intérêt de la formule : $CP = BEI + BFR$
 - comprendre et exploiter l'effet favorable de roulement
 - immobilisations
- Gestion du Besoin en Fonds de Roulement (BFR)
 - BFR normatif
 - besoin structurel
 - améliorer sa trésorerie par le BFR

QCM de validation des acquis

- Interpréter le tableau de financement
 - définition, utilité et composition
 - anticiper le financement de la croissance
 - avantages et inconvénients des différentes sources de financement
 - politique financière en période de crise économique

OPTIMISER LA RENTABILITÉ ÉCONOMIQUE ET FINANCIÈRE

- Calcul et interprétation des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)
 - constitution et analyse
 - la Valeur Ajoutée (VA) et sa répartition
 - Excédent Brut d'Exploitation (EBE)
 - variation de trésorerie
- Lecture ordonnée des états financiers par importance décroissante des rubriques

Application pratique en sous-groupes : étude de 3 états financiers**APPRÉCIER L'ÉVOLUTION FINANCIÈRE DE L'ENTREPRISE ET APPLIQUER UNE POLITIQUE PRÉVISIONNELLE ADAPTÉE**

- Diagnostic par les principaux ratios et mise en place d'un tableau de bord financier de synthèse
- Prévion à partir de la Capacité d'AutoFinancement (CAF) et de l'Excédent Brut d'Exploitation (EBE)
- Capitaux nécessaires à l'exploitation, principes d'évaluation d'entreprise, notion de TRI/VAN, notion de Score AFDCC3 et ratios discriminants retenus

Étude et illustration à partir de documents réels

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en TPE-PME
p. 17

2 JOURS

L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE

APPLIQUER LES MÉTHODES D'ANALYSE DES COÛTS ET DE LA PERFORMANCE

OBJECTIFS

- > Utiliser les différentes techniques de calcul et d'analyse des coûts et des marges.
- > Appréhender la méthode des coûts par activité et repérer la méthode la plus appropriée pour son entreprise.
- > Comprendre les liens entre comptabilité générale et comptabilité analytique.
- > Intégrer les techniques et outils de la comptabilité analytique pour faire évoluer son système de gestion.
- > Mettre en place une comptabilité analytique au niveau d'un service opérationnel ou fonctionnel.

LES PLUS

- + Un entraînement aux calculs de coûts et de marges : les méthodes à privilégier
- + Une demi-journée consacrée à une étude de cas personnalisée
- + Inclus : l'ouvrage **PRATIQUE DE LA COMPTABILITÉ, FINANCE, GESTION**

OUVRAGE

CLASSE VIRTUELLE

VOUS ÊTES...

Collaborateurs en comptabilité analytique, contrôleurs de gestion, gestionnaires financiers, responsables ou chefs comptables, comptables, cadres, ingénieurs et techniciens concernés par le contrôle des coûts

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 510 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **CANA**

Formacode : 32682

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

15 et 16 mai 2017

12 et 13 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

SPÉCIFICITÉS DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE

- Apprécier la rentabilité par produit, par activité, par service
- Répertoire des différents types de coûts
- Le compte de résultat fonctionnel
- Choisir un système de suivi des coûts pertinent

COÛTS PARTIELS

- Distinction entre charges fixes et charges variables
- Seuil de rentabilité et point mort
- Méthode du direct costing

Exercice d'application : seuil de rentabilité et gain marginal

COÛTS COMPLETS

- Distinction entre charges directes et charges indirectes
- Méthode des centres d'analyse
- Choisir les bonnes clés de répartition et les unités d'œuvre
- Imputation rationnelle des charges fixes

Exercice d'application : comparatif industrie/service

COÛTS STANDARDS

- Détermination des standards
- Analyse des écarts sur les charges directes et indirectes

Quiz sur les écarts

COMPTABILITÉ ANALYTIQUE BASÉE SUR LES ACTIVITÉS : ACTIVITY BASED COSTING (ABC)

- Identifier les activités à analyser
- Rechercher et identifier les inducteurs
- Valoriser les coûts de l'inducteur et les coûts ABC

Exercice pratique en sous-groupes : choix et valorisation d'inducteurs

APPLICATION DE LA COMPTABILITÉ ANALYTIQUE : VALIDER SES PRATIQUES

Étude de cas personnalisée : mise à plat du système "analytique" de son entreprise et étude des coûts spécifiques

Analyse en sous-groupes de différents processus mis en place au sein des grandes entreprises et des PMI

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Contrôleur de gestion dans les entreprises de services
p. 15

3 JOURS

CONTRÔLE DE GESTION : LES LEVIERS D'ACTION

PILOTER LES COÛTS ET AMÉLIORER LA PERFORMANCE

OBJECTIFS

- > Connaître les principaux leviers d'action permettant le contrôle, le suivi et le pilotage des coûts.
- > Appréhender les outils du contrôle de gestion : élaboration budgétaire, tableaux de bord et analyse des écarts.
- > Définir les axes de pilotage prioritaires et mettre en place les indicateurs de performance pertinents.
- > Valider la cohérence d'une démarche de contrôle de gestion et exploiter de nouvelles techniques de diagnostic.
- > S'inspirer des pratiques actuelles d'entreprises pour faire évoluer ses méthodes et outils.

LES PLUS

- + Les méthodes les plus récentes d'élaboration budgétaire et de calcul des écarts
- + La possibilité de travailler sur les documents apportés par les participants
- + Inclus : l'ouvrage **LE CONTRÔLE DE GESTION**

OUVRAGE

CLASSE VIRTUELLE

VOUS ÊTES...

Contrôleurs de gestion, gestionnaires, managers de centres de profit, collaborateurs des services comptables, administratifs et financiers, collaborateurs impliqués dans une démarche de contrôle de gestion

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 934 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **COGE**

Formacode : 32652 / 32650

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

10 au 12 avril 2017

18 au 20 septembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

PRINCIPES GÉNÉRAUX DU CONTRÔLE DE GESTION

- Concepts clés et démarche du contrôle de gestion
 - surveillance, comparaison, participation des acteurs, mesure de l'accroissement des performances
 - aspects psychologiques liés à cette démarche
 - distinction entre audit et contrôle de gestion
- Rôle et pouvoir du contrôleur de gestion

PRÉVISION ET MAÎTRISE DES PRINCIPAUX COÛTS

- Achats et approvisionnements : politique d'achat, mise en concurrence
- Frais généraux (téléphone, assurances, missions, réceptions...) : comment contenir ces coûts ?
- Contrôle de la masse salariale et notion de coûts cachés
- Rôle de la sous-traitance dans la réduction des coûts

Étude de cas en sous-groupes : sous-traitance et délocalisation

LES TECHNIQUES COMPTABLES ET FINANCIÈRES AU SERVICE DU CONTRÔLE DE GESTION

- Apports de la comptabilité analytique
 - calcul du coût de revient d'un produit, de la rentabilité d'une activité
 - rappel des types de coûts : partiel, complet, marginal, préétabli, standard
- Pertinence du seuil de rentabilité
- Apports du BBZ (Budget Base Zéro)
- La méthode ABC (Activity Based Costing) : chiffrer les ressources consommées par les activités d'un processus
- Benchmarking : recherche des meilleures pratiques

Exercices pratiques

RÔLE DES TABLEAUX DE BORD COMME OUTILS DE CONTRÔLE, SUIVI, SURVEILLANCE ET DÉCISION

- Tableaux de bord et reporting
- Principes de conception et d'élaboration
- Indicateurs de performance et d'alerte pertinents

Quiz et QCM

RÔLE DES BUDGETS COMME OUTILS DE PILOTAGE AU SERVICE DU CONTRÔLE DE GESTION

- Mettre en place un système d'élaboration budgétaire avec flux ascendant/descendant
- Choisir le suivi budgétaire : actualisations, engagements, avancements
- Notion de budgets flexibles
- Analyse des 3 types d'écarts fondamentaux entre prévisionnel et réalisé : écarts simples, doubles et triples
- Analyse spécifique des écarts sur CA, marge, coûts de production, matières et charges salariales

Étude de cas : élaboration budgétaire comparative d'une société industrielle, d'une société de services

NOUVEAUX OUTILS DU CONTRÔLE DE GESTION : EXEMPLES DE PRATIQUES ACTUELLES

- Grande entreprise industrielle
- PME
- Entreprise de services

Étude d'états apportés par les participants

2 JOURS

LE CONTRÔLE DE GESTION INDUSTRIEL

PILOTER ET OPTIMISER LA PERFORMANCE ÉCONOMIQUE DE L'ENTREPRISE

OBJECTIFS

- > Piloter avec efficacité la performance industrielle.
- > Sélectionner les indicateurs industriels clés et analyser les écarts.
- > Réaliser une analyse de marge et de rentabilité.
- > Construire un budget prévisionnel.
- > Savoir commenter et communiquer les résultats obtenus.

LES PLUS

- + Une approche très concrète des techniques de gestion, 100 % centrée sur les problématiques industrielles
- + Des mises en situation et cas pratiques réels permettant d'améliorer les compétences métier et le développement d'une meilleure coordination entre les services
- + Une méthode de gestion connectée aux autres bases de données (ROI - devis - ERP - MRP)
- + La remise d'un outil méthodologique directement exploitable de retour en situation professionnelle

VOUS ÊTES...

Contrôleurs de gestion, responsables et collaborateurs comptables ou financiers, cadre en charge d'une activité opérationnelle dans un établissement industriel

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **COGI**

Formacode : 32652 / 31641

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

13 et 14 avril 2017

9 et 10 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

LES ÉLÉMENTS CLÉS DU PILOTAGE DE L'ENTREPRISE INDUSTRIELLE

- Perspectives stratégiques
- Cartographie des activités et des produits
- Organisation opérationnelle des activités
- Cycles investissements et exploitation
- Choisir des indicateurs significatifs de pilotage
- Communiquer les résultats à la direction et aux équipes opérationnelles

FONCTIONNEMENT D'UN BUDGET DANS UNE ENTREPRISE INDUSTRIELLE

- Processus budgétaire : les phases de construction
- Rôle de chaque fonction et acteur de l'entreprise
- La nécessaire cohérence avec les autres bases de données
 - cahier des charges des investissements
 - carnet de commandes
 - nomenclatures et gammes de fabrication
 - plans de charge ateliers et logistique
- Allocation des fonctions support selon l'approche ABC costing
- Valorisation en méthode des coûts standards

Étude de cas : construire un budget par activité

ANALYSE DES RÉSULTATS PAR ACTIVITÉ

- Construire le tableau de bord et le reporting
- Test de validité par activité : investissements - niveau de ventes - profitabilité - rentabilité des capitaux - ROI
- Cartographie des produits selon les volumes de ventes et contribution au cash flow
- Identification des zones d'inertie et plans d'actions correctives
- Commentaires et plans d'amélioration

Étude de cas : renseigner un tableau de bord - un reporting et les commenter

2
JOURS

CONTRÔLE DE GESTION DANS LES ACTIVITÉS DE SERVICES

PILOTER ET OPTIMISER LA PERFORMANCE ÉCONOMIQUE DE L'ENTREPRISE

OBJECTIFS

- > Évaluer le périmètre d'action du contrôle de gestion et les missions du contrôleur de gestion dans les activités de services.
- > Utiliser les outils nécessaires pour déterminer les coûts des prestations afin d'apprécier la performance.
- > Appliquer la procédure et les outils budgétaires dans les activités de services.
- > Mettre au point des tableaux de bord et des indicateurs de performance.

LES PLUS

- + Une approche très concrète permettant de replacer le contrôle de gestion dans le cadre de la stratégie de l'entreprise de services
- + Une formation opérationnelle présentant les méthodes de calcul des coûts les plus appropriées aux activités de services
- + La possibilité de travailler sur les documents apportés par les participants (budget, tableaux de bord) et sur leurs cas réels (définition du processus budgétaire, détermination des indicateurs de performance...)
- + Inclus : l'ouvrage **LE CONTRÔLE DE GESTION**

OUVRAGE

VOUS ÊTES...

Contrôleurs de gestion, responsables et collaborateurs comptables, administratifs et financiers, managers opérationnels, économistes d'entreprise, "yield managers"

Niveau de connaissances préalables requis :
Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **COGS**

Formacode : 32652 / 32650

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

6 et 7 mars 2017

18 et 19 mai 2017

14 et 15 septembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

LES PRINCIPES DU CONTRÔLE DE GESTION

- Concepts clés
- La place du contrôle de gestion dans la stratégie et la planification de l'entreprise
- Missions et rôles du contrôleur de gestion

LA COMPTABILITÉ DE GESTION DANS UNE SOCIÉTÉ DE SERVICES

- Particularités du cycle d'exploitation dans une société de services : par commande, par client, par maille temporelle
 - les différents objets des calcul de coûts : commande, client, circuit de distribution, prestations
 - analyses de coûts
 - typologies d'analyses de charges
 - analyses en coûts complets : centre d'analyse et méthode par activité
 - analyses en coûts partiels : méthode du coût variable et méthode des coûts spécifiques
 - déterminer et utiliser le seuil de rentabilité (point mort)
 - effet de levier opérationnel et amélioration de la performance

Cas pratique sur les coûts complets et coûts partiels : quelle décision prendre dans une activité de service ?

PILOTER LE PROCESSUS BUDGÉTAIRE ET LE SUIVI DE GESTION

- Les étapes du processus budgétaire
- Les liaisons avec la planification et l'organisation de l'entreprise
- Différents types de centres de responsabilité
- Différents types de budgets : du budget des ventes au budget de trésorerie
- Les outils budgétaires d'amélioration : budgets par activité et Budget Base Zéro (BBZ)
- Le suivi des budgets ou l'analyse des réalisations
 - contrôler et évaluer les performances par la détermination des coûts standards
 - analyser les écarts et sensibiliser les managers opérationnels sur les dérives éventuelles et le respect des plans d'actions

Cas pratique : examen d'un budget, choix des différentes options budgétaires, simulation des hypothèses

- suivre les budgets

TABLEAUX DE BORD ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

- Le tableau de bord de gestion : outil de décisions à court terme pour les opérationnels
- Distinction entre tableau de bord et reporting
- Les étapes de construction des tableaux de bord
- Détermination des indicateurs de performance
- Tableau de bord stratégique ou Balanced Scorecard
 - les 4 axes du tableau de bord stratégique
 - son utilisation dans une stratégie de création de valeur

Cas pratique : élaboration d'un tableau de bord sur des problématiques réelles des participants

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Contrôleur de gestion dans les entreprises de services
p. 15

2 JOURS

TABLEAUX DE BORD ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

PILOTER L'ACTIVITÉ DE SON SERVICE

OBJECTIFS

- > Comprendre l'intérêt des tableaux de bord et leur place dans le système de gestion et d'information.
- > Construire des tableaux de bord adaptés à la stratégie de l'entreprise et aux objectifs de son service.
- > Élaborer et adapter son système de tableaux de bord.
- > Déterminer les indicateurs de performance les plus pertinents.
- > Faire évoluer et communiquer les indicateurs de performance.

LES PLUS

- + Une réflexion complète et étayée sur l'intérêt des tableaux de bord à l'échelle de son entreprise ou de son service
- + Une formation basée sur une progression logique efficace, depuis la définition des indicateurs, jusqu'à la mise à jour des tableaux de bord
- + Des outils pratiques permettant d'établir et de faire évoluer ses tableaux de bord

VOUS ÊTES...

Contrôleurs de gestion, responsables comptables, managers opérationnels ou fonctionnels, chefs de projet, responsables de service amenés à établir, utiliser ou faire évoluer des tableaux de bord

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **INDI**

Formacode : 32089

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

30 et 31 mars 2017

29 et 30 mai 2017

2 et 3 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

LES TABLEAUX DE BORD ET L'ENTREPRISE

- Les objectifs de l'entreprise
- Notion de performance économique et financière
- Place des tableaux de bord dans le système de pilotage de la performance de l'entreprise

CHOISIR DES INDICATEURS PERTINENTS

- Qu'est-ce qu'un bon indicateur ?
- Les différents types d'indicateurs
- Sélectionner et hiérarchiser les indicateurs les plus pertinents pour produire l'information recherchée
- Collecter les informations utiles à l'élaboration des indicateurs
- Définir des normes et des seuils d'alerte

Application pratique : quels indicateurs retenir dans le champs de sa fonction ?

CONSTRUIRE LES TABLEAUX DE BORD

- Adapter le système de tableaux de bord à l'organisation : quels sont les points-clés de gestion ?
- Définir les objectifs de l'entreprise et des différents centres de responsabilité
- Identifier les leviers et les variables d'action à mettre sous contrôle
- Structurer et formaliser la démarche : définir et diffuser les règles de construction du tableau de bord
- Les écueils à éviter dans la mise en place des tableaux de bord

Cas pratique : mise au point d'un tableau de bord de gestion

ANALYSER LES BESOINS STRATÉGIQUES DE L'ENTREPRISE : UNE NOUVELLE VISION DU TABLEAU DE BORD

- Comprendre et déployer la vision stratégique à l'échelle de son service
- Identifier les facteurs clés de succès et les perspectives qui traduisent la vision stratégique : une approche globale de la performance
- Le modèle BSC (Balanced Score Card)
- Les 4 perspectives d'évaluation de l'activité d'une organisation : finance, clients, processus internes, apprentissage et innovation
- Établir un système de mesure pertinent : les indicateurs de performance et de création de valeur

EXPLOITER LES INFORMATIONS DU TABLEAU DE BORD

- Le tableau de bord : un support à la communication
- Analyse, lecture et interprétation des écarts
- Élaborer et mettre en œuvre des plans d'actions et définir les actions correctives
 - définir des plans d'actions et des responsabilités pour atteindre les objectifs
 - mettre sous contrôle les données du tableau de bord

GÉRER ET FAIRE VIVRE LE TABLEAU DE BORD

- Les états de sortie à prévoir pour suivre les valeurs cibles
- Modéliser et faire évoluer
- Mise à jour des tableaux de bord : anticiper les difficultés

MESURER L'EFFICACITÉ DES MOYENS MIS EN ŒUVRE ET L'ADÉQUATION AVEC LA STRATÉGIE

- Faciliter la capitalisation par le retour d'expérience

Cas pratique : construction d'un Balanced Score Card (BSC)

- Prévoir le processus de formation et d'apprentissage : modalités d'appropriation

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Contrôleur de gestion dans les entreprises de services
p. 15

2 JOURS

ÉLABORER ET SUIVRE UN BUDGET

MÉTHODOLOGIE ET BONNES PRATIQUES DE GESTION BUDGÉTAIRE

OBJECTIFS

- > Connaître les principes du montage budgétaire : des prévisions de ventes au budget de trésorerie.
- > Appliquer une méthodologie pour construire un budget étape par étape.
- > Utiliser les outils budgétaires : budgets par activité (ABB) et Budget Base Zéro (BBZ).
- > Appréhender le contrôle budgétaire.
- > Situer les budgets au sein du triptyque : stratégie - plan d'action - contrôle.

LES PLUS

- + L'acquisition d'un savoir-faire et d'outils pratiques permettant d'élaborer, de suivre et de défendre un budget
- + Une mise en situation portant sur les choix budgétaires à effectuer à partir de simulations.
- + La possibilité de travailler sur les problématiques budgétaires des participants

VOUS ÊTES...

Contrôleurs de gestion, managers opérationnels ou fonctionnels, chefs de projet devant élaborer et/ou suivre un budget.

Niveau de connaissances préalables requis :

Connaître les fondamentaux de l'analyse des coûts

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **CBUG**

Formacode : 32650 / 32652

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

27 et 28 mars 2017

1 et 2 juin 2017

23 et 24 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

LA DÉMARCHE BUDGÉTAIRE : LOGIQUE ET MONTAGE

- Le budget : une déclinaison à court terme de la stratégie d'entreprise
- Enchaînement des budgets : des ventes à la trésorerie
- Un processus itératif : les prévisions budgétaires successives, ou "re-prévisions"
- Différents types de budgets : exploitation, investissements, financiers
- Rôle du manager : les besoins budgétaires d'un service
- Organisation et structure du processus

PRÉVOIR ET CONSTRUIRE UN BUDGET

- Mettre au point ses prévisions
- Interpréter les documents comptables : apports de la comptabilité analytique et du contrôle de gestion
- Collecter les informations
- Les techniques d'élaboration budgétaire
- Utiliser les outils budgétaires
 - les budgets par activité (Activity Based Budgeting ou ABB) : une nouvelle façon de considérer les coûts
 - le Budget Base Zéro (BBZ) : une logique de remise en cause
- Du budget initial au budget final : les ajustements à apporter

Mise en situation : montage budgétaire et détermination des documents de synthèse (compte de résultat prévisionnel et bilan prévisionnel)

- Les prévisions glissantes (Rolling Forecast)

PRÉSENTER ET DÉFENDRE UN BUDGET

- Les interlocuteurs : responsable hiérarchique, contrôleur de gestion...
- Faire avaliser un budget : identifier les enjeux budgétaires au sein de l'entreprise
- Préparer des documents chiffrés : les bonnes pratiques
- Négocier les plans d'action : quels arbitrages définir ?

ASSURER LE CONTRÔLE BUDGÉTAIRE

- Analyser les réalisations
- Définir les outils de suivi : tableaux de bord de pilotage
- Maîtriser les techniques d'analyse des écarts
- L'arborescence causes/effets des écarts
- Mettre en place les mesures correctives

Mise en situation : calcul et interprétation d'écarts budgétaires et mise en place d'actions correctives

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Contrôleur de gestion dans les entreprises de services
p. 15

2 JOURS

L'ANALYSE DE DONNÉES RH POUR MIEUX COMPRENDRE ET DÉCIDER

RÉALISER DES ÉTUDES QUANTITATIVES ET QUALITATIVES EFFICACES

OBJECTIFS

- > Discerner et comprendre l'objectif d'une étude RH (qualitative ou quantitative).
- > Mettre en œuvre les différentes étapes méthodologiques nécessaires à la production d'une étude RH.
- > Donner du sens aux données chiffrées.
- > Présenter les résultats de son étude.

LES PLUS

- + Une formation opérationnelle pour "faire parler" ses données, quelle que soit sa fonction ou son secteur d'activité
- + Des cas pratiques en sous-groupes pour favoriser les échanges entre participants

VOUS ÊTES...

Toute personne ayant besoin d'analyser, de traiter, de synthétiser des données RH en vue d'une aide à la compréhension d'une situation et/ou d'une aide à la prise de décision

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 566 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **TALY**

Formacode : 11016 / 11036 / 32023

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

2 et 3 février 2017

1 et 2 juin 2017

9 et 10 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

COMPRENDRE L'OBJECTIF DE L'ÉTUDE

- Répondre à une obligation juridique répétée, ponctuelle ou à une nouvelle législation
- Optimiser la masse salariale globale
- Valoriser notre image interne et externe par une communication adaptée

CONSTRUIRE SA DÉMARCHE D'ANALYSE

- Qu'est ce qu'une étude RH ?
- Construire un plan de recherche de données
- Les questions à se poser, un vocabulaire à trouver, l'analyse des données
- Mettre en place une démarche projet

Cas pratiques à partir de situations réelles ou problématiques amenées par les participants

DÉCRIRE UNE SITUATION À OBSERVER OU À ANALYSER

- Choisir ses variables, les exprimer en langage courant
 - les différents types de données : chiffrées, statistiques, qualitatives, discrètes, continues
 - les calculs à effectuer et les grands indicateurs indispensables
 - les interprétations graphiques et la façon de les présenter

Exemples de cas et d'études rencontrées en entreprise

RÉALISER DES TABLEAUX DE BORD RH, DES BILANS SOCIAUX ET RÉPONDRE AUX DEMANDES DE LA DIRECTION

- Différents thèmes d'étude : âge, sexe, turnover, rémunération, absentéisme, formation, GPEC
- Prendre du recul, voir la cohérence et apporter des améliorations

PRÉSENTER LES RÉSULTATS

- Vérifier la réalisation de l'objectif
- Structurer son étude pour mieux la vendre et la mettre en valeur
- Ne pas faire d'études chiffrées qui n'ont aucun intérêt pour la direction et le personnel



2 JOURS

LE MÉTIER D'ASSISTANT(E) DE CONTRÔLE DE GESTION

SUIVRE ET COMMUNIQUER LES INDICATEURS DE PILOTAGE AUX ACTEURS DE L'ENTREPRISE

OBJECTIFS

- > Comprendre l'environnement financier d'une entreprise pour pouvoir en apprécier les enjeux en terme de gestion.
- > Appréhender les éléments fondamentaux du contrôle de gestion.
- > Savoir renseigner un tableau de bord et un reporting.
- > Communiquer et transmettre les indicateurs de pilotage aux principaux acteurs de l'entreprise.

LES PLUS

- + Une formation indispensable pour maîtriser les bases du contrôle de gestion et participer de manière efficace au suivi de l'activité
- + Le développement d'une compétence métier grâce aux problématiques comptables et budgétaires abordées
- + Une pédagogie active s'appuyant sur des cas pratiques tout au long de la formation, permettant au participant, de retour à son poste, de mettre en pratique en toute autonomie

VOUS ÊTES...

Collaborateurs en contrôle de gestion, assistants de direction finance ou fonction opérationnelle produisant des documents de gestion et pilotage d'activité

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **ASGE**

Formacode : 32652

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

10 et 11 avril 2017

3 et 4 juillet 2017

19 et 20 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

RÔLE ET ENJEUX DU CONTRÔLE DE GESTION DANS L'ENTREPRISE

- La fonction du contrôle de gestion
- Les interlocuteurs du contrôle de gestion
- Quelles sont les attentes des acteurs de l'entreprise en matière d'information de gestion ?

COMPRENDRE LA LOGIQUE DE L'ENTREPRISE ET SA TRADUCTION ÉCONOMIQUE

- La vision stratégique
- L'organisation opérationnelle
- Le modèle économique
- Les flux financiers
- Les capitaux engagés et investis
- Les résultats et la rentabilité

LES RÔLES DE L'ASSISTANT(E) DE GESTION DANS L'ÉLABORATION DU BUDGET

- Planifier les travaux
- Collecter des données
- Traiter des informations significatives
- Élaborer des documents de synthèse
- Communiquer selon le périmètre d'action

Étude de cas : élaboration d'un budget et analyse de la formation du résultat

PRÉPARATION ET DIFFUSION DES INDICATEURS DE GESTION ET DU REPORTING

- Construire un tableau de bord et un reporting en référence au budget
- Analyser les écarts et les résultats
- Commenter et communiquer

Étude de cas : construction d'un tableau de bord et d'un reporting

ANIMER UNE RÉUNION DE GESTION

- Aborder les faits objectivement
- Instaurer un dialogue
- Adopter collectivement les plans d'amélioration et les suivre

ACTUALITÉS FISCALES

LOIS DE FINANCES, JURISPRUDENCE ET TEXTES MAJEURS DE L'ANNÉE

OBJECTIFS

- > Analyser en détail l'actualité fiscale et les dispositions de la dernière loi de finances.
- > Mesurer les impacts de ces modifications sur les comptes de l'entreprise.
- > Mettre en œuvre les nouvelles dispositions et sécuriser ses pratiques en fonction des nouvelles contraintes.
- > Actualiser ses connaissances pour apporter des réponses fiables aux questions des salariés.

LES PLUS

- + Une synthèse des décisions jurisprudentielles et des textes majeurs de l'année
- + Une journée d'actualisation des connaissances à forte valeur ajoutée pour des professionnels de la fiscalité/finance

VOUS ÊTES...

Responsables comptables/fiscaux, responsables administratifs et financiers, collaborateurs des services comptables traitant les aspects fiscaux

Niveau de connaissances préalables requis :

Disposer d'une connaissance générale des règles fiscales françaises ou avoir suivi une formation GERESO sur ce thème

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **ACFI**

Formacode : 13366

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

16 janvier 2017

13 décembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les derniers textes de lois ou projets en cours

EN FONCTION DES DERNIÈRES DÉCISIONS JURISPRUDENTIELLES ET NOUVELLES DISPOSITIONS ÉNONCÉES DANS LE PROJET DE LOIS DE FINANCES :

REVUE DE JURISPRUDENCE

- Les arrêts importants de l'année

LES TEXTES MAJEURS VOTÉS DANS L'ANNÉE

- Panorama des principaux textes ayant un impact fiscal

LES LOIS DE FINANCES

- Loi de finances rectificative
- Loi de finances pour l'année à venir
- Impact des nouvelles mesures sur les résultats et sur l'organisation comptable

FISCALITÉ DES ENTREPRISES : IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES ET TVA

- Crédit d'impôts
- Mesures en faveur des entreprises soumises aux BIC ou IS
- Taxe sur la valeur ajoutée et autres taxes
- Autres mesures

Exemples de cas concrets illustrés par les nouveaux barèmes

FISCALITÉ DES PARTICULIERS

- Mesures fiscales personnelles ayant un impact sur les obligations des entreprises

LES MESURES SOCIALES INTRODUITES PAR LA DERNIÈRE LOI DE FINANCEMENT DE LA SÉCURITÉ SOCIALE

3 JOURS

L'ESSENTIEL DE LA FISCALITÉ D'ENTREPRISE : IS, TVA, CET...

COMPRENDRE LES RÈGLES FISCALES ET EN MAÎTRISER LES APPLICATIONS PRATIQUES

OBJECTIFS

- > Comprendre l'environnement fiscal de l'entreprise afin d'acquiescer les bons réflexes.
- > Procéder aux arbitrages pertinents et anticiper les risques fiscaux dans l'entreprise.
- > Connaître les principales déclarations à établir en matière fiscale.
- > Appréhender les dispositions de la dernière loi de finances.

LES PLUS

- + Une formation pratique permettant de mesurer la portée des évolutions et d'identifier les sources de risques ou d'opportunités fiscales
- + De nombreux cas d'application et des QCM permettant la validation des acquis

VOUS ÊTES...

Chefs comptables, collaborateurs comptables et financiers souhaitant étendre leur champ de compétences à la fiscalité de l'entreprise

Niveau de connaissances préalables requis :

Disposer des connaissances de base en comptabilité

PRIX

1 825 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **FISC**

Formacode : 13366

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

3 au 5 avril 2017

11 au 13 septembre 2017

6 au 8 décembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés

DÉTERMINER LE BÉNÉFICE IMPOSABLE

- Imposition du résultat de l'entreprise
- Distinction des sociétés transparentes et des sociétés soumises à l'Impôt sur les Sociétés (IS)
- Du résultat comptable au résultat fiscal : les déductions et réintégrations extra-comptables
- Conditions générales de déduction des charges
- Les principales charges calculées et décaissées non déductibles : amendes, charges sur véhicules de tourisme, certaines provisions
- Les principaux produits non imposables
- Régime des plus-values et moins-values professionnelles

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (IS)

- Champ d'application de l'IS et de l'Imposition Forfaitaire Annuelle (IFA)
- Règles spécifiques à la détermination du bénéfice imposable à l'IS
 - revenus des titres (régime des sociétés mères)
 - régime des plus et moins values : rémunération des dirigeants (allocations forfaitaires, jetons de présence, intérêts de comptes courants)
 - principaux crédits d'impôts (CICE, CIR...)
 - report en arrière (carry-back), report en avant des déficits
- Calcul de l'IS et des contributions additionnelles
- Déclaration et paiement de l'IS : relevés d'acomptes et de solde
- Réalisation de la liasse fiscale

Cas pratiques : calcul du résultat fiscal, de l'impôt et réalisation des déclarations

RÈGLEMENTATION GÉNÉRALE SUR LA TVA

- Champ d'application : opérations imposables et non imposables, opérations soumises et exonérées
- Territorialité : opérations intracommunautaires, importations et exportations
- TVA collectée et TVA déductible
- Fait générateur et exigibilité de la TVA
- Déclaration de TVA : la CA3
- Le remboursement du crédit de TVA
- Régularisation des déductions

Cas pratique sur la TVA : champ d'application, territorialité, exigibilité et déclaration de TVA

LA CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE (CET)

- Les deux composantes de la CET : Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE), Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)
- Assiette des taxes, abattements, liquidation et recouvrement
- Les précisions de l'administration fiscale

Cas pratique sur les bases de la CET

LES AUTRES TAXES ET IMPÔTS DIRECTS OU INDIRECTS

- Taxe foncière, Taxe sur les Véhicules de Sociétés (TVS)
- Taxes assises sur les salaires : taxe sur les salaires, taxe d'apprentissage, nouvelles règles concernant la participation à la formation professionnelle, participation à l'effort de construction

QCM de validation des acquis : intégrer les bases imposables et le calcul des différents impôts

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)
p. 19

1
JOUR**DÉTERMINER LE RÉSULTAT FISCAL :
IMPRIMÉ N°2058 A ET B**

RETRAITEMENTS, DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL ET CALCUL DE L'IS

OBJECTIFS

- > Appliquer les principaux retraitements fiscaux nécessaires au calcul du résultat fiscal.
- > Déterminer le résultat fiscal et remplir l'imprimé n°2058 de la liasse fiscale.
- > Repérer les opérations comptables à retraiter fiscalement.
- > Comprendre les dernières dispositions en matière d'impôts sur les sociétés.

LES PLUS

- + Une approche opérationnelle de l'élaboration du résultat fiscal basée sur de nombreux cas pratiques
- + L'acquisition des règles et des techniques pour résoudre les principales difficultés rencontrées au quotidien et valider ses pratiques

CLASSE VIRTUELLE**VOUS ÊTES...**

Cadres comptables, collaborateurs comptables/fiscaux/financiers chargés d'établir et/ou de contrôler la déclaration de l'Impôt sur les Sociétés (IS)

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 020 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **RFIS**

Formacode : 13393

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

17 mai 2017

20 septembre 2017

17 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés et les incidences de la dernière loi de finances (suppression de la contribution exceptionnelle sur l'impôt sur les sociétés (IS), prolongation de la mesure de "sur investissement"...)

DÉFINITION DU RÉSULTAT FISCAL

- Lien entre le résultat comptable et le résultat fiscal
- Évolution des règles comptables et adaptation des règles fiscales
- Conséquence des divergences entre règles comptables et règles fiscales
- Période d'imposition et principe d'indépendance des exercices
- Règles générales de déductibilité des charges
- Les changements introduits par la dernière loi de finances

EXAMEN DES PRINCIPAUX RETRAITEMENTS À OPÉRER

- Charges à réintégrer
 - dépenses somptuaires
 - achats et charges externes
 - amortissements excédentaires et non déductibles
 - taxes et impôts non déductibles
 - incidence de la nouvelle taxe sur les hauts revenus
 - provisions et charges à payer
 - intérêts excédentaires
 - amendes et pénalités
- Produits à déduire
 - plus-values non imposables
 - régime des dividendes mère-fille
 - produits bénéficiant de mesures d'incitations fiscales
- Autres retraitements
 - le portefeuille titres et les écarts de valeurs liquidatives
 - les opérations en devises étrangères et les écarts de conversion

Cas pratique : passage du résultat comptable au résultat fiscal

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL ET CALCUL DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (IS)

- Imputation des déficits
- Évolution et gestion des crédits d'impôts
 - Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)
 - Crédit Impôt Recherche (CIR) : suppression des taux majorés
 - apprentissage
- Report de la date de liquidation de l'IS
- Suppression de la contribution exceptionnelle à l'IS : modalités d'application

CAS PRATIQUES ET SERVICE DE L'IMPRIMÉ N°2058

- Remplir l'imprimé de détermination du résultat fiscal (2058 A et B)

Cas de synthèse : établir l'imprimé n°2058-A

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en TPE-PME
p. 17

3 JOURS

ÉLABORER LA LIASSE FISCALE

VÉRIFIER LES ÉTATS ET LEURS LIAISONS

OBJECTIFS

- > Assimiler les principes de base de l'établissement de la liasse fiscale.
- > Établir l'ensemble des 18 feuillets fondamentaux de la liasse fiscale.
- > Comprendre les liaisons existant entre les états afin d'effectuer les différents contrôles de validité.
- > Approfondir les aspects fiscaux liés à ces supports.

LES PLUS

- + Un jeu pédagogique, conçu par le consultant expert, pour apprendre à naviguer parmi les états et comprendre leur cohérence
- + La possibilité de travailler sur les documents apportés par les participants

VOUS ÊTES...

Cadres comptables, collaborateurs comptables/ fiscaux chargés d'établir et/ou de contrôler les imprimés de la liasse fiscale

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 825 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : FLIA

Formacode : 13307

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

8 au 10 février 2017

10 au 12 mai 2017

13 au 15 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés (valeur ajoutée dans l'état 2059E, ...)

PRÉSENTATION DES DIFFÉRENTES LIASSES SELON LA NATURE JURIDIQUE ET LA TAILLE DES SOCIÉTÉS

- Liasses récapitulatives 2065 ou 2031 et annexes selon le statut fiscal des sociétés
- Spécificité du régime simplifié : états 2033-A et suivants

OBLIGATIONS DES SOCIÉTÉS PASSIBLES DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (IS)

- Rappel des obligations comptables à la tenue de la comptabilité
- Souscription de la déclaration des résultats : imprimé n°2065 et annexes n°2065 bis et 2065 ter
 - formulaire papier ou transmission électronique ?
 - délai de souscription

LES DOCUMENTS À JOINDRE À LA DÉCLARATION DES RÉSULTATS

- Tableaux comptables
 - bilan actif n°2050
 - bilan passif avant répartition n°2051
 - compte de résultat de l'exercice (en liste) n°2052 et 2053
 - immobilisations n°2054
 - amortissements n°2055
 - provisions n°2056
 - état des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice n°2057

Exercices pratiques

- Tableaux fiscaux
 - détermination du résultat fiscal n°2058-A : examen détaillé des principales charges réintégrables et des produits déductibles, calcul de l'impôt sur les sociétés selon la taille des entreprises, méthodologie d'établissement de la liasse n°2058-A
 - déficits et provisions non déductibles n°2058-B : transfert des imputations de crédit d'impôt de l'état récapitulatif n°2065 sur l'état n°2058-B
 - tableau d'affectation du résultat et renseignements divers n°2058-C
 - détermination des plus et moins values n°2059-A à 2059-D
 - détermination de la valeur ajoutée produite n°2059-E
 - composition du capital social n°2059-F
 - filiales et participations n°2059-G
- Limitations des reports déficitaires et règles sur les plus-values sur titres de participation

Étude de cas en sous-groupes

- Autres documents à produire
 - relevé détaillé des frais généraux
 - compte-rendus ou extraits des délibérations des conseils d'administration et des assemblées d'actionnaires
 - détail des produits à recevoir et charges à payer
 - crédit d'impôt recherche n°2069-A
 - présentation des autres crédits d'impôt, dont le CICE (Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi)
- Les feuillets spécifiques aux groupes

Quiz et illustration des thèmes abordés à partir de documents réels

Étude d'un cas de synthèse à partir de documents réels

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)
p. 19

2
JOURS**CONTRÔLE FISCAL : DÉTECTER,
ANTICIPER ET LIMITER LES RISQUES**

POINTS DE VIGILANCE ET PLAN D'ACTION

OBJECTIFS

- > Anticiper un contrôle fiscal.
- > Auditer son organisation et se mettre en conformité avec les règles fiscales.
- > Identifier les opérations qui peuvent déclencher un contrôle.
- > Évaluer ses zones de risques et mettre en œuvre un plan d'action.

LES PLUS

- + L'élaboration d'un plan d'action pour identifier ses zones de risque en matière de contrôle fiscal
- + Une formation pratique illustrée de nombreuses situations réelles
- + Les conseils avisés d'une consultante spécialiste en fiscalité, comptabilité, gestion financière

VOUS ÊTES...

Responsables et collaborateurs des services comptables et fiscaux, administratifs et financiers, contrôleurs de gestion, auditeurs internes, comptables uniques

Niveau de connaissances préalables requis :

Évoluer dans un environnement international et disposer de connaissances en fiscalité des entreprises ou avoir suivi la formation "L'essentiel de la fiscalité d'entreprise" proposée par GERESO

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **CFIS**

Formacode : 13324

SESSIONS 2017**Paris Montparnasse**

22 et 23 juin 2017

23 et 24 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés : le Fichier des Écritures Comptables (FEC), la piste d'audit fiable, les règles de dématérialisation, les prix de transfert...

SE METTRE EN CONFORMITÉ AVEC LA LÉGISLATION : ORGANISATION ET PLAN D'ACTION

- Tenir une comptabilité probante : dates de saisie des écritures, validations, respect des normes françaises
- Respecter les mentions obligatoires sur les factures
- Mettre en place la piste d'audit fiable
- Les factures clients : numérotation, archivage, mentions propres aux opérations intracommunautaires ou extracommunautaires
- Les pièces comptables : conservation, archivage, mentions obligatoires, risque TVA
- Le Fichier des Écritures Comptables (FEC) : comment l'exploiter ?

Quiz : les principaux sujets pointés par l'administration fiscale

VÉRIFIER LES OPÉRATIONS SENSIBLES : RESPECTER LES RÈGLES DE LA TVA INTRACOMMUNAUTAIRE

- Qualifier les opérations portant sur des biens ou sur des prestations de services
- Les échanges de biens dans l'Union Européenne (UE) : obligations de facturation et Déclaration d'Échanges de Biens (DEB)
- S'identifier dans un autre pays de l'UE pour des échanges de biens : principes et modalités pratiques
- Les importations et les exportations : respect du formalisme et conservation des documents
- Les opérations complexes : triangulaires, retours, travail à façon ...
- Les prestations de services : dans l'UE ou hors de l'UE, entre assujettis ou avec des non assujettis
 - règles de TVA et principe de l'auto-liquidation
 - Déclaration d'Échanges de Services (DES)
- Les autres cas d'auto-liquidation de TVA : bâtiment, déchets ...

Cas pratiques sur l'application des règles de territorialité de la TVA

LE CRÉDIT DE TVA : UNE ZONE DE RISQUE À SURVEILLER

- Demander le remboursement du crédit de TVA : quelle stratégie adopter ?
- Utiliser le contingent d'achat en franchise de TVA pour limiter les crédits

CONTRÔLER LES OPÉRATIONS DE RESTRUCTURATION : FUSIONS, APPORTS PARTIELS D'ACTIFS ...

- Les valeurs utilisées pour ces opérations
- Traduire ces opérations en comptabilité
- Le traitement fiscal
- Les obligations déclaratives : l'année de l'opération et les suivantes
- L'impact de ces opérations sur les autres impôts : Contribution Économique Territoriale (CET), plafonnement de la Valeur Ajoutée (VA)

Application pratique sur un cas de fusion

OPÉRATIONS INTRA-GROUPE : SE CONFORMER AUX NOUVELLES OBLIGATIONS

- Comprendre les objectifs de l'arsenal législatif
- Identifier les opérations intra-groupe en France ou à l'étranger
- La législation sur les prix de transfert : les nouvelles obligations
- Les opérations de prêts entre sociétés : règles de déductibilité des intérêts
- Les abandons de créances intra-groupe

Cas pratique sur la déductibilité des intérêts

Élaboration d'un plan d'action personnalisé : identifier les principaux risques fiscaux pour son entreprise

2 JOURS

INTÉGRATION FISCALE : MAÎTRISER LE PROCESSUS DÉCLARATIF

RÈGLES, DÉTERMINATION ET CALCUL DE RÉSULTATS, IMPRIMÉS FISCAUX

OBJECTIFS

- > Comprendre les règles du régime d'intégration fiscale.
- > Déterminer et calculer les résultats individuels et le résultat d'ensemble du groupe.
- > Compléter les imprimés fiscaux spécifiques.
- > Évaluer les principales difficultés liées à l'intégration fiscale.

LES PLUS

- + Formation animée par un expert-comptable, spécialiste de l'intégration fiscale
- + Un cas pratique en "fil rouge" portant sur chacun des points du programme pour s'approprier les différentes étapes du processus

VOUS ÊTES...

Responsables et collaborateurs des services financiers, comptables et administratifs en charge de la fiscalité et de la comptabilité d'une société mère ou d'une filiale

Niveau de connaissances préalables requis :

Maîtriser les règles de détermination du résultat fiscal et de calcul de l'Impôt sur les Sociétés ou avoir suivi la formation : "Détermination du résultat fiscal" proposée par GERESO

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : PINF

Formacode : 13392

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

29 et 30 juin 2017

12 et 13 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les incidences de la dernière loi de finances et les mesures portant sur l'Impôt sur les Sociétés (IS)...

LE RÉGIME D'INTÉGRATION FISCALE

- Intérêt du régime
- Conditions d'accès au régime
- Conséquences pratiques de l'intégration fiscale

Exemples et cas pratiques sur les conditions d'accès au régime d'intégration fiscale

LE PROCESSUS DÉCLARATIF DE L'INTÉGRATION FISCALE

- Établir les 2 liasses fiscales individuelles pour chacune des sociétés du groupe : liasse "classique" et liasse "bis"
- Établir la liasse fiscale du groupe

Schéma de synthèse : l'architecture du processus déclaratif

DÉTERMINER LES RÉSULTATS INDIVIDUELS DE CHAQUE SOCIÉTÉ

- Gestion des déficits
 - antérieurs à l'intégration
 - d'un exercice intégré
- Traitement des dividendes encaissés

DÉTERMINER LE RÉSULTAT D'ENSEMBLE DU GROUPE

- Le retraitement des résultats individuels
- Les jetons de présence
- Les dotations aux provisions
- Les abandons de créances
- Les plus et moins-values à court terme sur cessions d'immobilisations intra-groupe
- Le résultat d'ensemble du groupe

LES PLUS ET MOINS-VALUES À LONG TERME

- Situation individuelle des sociétés
- Situation d'ensemble

LE PAIEMENT ET LA COMPTABILISATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (IS)

- Redevabilité de l'IS du groupe
- Répartition de la charge d'IS
- La méthode de neutralité

Illustrations et fiches de synthèse

SORTIES DU GROUPE D'INTÉGRATION FISCALE : CAUSES ET CONSÉQUENCES

- Les situations conduisant à la sortie du groupe
- Les conséquences de la sortie du régime d'intégration fiscale

Cas de synthèse en "fil rouge" : des résultats fiscaux individuels au résultat fiscal d'ensemble

2 JOURS

LES BASES DE LA FISCALITÉ INTERNATIONALE

GESTION FISCALE DES ÉCHANGES INTERNATIONAUX

OBJECTIFS

- > Comprendre les mécanismes de la fiscalité internationale.
- > Lire et interpréter une convention fiscale internationale.
- > Appréhender les modalités d'imposition des bénéfices et les règles de partage de l'impôt entre le pays de la source et de la résidence des revenus.
- > Connaître les moyens de lutte contre l'évasion fiscale et les contraintes liées aux prix de transfert.
- > Comprendre les grands principes de territorialité relatifs à la TVA.

LES PLUS

- + Formation animée par un praticien de la fiscalité des entreprises dans un contexte international
- + Remise de nombreuses fiches pratiques et d'un guide pratique sur les prix de transferts
- + De nombreux cas pratiques, quiz et illustrations favorisant les échanges entre participants

VOUS ÊTES...

Directeurs administratifs et financiers, responsables et collaborateurs des services comptables et/ou fiscaux, toute personne intéressée par la dimension fiscale des relations d'affaires internationales

Niveau de connaissances préalables requis :

Connaître les bases des règles fiscales françaises ou avoir suivi la formation "L'Essentiel de la fiscalité d'entreprise" proposée par GERESO

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **BFIX**

Formacode : 13327

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

10 et 11 avril 2017

11 et 12 septembre 2017

6 et 7 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés et incidences de la dernière loi de finances : obligations relatives aux prix de transfert, évolution de la directive européenne sur la TVA et sur la facturation, nouvelle obligation sur le reporting fiscal, retenue à la source sur les revenus distribués...

LES GRANDS PRINCIPES DE LA FISCALITÉ INTERNATIONALE

- Les sources du droit fiscal : lois, règlements et conventions fiscales internationales
- Lire et comprendre la structure d'une convention fiscale internationale
- Les directives européennes : conventions fiscales dans l'ordre européen
- La question de l'harmonisation fiscale européenne

Cas pratique de synthèse : analyse et mise en œuvre d'une convention fiscale internationale entre la France et un pays étranger

LE PARTAGE DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

- Principes de territorialité et de mondialité de l'Impôt sur les Sociétés (IS)
- L'importance attachée à la définition d'un établissement stable
- Principe du partage de l'impôt entre la France et l'étranger

Quiz sur l'IS dans les activités internationales

Quiz sur les transactions intra-groupes

LUTTE CONTRE L'ÉVASION FISCALE : LES NOUVELLES MESURES RELATIVES AUX PRIX DE TRANSFERT

- Les dispositifs de lutte contre l'évasion fiscale issus du droit fiscal interne et des conventions fiscales
- Les questions au cœur des dispositifs
 - les prix de transfert : renforcement des obligations documentaires
 - les relations avec les pays à fiscalité privilégiée
 - obligation de reporting fiscal : incidence sur la communication de l'entreprise

Exemples d'abus de droit et d'actes anormaux de gestion

Illustration et cas pratique sur les prix de transfert

COMPRENDRE L'IMPOSITION DES REVENUS DISTRIBUÉS

- Imposition des dividendes en l'absence et en présence d'une convention fiscale
- Incidence du régime fiscal privilégié dit "Mère/Fille"
- Les règles propres aux dividendes distribués au sein de l'Union Européenne
- Les retenues à la source sur les revenus distribués

Cas pratique sur les dividendes

APPRÉHENDER LES SPÉCIFICITÉS DE LA TERRITORIALITÉ RELATIVE À LA TVA

- La TVA : seul impôt faisant l'objet d'un cadre harmonisé à l'échelle européenne
- Comprendre les règles de territorialité portant sur les échanges de biens et de services
 - au sein de l'Union Européenne
 - entre un pays de l'UE et un pays hors UE
- Connaître les obligations déclaratives : CA3, DEB, DES, DAU
- Suivre les réflexions sur les évolutions de la directive européenne sur la TVA

Cas pratiques sur la territorialité de la TVA dans les échanges internationaux portant sur les biens et les services

TOP FORMETRIS

2
JOURS

TVA DES ÉCHANGES INTERNATIONAUX

MAÎTRISER LA TECHNIQUE DE LA TVA INTRA ET EXTRACOMMUNAUTAIRE

OBJECTIFS

- > Appréhender les règles de territorialité de la TVA pour les échanges avec l'étranger.
- > Appliquer les règles d'imposition à la TVA des prestations de services intracommunautaires.
- > Connaître les règles d'assujettissement et de réalisation de la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB) et de la Déclaration Européenne des Services (DES).

LES PLUS

- + Une formation dédiée aux spécificités de la TVA dans un contexte international
- + La réalisation d'un cas de synthèse sur la TVA, DEB et DES pour s'approprier les techniques présentées et valider ses acquis
- + De nombreux cas pratiques pour une approche chiffrée des différents points abordés

CLASSE VIRTUELLE

VOUS ÊTES...

Cadres et collaborateurs des services comptables et fiscaux, achats et logistiques, administration des ventes, administratifs

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 510 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : GTVI

Formacode : 13378

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

6 et 7 mars 2017

15 et 16 mai 2017

9 et 10 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés issues de la dernière loi de finances

TERRITORIALITÉ DE LA TVA

- Définition du territoire français au sens de la TVA
- Définition du territoire de l'Union Européenne : les 28 États membres
- Notions d'acquisitions et de livraisons intracommunautaires
- Lieu d'imposition des livraisons de biens et des prestations de services
- Relations entre la métropole et les DOM, entre la métropole et Monaco
- Lieu d'imposition et d'établissement, siège social

RÉGIME DES LIVRAISONS DE BIENS

- Exonération des exportations et imposition des importations
- Importations : relation avec la douane et les transitaires, comptabilisation
- Nouveau régime d'autoliquidation de la TVA sur les importations pour les titulaires d'une Procédure de Domiciliation Unique (PDU) depuis le 1er janvier 2015
- Les régimes suspensifs (art. 277A du CGI)
- Procédure des achats en franchise (art. 275 du CGI) pour les achats en France et à l'importation
- Exonération des livraisons intracommunautaires (art. 262 ter I du CGI)
- Imposition des acquisitions intracommunautaires
- Opérations triangulaires (art. 141 de la directive 2006/112/CE)
- Autoliquidation de la TVA intracommunautaire et fraude "carrousel"
- Le cas des livraisons à distance et des Personnes Bénéficiaires du Régime Dérogatoire (PBRD)
- Les ventes en consignation et les ventes en dépôt

Cas pratiques : remplir une CA3 avec des cas d'échanges internationaux de biens

RÉGIME DES PRESTATIONS DE SERVICES (ART. 259 ET 283-2 DU CGI)

- Principes d'imposition des prestations de services extra et intracommunautaires (art. 283-2 du CGI)
- La notion de siège et d'établissement stable
- Règles spécifiques aux immeubles
- Transports de passagers et transports de biens
- Locations de moyens de transports
- Les services électroniques : modification des règles de territorialité de la TVA depuis le 1er janvier 2015
- Les prestations de services culturelles, sportives, scientifiques
- Les ventes à consommer sur place, les intermédiaires transparents
- Procédure d'autoliquidation et comptabilisation

Exemples pratiques : traiter les exceptions et leurs conséquences en comptabilité et sur la déclaration de TVA

LES OBLIGATIONS DÉCLARATIVES

- Quelles sont les mentions spécifiques obligatoires sur les factures ?
- Les règles d'exigibilité de la TVA (CA3, DEB, DES) pour les livraisons et prestations de services
- Incidences sur la déclaration de TVA
- La Déclaration d'Échanges de Biens (DEB) : entreprises soumises, contenu
- La Déclaration Européenne des Services (DES)

Synthèse : tableaux récapitulatifs sur le traitement des opérations intra et extra-communautaires en termes de mentions sur les factures, de comptabilité, de CA3 et de DEB et DES

- Sanctions pour non-respect de ces obligations
- Réforme de la procédure des remboursements de la TVA étrangère (8ème directive)
 - modernisation de la procédure de remboursement
 - les règles de fond et de forme

Cas de synthèse : pour différentes situations d'achat ou de vente de biens et prestations

- quelles sont les mentions spécifiques à indiquer sur la facture ?
- quelles sont les lignes de la CA3 concernées ?
- faut-il intégrer ou non l'opération dans la DEB et/ou la DES ?

1
JOUR**PRATIQUE DE LA DÉCLARATION
D'ÉCHANGES DE BIENS (DEB)**

RÈGLES D'ASSUJETTISSEMENT, DÉCLARATIONS ET REGISTRES

OBJECTIFS

- > Comprendre le fonctionnement, établir et contrôler la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB).
- > Appréhender les règles d'assujettissement à la DEB.
- > Identifier les difficultés des opérations commerciales internationales : opérations courantes et complexes.
- > Renseigner les registres.

LES PLUS

- + Formation animée par un praticien de la DEB, au fait des dernières actualisations du Bulletin Officiel des Douanes (BOD)
- + Un cas pratique en "fil rouge" permettant d'établir les DEB "Introduction" et "Expédition"
- + Pour chaque opération économique intracommunautaire, un parallèle entre les éléments à déclarer sur la DEB et sur la CA3

VOUS ÊTES...

Responsables et collaborateurs des services comptables/fiscaux, achats, douaniers et logistiques, comptables uniques, responsables administratifs et financiers

Niveau de connaissances préalables requis :

Connaître les règles de base de la TVA dans les opérations intracommunautaires

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **PDEB**

Formacode : 13378

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

8 mars 2017

9 mai 2017

15 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés inscrites au Bulletin Officiel des Douanes (BOD)

INTRODUCTION AUX RÈGLES DE TERRITORIALITÉ

- Le système commun de TVA au sein de l'Union Européenne
 - L'importance attachée au numéro d'identification intracommunautaire de TVA
 - Rappels des grands principes de territorialité de la TVA
- Cas pratique : vérifier le numéro de TVA intracommunautaire de son client européen**
Fiche pratique : comment justifier la sortie physique d'un bien du territoire français ?

ÉTABLIR LA DÉCLARATION D'ÉCHANGES DE BIENS (DEB)

- Les personnes visées par l'obligation de déclaration
 - objet et utilisation administrative des DEB
 - entreprises soumises à la DEB
 - nature des échanges visés : éléments à déclarer et éléments à ne pas déclarer
 - seuils d'obligation
 - lien avec les déclarations de TVA et les registres
- Les obligations déclaratives
 - contenu de la DEB
 - différents niveaux d'obligations
 - périodicité des déclarations
 - données communes et données variables des déclarations
 - modalités de transmission des déclarations : dématérialisation des DEB
 - quelles sont les erreurs à corriger et quand ?
 - la tenue des registres : biens expédiés à titre temporaire, façonniers, prestataires

Cas pratique : comparaison des éléments à déclarer sur la DEB et sur la CA3 pour chaque opération économique intracommunautaire

MAÎTRISER LES OPÉRATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES COMPLEXES SUR LES ÉCHANGES DE BIENS : DEB ET CA3

- Régularisations commerciales : avoirs sur livraisons et acquisitions intracommunautaires avec ou sans retours de marchandises
- Opérations triangulaires
- Transferts de stocks ou d'immobilisations à caractère définitif
- Ventes en dépôt et en consignation
- Livraisons avec montage ou installation
- Ventes à distance

LES POINTS DE VIGILANCE

- La tenue obligatoire de certains registres
- Modalités pratiques de récupération des TVA étrangères

CONTRÔLE DE LA DEB ET SANCTIONS ENCOURUES

- Contrôle douanier et droit d'enquête
- Sanctions pour les infractions constatées
- Recours administratifs contentieux

Cas pratique de synthèse : appréhender les principales difficultés liées aux opérations intracommunautaires

Cas pratique "fil rouge" permettant d'établir les DEB "Introduction" et "Expédition"



BEST GERESO

2
JOURS

MAÎTRISER L'APPLICATION DE LA TVA

RÈGLES FISCALES ET DÉCLARATION CA3

OBJECTIFS

- > Établir une déclaration de TVA et connaître les principaux mécanismes de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA).
- > Appliquer les règles liées à la TVA déductible et intégrer les nouvelles règles de déduction en vigueur.
- > Comprendre les principaux aspects de TVA intracommunautaire et internationale.
- > Actualiser ses connaissances par rapport aux dernières dispositions et valider ses pratiques.
- > Anticiper les risques de redressement fiscal.

LES PLUS

- + Une formation opérationnelle permettant de comprendre la "logique fiscale" du processus de TVA
- + Une étude de cas en fil rouge portant sur chacun des points du programme pour s'entraîner à la réalisation des déclarations
- + L'intégration des dernières nouveautés en matière de déductibilité

VOUS ÊTES...

Collaborateurs des services comptabilité/fiscalité/ achats, comptables uniques

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **TVAH**

Formacode : 13389

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

20 et 21 mars 2017

18 et 19 mai 2017

9 et 10 novembre 2017

Lille

19 et 20 octobre 2017

Lyon

15 et 16 juin 2017

Marseille

15 et 16 juin 2017

Nice

15 et 16 juin 2017

Strasbourg

19 et 20 octobre 2017

Autres villes en province,
nous consulter

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés issues de la dernière loi de finances

CHAMP D'APPLICATION DE LA TVA

- Opérations imposables par nature, par détermination de la loi (art. 256/257 du CGI) ou soumises par option à la TVA (art. 260 du CGI)
- Personnes assujetties
- Opérations hors-champ et opérations exonérées

DÉTERMINER LA TVA EXIGIBLE

- Fait générateur et exigibilité de la TVA (art. 269 du CGI)
- Base d'imposition à la TVA : sommes à inclure, frais refacturés, réductions de prix
- Les nouveaux taux de TVA (art. 278-281 du CGI)
- Formalisme comptable
- Nouvelles modalités de facturation - Facture électronique (délai d'émission, délai de conservation...)

CALCULER LA TVA DÉDUCTIBLE

- Conditions du droit à déduction : principes généraux et coefficient de déduction, coefficient d'assujettissement (assujettis partiels) et de taxation (redevables partiels)
- Exceptions au droit à déduction : coefficient d'admission
- Modalités du droit à déduction

Application : élaborer une checklist de l'ensemble des cas où la TVA est déductible

DISPOSITIF DE DÉDUCTION DE LA TVA

- Cadre juridique
- Coefficient de déduction, produit des coefficients d'assujettissement, de taxation et d'admission (art. 206 du CGI)
- Régularisations annuelles et globales sur les immobilisations et les services
- Formalisme du dispositif
- Influence du dispositif sur les entreprises partiellement soumises
- Généralisation de la règle de l'affectation

PAIEMENT DE LA TVA (ART. 270 DU CGI)

- Principe
- Modalités pratiques de règlement

RÉGIMES PARTICULIERS

- Régime des livraisons à soi-même (simplification du dispositif) et régime des biens d'occasion
- Régime de la TVA immobilière : les incidences de la réforme (art. 290 du CGI)
- Enregistrement de l'autoliquidation de la TVA dans le secteur du bâtiment

DÉCLARATION DE TVA : LA CA3

- Demande de remboursement et remboursement du crédit de TVA
- Notion de télédéclaration : seuils et règlement (art. 1649 du CGI)
- Nouveaux seuils pour les régimes d'imposition

Étude de cas en fil rouge : souscription d'une déclaration de TVA reprenant toutes les hypothèses évoquées

TERRITORIALITÉ DE LA TVA : FIABILISER LES OPÉRATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES, IMPORTATIONS ET EXPORTATIONS

- Échanges de biens : exportations, importations, livraisons et acquisitions intracommunautaires
- Principe de la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB) (art. 289 C du CGI)
- Principe de la Déclaration Européenne de Services (DES) (art. 259 du CGI)
- Régime applicable aux prestations de services : procédure d'autoliquidation (art. 283-2 du CGI)

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en Établissement Intermédiaire
(ETI) et Grande Entreprise (GE)
p. 19

1
JOUR**TVA POUR SERVICES COMPTABILITÉ
FOURNISSEURS**

COMPTABILISER LA TVA SUR LES OPÉRATIONS D'ACHATS

OBJECTIFS

- > Rappeler les principaux mécanismes de la TVA.
- > Appliquer les règles liées à la TVA déductible et intégrer les règles de déduction en vigueur.
- > Appréhender les règles de territorialité de la TVA pour les échanges avec l'étranger.
- > Connaître les nouvelles règles d'imposition à la TVA des prestations de services intracommunautaires.
- > Actualiser ses connaissances par rapport aux dernières dispositions et valider ses pratiques.

LES PLUS

- + Une formation sur les conditions de récupération de la TVA spécialement conçue pour les services comptabilité fournisseurs
- + De nombreux exercices pratiques, études de cas pour s'approprier les techniques présentées et valider ses acquis
- + La possibilité pour les participants de travailler sur leurs propres factures posant problème au regard de la TVA

VOUS ÊTES...

Comptables en charge des comptes fournisseurs et des frais généraux, collaborateurs impliqués dans les relations avec les fournisseurs (logistique, achats...)

Niveau de connaissances préalables requis :

Connaître le fonctionnement général de la TVA

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **TVAF**

Formacode : 13389

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

21 juin 2017

12 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés issues des dernières lois de finances

RAPPEL DU MÉCANISME DE LA TVA

- Définir les opérations imposables à la TVA
- Déterminer la TVA à décaisser
- Vérifier la base imposable et le taux d'imposition
- Les cas d'autoliquidation de la TVA pour les opérations françaises : achat de déchets, sous-traitance dans le secteur du BTP, services de communications électroniques
- La TVA immobilière

RESPECTER LES PRINCIPES DE DÉDUCTIBILITÉ DE LA TVA

- Conditions de fond
- Réforme de la TVA déductible : calcul du coefficient de déduction, produit des coefficients d'assujettissement, de taxation et de déduction
- Conditions de forme : la facture d'achat
- Conditions de délai
 - fait générateur et exigibilité des livraisons de biens et des prestations de services (TVA sur les encaissements)
 - prestations de services : option pour la TVA sur les débits
 - délai de récupération d'une TVA omise

DÉTERMINER LES DÉPENSES EXCLUES DU DROIT À DÉDUCTION

- Logement du personnel
- Véhicules de transport
- Produits pétroliers
- Cadeaux
- Cas des frais de restauration et des cantines d'entreprise
- Cas des frais de déplacement

Cas pratiques : la TVA est-elle déductible ?

TRAITER LES OPÉRATIONS AVEC L'ÉTRANGER

- Livraisons de biens
 - autoliquidation des acquisitions intracommunautaires, nouveaux cas d'autoliquidation de certaines importations (titulaires de la procédure de domiciliation unique)
 - importations - cas général : le règlement de la TVA à la douane
 - procédure des achats en franchise (art. 275 du CGI)
 - opérations triangulaires (art. 141 de la directive 2006/112/CE)
- Réforme du régime des prestations de services extra et intracommunautaires (art. 283-2 du CGI)
 - nouveau principe d'imposition des prestations de services : autoliquidation par le preneur
 - exceptions aux principes : locations de véhicule, prestations concernant un immeuble, prestations consommées sur place...
- Modernisation de la procédure de remboursement de la TVA étrangère (remboursement 8ème directive) : les règles de fond et de forme
- Obligations déclaratives : Déclaration d'Échanges de Biens (DEB), Déclaration Européenne de Services (DES) et déclaration de TVA

Exercices d'application : selon le cas d'opération internationale, quelles règles de TVA appliquer ? (imposition classique, autoliquidation ou exonération de TVA)

VÉRIFIER LES MENTIONS SPÉCIFIQUES OBLIGATOIRES SUR LES FACTURES

- La directive européenne 2010/45/UE du 13 juillet 2010 et le décret 2013-346 du 24 avril 2013
- Les mentions spécifiques : les articles de loi, la mention "autoliquidation", les mentions relatives à l'échéance...

1
JOUR**TVA POUR SERVICES COMPTABILITÉ CLIENTS**

COMPTABILISER LA TVA SUR LES OPÉRATIONS DE VENTE

OBJECTIFS

- > Comprendre les principaux mécanismes de la TVA.
- > Repérer les opérations exonérées.
- > Déterminer la base imposable et l'exigibilité de la TVA.
- > Appréhender et actualiser ses connaissances sur les règles de territorialité de la TVA pour les échanges internationaux.
- > Valider ses pratiques de taxation ou d'exonération à la TVA pour éviter tout redressement.

LES PLUS

- + Une formation sur les règles de la TVA et de la facturation spécialement conçue pour les services comptabilité clients
- + De nombreux exercices pratiques, études de cas pour s'approprier les techniques présentées et valider ses acquis
- + La possibilité pour les participants de travailler sur leurs factures posant problème au regard de la TVA

VOUS ÊTES...

Collaborateurs des services comptabilité clients/général, collaborateurs de services Administration des ventes

Niveau de connaissances préalables requis :

Connaître le fonctionnement général de la TVA

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : TVAC

Formacode : 13389

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

13 mars 2017

13 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés issues de la dernière loi de finances

MÉCANISME ET CHAMP D'APPLICATION DE LA TVA

- Rappel du mécanisme de la TVA
- Opérations imposables par nature ou en raison d'une disposition législative
- Opérations exonérées liées à l'activité
- La TVA immobilière
- Les cas d'autoliquidation de la TVA par les preneurs (factures sans TVA) : ventes de déchets (depuis 2008), sous-traitance dans le secteur du BTP (depuis 2014), services de communications électroniques (depuis avril 2012)

Cas pratique : facturation d'une vente de déchets et d'une prestation dans le secteur de la construction (régime de TVA, mentions obligatoires sur la facture)

BASE IMPOSABLE : DÉTERMINER LE MONTANT DE TVA À EXIGER

- Sommes à inclure : frais accessoires, compléments de prix, frais fiscaux
- Sommes à exclure : rabais, remises, ristournes, intérêts de retard
- Opérations soumises à des règles d'assiette particulières
 - frais de port ou de transport facturés aux clients
 - cession des immobilisations
 - emballages consignés, logiciels
- Les taux de TVA applicables depuis le 1er janvier 2014

EXIGIBILITÉ DE LA TVA

- Fait générateur et exigibilité de la TVA : régime des livraisons de biens meubles corporels, régime des prestations de services et des travaux immobiliers
- Option pour la TVA sur les débits : procédure d'adhésion et intérêt
- La problématique des acomptes : avec ou sans TVA ?
- Gérer les impayés : règles de régularisation de la TVA

Exercices d'application : déterminer la date d'exigibilité des opérations de ventes et leurs conséquences comptables

EXONÉRATIONS TERRITORIALES

- Livraisons de biens
 - exportations et livraisons intracommunautaires (art. 262 ter I du CGI)
 - attestations d'exportation : régime des achats en franchise (art. 275 du CGI) et régimes suspensifs (art. 277A du CGI)
 - opérations triangulaires (art. 141 de la directive 2006/112/CE)
- Prestations de services
 - le régime des prestations de services extra et intracommunautaires (art. 283-2 du CGI) : les règles applicables
 - exceptions au nouveau principe d'imposition
- Obligations déclaratives : Déclaration d'Échanges de Biens (DEB), Déclaration d'Échanges de Services (DES) et déclaration de TVA
- Pièces justificatives et mentions particulières sur les factures

Cas pratique : déterminer pour plusieurs opérations de ventes internationales, le régime de TVA applicable et les mentions obligatoires sur la facture

ÉTABLISSEMENT DE LA FACTURE

- Mentions obligatoires et facultatives : le décret 2013-346 du 24 avril 2013
- Cas particuliers des exonérations territoriales
- Impact de la Loi de Modernisation de l'Économie (LME) sur les factures, les mentions relatives à la date d'échéance

1
JOUR**CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE
TERRITORIALE (CET)**CALCULER, COMPTABILISER ET DÉCLARER LES COTISATIONS CFE ET
CVAE**OBJECTIFS**

- > Connaître la Contribution Économique Territoriale (CET) et auditer les points clés de l'imposition.
- > Gérer et optimiser les bases imposables.
- > Respecter l'échéancier et calculer les montants à payer.
- > Optimiser le calcul de la CVAE et connaître les différentes mesures de dégrèvements.
- > Remplir les déclarations et vérifier les avis d'imposition.

LES PLUS

- + Une animation très participative permettant un échange d'expériences et une personnalisation des réponses apportées
- + De nombreux exercices pour une meilleure compréhension et application
- + Une consultante spécialiste en comptabilité, fiscalité, gestion d'entreprise pour répondre à toutes les questions annexes

VOUS ÊTES...

Fiscalistes, cadres comptables, comptables, conseillers d'entreprises souhaitant optimiser le niveau d'imposition

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **GTAP**

Formacode : 13379

SESSIONS 2017**Paris Montparnasse**

22 mars 2017

18 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION**Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour intégrer les dernières précisions de l'administration fiscale et notamment la révision générale des valeurs locatives des locaux professionnels en 2017****CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE (CET)**

- Champs d'application : règle générale et exonérations
- Les cotisations qui composent la CET
- Modalités d'imposition pour les entreprises : la CFE et la CVAE

COTISATION FONCIÈRE DES ENTREPRISES (CFE) : ARTICLE 1447 ET SUIVANTS DU CGI

- Entreprises concernées
- Une base d'imposition assise sur la valeur locative des biens passibles d'une taxe foncière
 - modalités de révision des valeurs locatives des locaux industriels ou des locaux commerciaux
 - réforme et revalorisation des valeurs locatives
 - modalités de calcul des bases minimums de CFE
 - éléments à exclure de la base d'imposition et période de référence
- Taux d'imposition
 - mesures d'allègement et de réduction, valeur locative en cas de restructuration d'entreprise
 - cotisation minimale, dégrèvement pour réduction d'activité
 - sort des exonérations liées à l'implantation des entreprises (zones d'aménagement du territoire)
 - taxe additionnelle pour frais de Chambres de Commerce et d'Industrie (CCI)
- Obligations déclaratives et paiements
 - comment remplir les déclarations 1447-M et 1447-C ?
 - modalités de paiement et d'envoi des avis : calendrier des obligations
- Comprendre et contrôler les avis d'imposition à la CFE : peut-on contester ?

Exemples d'application : déterminer la valeur locative et analyser des avis d'imposition**COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES (CVAE) : ARTICLE 1586 ET SUIVANTS DU CGI**

- Entreprises concernées
- Comparaison avec la cotisation minimale de taxe professionnelle sur la valeur ajoutée
- Période de référence, base d'imposition : les précisions de l'administration fiscale
 - détermination du chiffre d'affaires et calcul de la valeur ajoutée : principes généraux
 - produits à retenir et charges à exclure du calcul, cas des loueurs d'immeubles nus
- Taux d'imposition : modalités de détermination du taux en fonction du chiffre d'affaires
- Incidence de la non-déductibilité des abandons de créances
- Franchise et abattement : les possibilités d'imputation
- Frais de gestion, obligations déclaratives et paiement : ventilation de l'effectif salarié

Exemples d'application**AMÉNAGEMENTS SPÉCIFIQUES PRÉVUS POUR LIMITER LA CHARGE DES ENTREPRISES**

- Dégrèvement pour "réduction d'activité" : modalités de calcul et de réclamation
- Plafonnement en fonction de la valeur ajoutée : champ d'application, modalités de calcul et imputation du dégrèvement

Exemples d'application**L'IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RÉSEAUX (IFER)**

- Entreprises concernées
- Création d'une composante produits chimiques
- Modalités de calcul de cette cotisation supplémentaire

2 JOURS

MAÎTRISER LES PRINCIPALES TAXES DE L'ENTREPRISE

RÈGLES D'ASSUJETTISSEMENT, CALCULS, ENREGISTREMENT ET DÉCLARATIONS

OBJECTIFS

- > Connaître et appliquer les règles d'assujettissement aux différentes taxes.
- > Maîtriser les modalités d'imposition : bases imposables, taux, exonérations, dégrèvements...
- > Remplir les imprimés relatifs aux différentes taxes et procéder à leur enregistrement comptable.

LES PLUS

- + Un panorama complet des taxes les plus courantes en entreprise
- + Des exercices d'applications variés et de nombreux échanges autour du calcul des différentes taxes et de l'établissement des imprimés fiscaux
- + Une consultante spécialiste en comptabilité, fiscalité et gestion d'entreprise pour répondre à toutes les questions annexes

VOUS ÊTES...

Collaborateurs des services comptabilité/finances, paie/RH, chefs comptables, comptables, fiscalistes, conseillers en gestion, fiscalité ou finance d'entreprise

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : TAXS

Formacode : 13354 / 13310 / 13379 / 13386

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

15 et 16 mai 2017

18 et 19 septembre 2017

15 et 16 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouveautés issues de la dernière loi de finances

TAXE FONCIÈRE

- Différents locaux imposables - Modalités de détermination de la valeur locative cadastrale
- Base d'imposition, calcul et cas d'exonération - Obligations déclaratives et paiement

CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE (CET)

- Précisions de l'administration fiscale : modalités de révision des valeurs locatives
- Modalités d'imposition : Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) et Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)
- Obligations déclaratives et paiement - Assiette des taxes, abattements, liquidation et recouvrement

Cas pratique sur les bases de la CET

TAXE D'APPRENTISSAGE

- Entreprises assujetties
- Dépenses libératoires, base de l'assiette imposable et taux applicable
- Contribution supplémentaire et quota alternant
- Réduction d'impôt en cas de dépassement du quota alternant : calcul et modalité d'imputation
- Obligations déclaratives et paiement

Cas pratique d'application : calcul et remplissage d'un bordereau de versement de taxe d'apprentissage

PARTICIPATION À LA FORMATION PROFESSIONNELLE : LES IMPACTS DE LA RÉFORME DE LA FORMATION CONTINUE

- Règles d'assujettissement et cas d'exonération, modalités de calcul
- Contribution unique : taux applicables en fonction des effectifs
- Gestion en interne de la "contribution de 0,2%" pour le Compte Personnel de Formation (CPF) : modalité de mise en place, formations éligibles, contrôle
- Conditions, déclarations à remplir et paiement

PARTICIPATION À L'EFFORT DE CONSTRUCTION

- Employeurs assujettis - Calcul de la participation : base, seuil, taux
- Réalisation, conservation des investissements - Absence ou insuffisance d'investissement
- Obligations déclaratives et paiement

TAXE SUR LES SALAIRES

- Entreprises redevables - Précision sur les bases de la taxe - Taux applicables
- Abattements et exonérations, modalités de calcul, obligations déclaratives

Exemple: calcul et remplissage d'une taxe sur salaire

VERSEMENT À L'AGEFIPH

- Employeurs assujettis, modalités de calcul : fixation des montants minimums des contrats avec les secteurs protégés ou adaptés
- Cas de libération partielle ou totale du versement
- Déclaration et paiement

Exemple : souscription d'une déclaration AGEFIPH

TAXE SUR LES VÉHICULES DE TOURISME DES SOCIÉTÉS (TVTS)

- Entreprises assujetties, modalités de calcul de la taxe et barèmes
- Prise en compte d'une composante "air" dans la taxe
- Déclaration à remplir et paiement

CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITÉ (ORGANIC)

- Entreprises assujetties, modalités de calcul et application du nouvel abattement
- Déclaration à remplir et paiement

Exemples et exercices pratiques de calcul des différentes taxes - Travail sur l'établissement des divers imprimés fiscaux relatifs à ces taxes

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP

Comptable en TPE-PME
p. 17

1
JOUR**CRÉDIT D'IMPÔT RECHERCHE (CIR)**

MAÎTRISER LE DISPOSITIF POUR SÉCURISER SES DOSSIERS

OBJECTIFS

- > Maîtriser le fonctionnement du dispositif de Crédit d'Impôt Recherche (CIR) pour sécuriser ses dossiers.
- > Identifier les activités et opérations ouvrant droit au CIR.
- > Distinguer les dépenses éligibles des dépenses non éligibles et calculer le montant du CIR.
- > Compléter les déclarations liées au CIR.
- > Prévenir ou faire face à un contrôle fiscal du CIR.

LES PLUS

- + Un panorama complet du dispositif fiscal du Crédit d'Impôt Recherche, de la préparation du dossier jusqu'à un éventuel contrôle fiscal
- + L'acquisition d'une démarche en mode projet de sécurisation et d'optimisation de ses dossiers Crédit d'Impôt Recherche
- + Une formation pratique illustrée de nombreuses études de cas tout au long de la formation, et tenant compte des toutes dernières actualités

VOUS ÊTES...

Responsables et collaborateurs des services comptables et financiers, responsables de département/service Recherche et Développement (R&D) sensibilisés aux questions fiscales, dirigeants d'une jeune entreprise innovante

Niveau de connaissances préalables requis :

Maîtriser les fondamentaux de la gestion d'entreprise

PRIX

899 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **CIRE**

Formacode : 13346

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

19 juin 2017

20 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés

COMMENT FONCTIONNE LE CRÉDIT D'IMPÔT RECHERCHE (CIR) ?

- Champs d'application
 - entreprises concernées
 - activités éligibles : définition de la notion de "recherche développement" au sens de la fiscalité
- Les dépenses ouvrant droit au CIR
- Distinguer innovation et R&D, définition de l'"état de l'art"
- Déterminer le montant du CIR
 - calcul de l'assiette : quelles sont les dépenses éligibles ? faut-il inclure, par exemple, la contribution versée à une mutuelle santé collective et obligatoire ?
 - dépenses internes et externes
 - subventions et dépenses déductibles de l'assiette
 - taux du CIR

Calculer le montant du CIR

- Déclaration n°2069-A

Exercice de souscription de la déclaration n°2069

- Utilisation du CIR
 - imputation sur l'impôt à payer
 - remboursement immédiat
 - mobilisation de la créance : démarche et formalisme

MONTAGE ET SÉCURISATION DU DOSSIER DE CIR

- Constituer le dossier justificatif
 - contenu du dossier : les points à valider, les différentes étapes à respecter
 - cohérence avec les domaines voisins : propriété industrielle, recherche développement en comptabilité...
- Solliciter l'administration fiscale : 2 moyens de sécurisation du dossier
 - la procédure du rescrit en amont du projet
 - le contrôle sur demande au cours du projet
- Recourir à un expert privé
- Anticiper ou faire face au contrôle fiscal
 - préparation au contrôle
 - spécificités du contrôle du CIR
 - conséquences du contrôle du CIR

Exercices de souscriptions de déclarations

Nombreuses illustrations tout au long de la formation afin de s'approprier la démarche de construction et de sécurisation du dossier de Crédit d'Impôt Recherche



2 JOURS

COMPTABILITÉ GÉNÉRALE POUR NON-COMPTABLES

INTÉGRER LES PRINCIPES DE BASE

OBJECTIFS

- > Comprendre les mécanismes fondamentaux de la comptabilité pour les relier à la situation de son entreprise.
- > Appréhender des écritures courantes et découvrir le bilan et le compte de résultat.
- > Comprendre les documents de synthèse et mener une analyse financière de base.
- > Dialoguer avec les services comptables et financiers.
- > Interpréter une extraction comptable et maîtriser la terminologie.

LES PLUS

- + Une formation de fond, apportant une culture générale en comptabilité, transposable à tous les secteurs d'activité et utile à tous les professionnels
- + La compréhension de l'architecture, de la terminologie et des grands principes comptables, pour les appliquer à la situation de son entreprise
- + La comptabilité abordée au travers d'un système ludique de "questions/réponses"

VOUS ÊTES...

Dirigeants, cadres, managers, ingénieurs, juristes, informaticiens ayant à utiliser des documents comptables dans leurs fonctions et souhaitant acquérir ou approfondir les mécanismes de la comptabilité générale dans une perspective finance/gestion

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **ICGE**

Formacode : 32667

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

2 et 3 février 2017

29 et 30 juin 2017

26 et 27 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

COMPRENDRE LA LOGIQUE DU FONCTIONNEMENT COMPTABLE DE L'ENTREPRISE

- Les mécanismes comptables appliqués à l'élaboration du bilan : les 20 opérations de base
- Complémentarité entre bilan et compte de résultat
- Architecture comptable et grands principes de codification
- Terminologie et principe d'équilibre des comptes

Cas d'application : établissement d'un bilan

TRAITER LES PRINCIPALES OPÉRATIONS COMPTABLES

- Découvrir les opérations initiales de financement/investissement
 - fonction du capital et des emprunts
 - types d'investissements et nouvelles règles de comptabilisation des actifs
- Comprendre les opérations courantes d'exploitation
 - achats, frais généraux et ventes
 - factures et avoirs
 - centralisation des salaires et charges sociales
- Appréhender les notions de trésorerie
 - encaissements clients
 - paiement des charges
 - les états de rapprochement bancaire
- S'exercer aux opérations de fin d'exercice : les travaux d'inventaire
 - les 10 principes qui président à leur établissement
 - écritures de base de régularisation de charges et de produits
 - les amortissements : fonction économique et financière, mode de calcul
 - les provisions : conditions de validité, différentes catégories

Quiz et étude de cas en sous-groupes

ORGANISATION COMPTABLE ET DIFFÉRENTS OUTILS DE CONTRÔLE

- Organisation des services comptables : rôle de l'audit et du commissaire aux comptes
- Fonction de la balance des comptes
- Le bilan et le compte de résultat

ANALYSER DES ÉTATS FINANCIERS : LECTURE COMPTABLE ORDONNÉE ET APPROCHE FINANCIÈRE

- Le tableau de bord financier : principaux ratios (structure, rotation, rentabilité)
- La gestion des équilibres financiers
 - les notions de Fonds de Roulement (FR), de Besoin en Fonds de Roulement (BFR) et de Capacité d'AutoFinancement (CAF)
 - les principaux leviers d'action
- Analyse de la profitabilité : les notions de Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG), d'Excédent Brut d'Exploitation (EBE) ou Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (EBITDA) et de création de valeur

Cas d'application : lecture des états d'une entreprise

2 JOURS

FINANCE POUR NON-FINANCIERS

COMPRENDRE LES MÉCANISMES COMPTABLES ET FINANCIERS

OBJECTIFS

- > Comprendre le vocabulaire et les fondamentaux comptables et financiers de l'entreprise, en normes françaises et anglo-saxonnes.
- > Être capable de dialoguer avec les responsables comptables et financiers et les dirigeants de la société.
- > Évaluer la solidité financière de ses partenaires : clients, fournisseurs, partenaires, sous-traitants...
- > Mesurer les impacts financiers des décisions de gestion.

LES PLUS

- + Une approche pratique des différents concepts et du vocabulaire spécifiques à la finance
- + Un entraînement au diagnostic financier par l'interprétation des SIG, P&L et des ratios d'une société
- + Inclus : l'ouvrage **COMPRENDRE LES COMPTES ANNUELS**

OUVRAGE

VOUS ÊTES...

Dirigeants, managers, ingénieurs, cadres, toute personne souhaitant acquérir les fondamentaux de la comptabilité et de la finance

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation formMetris

Réf : **GEFI**

Formacode : 32654

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

3 et 4 avril 2017

6 et 7 juillet 2017

27 et 28 novembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

DISTINGUER LES RÔLES DE LA COMPTABILITÉ ET DE LA FINANCE

- Le rôle de la comptabilité en tant que traduction de l'activité de l'entreprise
- La comptabilité
 - une obligation légale et fiscale
 - outil de base pour la prise de décision et la communication
- De la comptabilité au contrôle de gestion
 - notion de coûts
 - utilité des tableaux de bord et des budgets

COMPRENDRE LES DIFFÉRENTS DOCUMENTS COMPTABLES

- Bilan comptable : une vision patrimoniale de l'entreprise
- Détermination du résultat comptable : bénéfice/perte de l'entreprise
- Notion et composition de la liasse fiscale
- Notions d'amortissements, de dépréciations et de provisions
- Importance de l'annexe et des engagements hors bilan
- Prévoir les conséquences d'une décision sur les comptes

Études de cas : émettre les premiers commentaires relatifs au bilan et au résultat d'une entreprise

ANALYSER LE PATRIMOINE ET LA STRUCTURE FINANCIÈRE

- Déterminer les grandes masses du bilan et leurs implications
- Les 3 cycles de l'activité financière : exploitation, investissement, financement
- Les sources de financement des investissements et la notion de Fonds de Roulement (FDR)
- Le coût de l'endettement et la notion d'effet de levier
- Financement du cycle d'exploitation et notion de Besoin en Fonds de Roulement (BFR ou "working capital")
- Bas du bilan et formation de la trésorerie
- Scénarios de crise de trésorerie et actions correctives
- Les 4 règles du financement

ANALYSER LA RENTABILITÉ DE L'ACTIVITÉ

- Évaluer la rentabilité à partir des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG) ou "Profit and Loss" (P&L)
- Notions fondamentales : marge commerciale, valeur ajoutée, Excédent Brut d'Exploitation (EBE) et EBITDA
- Impact des décisions opérationnelles sur les indicateurs de l'entreprise
- Notions de Capacité d'Autofinancement (CAF) et de trésorerie (cash flow)
- Analyse de l'activité de l'entreprise et du risque de faillite
- Les principaux indicateurs anglo-saxons : EBITDA, EVA, ROCE, ROE, gearing ratio

Mise en situation : entraînement au diagnostic financier par l'interprétation des SIG et ratios d'une société

RATIOS ET INDICATEURS CLÉS DE L'INFORMATION FINANCIÈRE

- Principaux indicateurs présents dans les tableaux de bord et reporting
- Ratios de structure, de trésorerie et de gestion
- Rentabilité financière et économique
- Le concept central de la trésorerie, le free cash flow

Cas pratique : analyse financière complète d'une entreprise sur 2 ans

ADAPTER L'ANALYSE FINANCIÈRE AU PROFIL DE L'ENTREPRISE

- Les spécificités de l'analyse d'un prestataire de services, d'un distributeur, d'une entreprise industrielle
- Prendre en compte dans l'analyse la situation de l'entreprise et sa stratégie
- Lister les questions pertinentes pour mieux appréhender les risques de l'entreprise
- Synthèse : adopter une démarche structurée pour analyser les comptes d'une entreprise

2 JOURS

FINANCE POUR RESPONSABLES ET COLLABORATEURS RH

MESURER LES INCIDENCES FINANCIÈRES DES DÉCISIONS RH

OBJECTIFS

- > Mesurer les impacts financiers des décisions prises en matière de ressources humaines.
- > Comprendre les principaux états financiers et les interpréter.
- > Dialoguer avec les responsables comptables et financiers et les dirigeants de la société.
- > Comprendre les notions de coûts et de contrôle budgétaire appliqués à la masse salariale.

LES PLUS

- + Une formation indispensable pour maîtriser les bases de la gestion financière et évaluer les impacts financiers de ses décisions
- + Une approche pratique des différents concepts et du vocabulaire de la finance à partir de cas concrets rencontrés au quotidien
- + Les échanges entre participants de services RH, partageant les mêmes problématiques de compréhension et les mêmes enjeux professionnels
- + Inclus : l'ouvrage **COMPRENDRE LES COMPTES ANNUELS**

OUVRAGE

VOUS ÊTES...

Dirigeants, cadres ou collaborateurs de la fonction RH souhaitant comprendre les impacts financiers des décisions prises en ressources humaines : choix des contrats, politique de rémunération, congés, épargne salariale, ruptures des contrats...

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 409 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **GFIH**

Formacode : 32654 / 33054

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

27 et 28 février 2017

9 et 10 mai 2017

16 et 17 octobre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

COMPRENDRE LES DIFFÉRENTS DOCUMENTS COMPTABLES

- Rôle de la comptabilité : traduire l'activité de l'entreprise
- La comptabilité comme obligation légale et fiscale
- La comptabilité comme outil de base pour la prise de décision et la communication
- Le bilan comptable : une vision patrimoniale de l'entreprise
- Détermination du résultat comptable
- Notions de résultat, de taux de rentabilité et de productivité
- La place des charges de personnel et des dettes sociales dans les comptes annuels

Cas pratique : analyse financière simple d'un bilan et d'un compte de résultat à partir de ratios simples

MESURER LES IMPLICATIONS FINANCIÈRES DES DÉCISIONS RH

- Comprendre les impacts des choix RH sur le compte de résultat
 - les enregistrements comptables classiques liés à la paie et aux cotisations sociales
 - politique de rémunération, avantages en nature
 - indemnités de fin de contrat, de licenciement
 - traduction comptable des différents avantages financiers : intéressement, primes, épargne salariale
 - comprendre la formule légale de la participation aux résultats et son traitement comptable
 - conséquences comptables en matière de congés : congés payés, RTT, compte épargne temps
 - traitement comptable du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)
- Les conséquences sur le bilan
 - notion et distinction des différents passifs : charges à payer, provisions et dettes
 - quelles sont les conditions légales pour constituer et évaluer un passif ?
 - les principales provisions et charges à payer en matière de ressources humaines : les congés payés, les engagements de retraite, les taxes assises sur les salaires à payer (taxe d'apprentissage, effort à la construction etc.)

Cas pratique : déterminer le montant des passifs et leur positionnement dans les comptes annuels

LE CONTRÔLE DE GESTION APPLIQUÉ À LA FONCTION RH

- Le poids des charges de personnel dans les budgets
- Calculer et analyser les écarts liés à l'évolution de la masse salariale : écarts sur effectif, sur ancienneté, sur catégorie et sur taux nominal
- Mesurer l'effet GVT (glissement, vieillesse, technicité) et l'effet du temps sur la masse salariale (effets niveaux, masse et report)
- Maîtriser la notion de coût complet : charges directes, répartition des charges indirectes entre les produits
- Comprendre l'impact des charges de personnel dans le coût complet
- Maîtriser la notion de tableau de bord et son utilité
- Comprendre les principaux indicateurs des tableaux de bord sociaux

Cas pratique : construire un tableau de bord social avec des indicateurs pertinents

LA PAIE POUR LES NON-SPÉCIALISTES

VOCABULAIRE, RÈGLES, RUBRIQUES DU BULLETIN... COMPRENDRE LES FONDAMENTAUX

OBJECTIFS

- > Acquérir les règles de base de la paie.
- > Comprendre et interpréter les différentes rubriques du bulletin de paie.
- > Connaître les différences entre la paie d'un cadre et celle d'un non-cadre.
- > Mieux comprendre les problématiques des collaborateurs du service paie.
- > Acquérir une vision globale de la paie pour dialoguer avec les spécialistes et renseigner ses collaborateurs.

LES PLUS

- + Une formation incontournable pour s'initier aux fondamentaux de la paie : règles de paie, rubriques du bulletin de salaire, cotisations...
- + Une approche globale de la paie pour en faire un outil de dialogue entre les différents services

VOUS ÊTES...

DRH, collaborateurs RH, managers, chefs d'équipes, cadres opérationnels amenés à traiter ou à communiquer des informations liées à la paie des salariés ou à collaborer avec le service paie

Niveau de connaissances préalables requis :

Aucun

PRIX

1 430 € H.T.

Validité 30/06/2017. Inclus : forfait repas, support, e-ressources et évaluation forMetris

Réf : **INIP**

Formacode : 32688

SESSIONS 2017

Paris Montparnasse

16 et 17 janvier 2017

20 et 21 mars 2017

1 et 2 juin 2017

25 et 26 septembre 2017

30 et 31 octobre 2017

18 et 19 décembre 2017

PROGRAMME DE LA FORMATION

COMPRENDRE LE CADRE GÉNÉRAL DE LA PAIE

- Obligations liées au bulletin de paie
 - remise obligatoire : valeur juridique et sanctions
 - les rubriques du bulletin de paie
 - mentions obligatoires, facultatives et interdites
 - annexes au bulletin de paie
 - Paiement du salaire : date de paiement et périodicité
- Quiz sur les obligations de l'employeur en matière de bulletin de paie**

LA PARTIE SUPÉRIEURE DU BULLETIN DE PAIE : DÉTERMINER LE SALAIRE BRUT

- Détermination du salaire de base
 - mensualisation
 - SMIC et minima conventionnels
- Exercice pratique : le respect du SMIC**
- Les éléments intégrés au salaire brut
 - primes
 - indemnités
 - avantages en nature
 - Les éléments de salaire en rapport avec la durée du travail : travail de nuit, dimanche, jours fériés, heures supplémentaires

Exemples : bulletins de paie avec heures supplémentaires et avantages en nature

- Les absences
 - indemnisation : maladie, maternité, congé de paternité et d'accueil de l'enfant, accident de travail et de trajet
 - congés payés : règles du maintien de salaire ou du 1/10e

Application : exemple de bulletin de paie avec une indemnité de congés payés

LA PARTIE CENTRALE DU BULLETIN DE PAIE : LES COTISATIONS SOCIALES

- Définir une cotisation sociale
 - Comprendre le mécanisme du passage en paie des différentes cotisations
 - URSSAF : vieillesse, CGS/CRDS et autres charges
 - Pôle emploi
 - retraite complémentaire : ARRCO, AGIRC
 - prévoyance/mutuelle/retraite supplémentaire
 - Distinguer un bulletin de paie "cadre" d'un bulletin "non-cadre"
 - Faire le lien entre les cotisations et les prestations
- Exercice pratique : réalisation de paies simples de salariés cadres et non cadres**

LA PARTIE INFÉRIEURE DU BULLETIN DE PAIE : DÉTERMINER LE SALAIRE NET

- Distinguer les notions : net, net à payer, net imposable
- Retenues opérées : acompte, avance, saisie-arrêt...
- Éléments ajoutés au salaire net
 - indemnités de rupture : les notions de base
 - frais professionnels

Exercice pratique : distinction du net et du net à payer



2
JOURS
Durée
Indicative

EXCLU INTRA

Le programme et la durée proposés pourront être ajustés en fonction de vos besoins.

Nos consultants, bénéficiant tous d'une expérience terrain confirmée, sont prêts à échanger sur vos problématiques, pour vous apporter une réponse parfaitement adaptée à vos attentes.

OBJECTIFS

- > Acquérir une méthodologie et des outils pour concevoir un business plan.
- > Établir un plan financier prévisionnel.
- > Apprécier la faisabilité du projet à partir de paramètres précis.
- > Présenter le projet d'entreprise de façon pertinente et convaincante.

LES PLUS

- + Une formation opérationnelle détaillant toutes les étapes de construction et de validation d'un business plan
- + De nombreux cas pratiques : cas d'entreprise, études de cas tirées de situations réelles
- + Une pédagogie participative favorisant le partage d'expériences et d'expertises

PROFIL DES PARTICIPANTS

Dirigeants, créateurs d'entreprise, managers opérationnels, chefs de projets, responsables comptables et financiers, responsables de centres de profits, chargés de mission

PRIX, LIEUX ET DATES

Réf : YBUS

Formacode : 32074

Formation intra sur-mesure : le contenu pédagogique, les modalités de réalisation et la tarification font l'objet d'une proposition personnalisée. Votre demande est traitée en temps réel par une équipe dédiée qui vous accompagne dans le suivi de votre formation.

RÉUSSIR SON BUSINESS PLAN

VALIDER LA STRATÉGIE ET LA FAISABILITÉ FINANCIÈRE DE SON PROJET

Vous devez développer un tout nouveau projet stratégique pour votre entreprise. Les enjeux financiers, humains et organisationnels qui y sont associés vous interdisent toute approximation dans votre démarche. Avant de vous lancer, vous devez valider votre stratégie, l'approche marketing, la cohérence économique et la faisabilité financière de votre projet.

PROGRAMME INDICATIF DE LA FORMATION INTRA

TRADUIRE LE PROJET EN AXE DE DÉVELOPPEMENT STRATÉGIQUE

- Analyser les pistes de développement pour l'entreprise sur un horizon de 3 à 5 ans
- Quelles sont les évolutions prévisibles ?
 - offre et demande
 - menaces et opportunités
- Comment renforcer son positionnement sur le marché ?
 - évolutions techniques à développer
 - savoir-faire et compétences à acquérir
- Quelles sont les possibilités et les contraintes de l'entreprise ?
- Relier les conclusions de l'analyse du marché au business plan

FORMALISER LE PROJET STRATÉGIQUE

- Clarifier le positionnement cible de l'entreprise
 - objectifs commerciaux
 - objectifs financiers
- Définir l'activité à chaque jalon du projet
 - quel plan commercial et marketing adopter ?
 - quel plan de production mettre en œuvre ? Production internalisée, sous-traitance
- Identifier les moyens nécessaires à la réalisation du projet
 - établir un plan d'investissement
 - estimer les moyens humains et les compétences nécessaires

DÉFINIR LES PARAMÈTRES FINANCIERS DU PROJET

- Comment construire un budget à moyen terme ?
 - les principaux postes de charges
 - les règles d'évolution : les inducteurs de coûts
- Quels sont les impacts du projet sur les besoins de financement ?
 - financements à long terme : les apports en capital et les emprunts
 - financements à court terme : le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) et la trésorerie

VÉRIFIER LA "SOLIDITÉ" DU BUSINESS PLAN

- Analyser les paramètres de rentabilité
- Définir les risques inhérents au projet
- Étudier les changements d'hypothèses possibles
- Réfléchir à la remise en cause des choix effectués

RÉUSSIR LA PRÉSENTATION DE SON BUSINESS PLAN

- Établir les états prévisionnels : le bilan et le compte de résultat sur 3 à 5 ans
- Présenter les critères de faisabilité du projet : risques et équilibres financiers, scénarios alternatifs

Calendrier des formations 2017

Comptabilité générale, auxiliaire et analytique

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1	20	CGEN	3	1 825			8 au 10			12 au 14			9 au 11		
L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2	21	CEIV	3	1 825			15 au 17			7 au 9			16 au 18		
Dématérialisation des documents comptables et administratifs	23	DMAT	2	1 409		9 et 10		13 et 14			6 et 7				4 et 5
Comptabilité clients	24	CCLI	2	1 409			20 et 21			8 et 9			16 et 17		
Comptabilité fournisseurs	25	CFOU	2	1 409			16 et 17			12 et 13			5 et 6		
Optimiser le traitement des immobilisations	26	GIMO	2	1 510			13 et 14			15 et 16				20 et 21	
Comptabilité de la paie	27	CPAI	2	1 430		20 et 21		6 et 7		8 et 9		18 et 19		16 et 17	
Organiser la clôture des comptes annuels	28	GCCA	2	1 409	9 et 10							14 et 15		9 et 10	
Réaliser un audit comptable et financier	29	FINA	2	1 510					9 et 10			21 et 22			

Comptabilité des groupes

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Pratique des comptes consolidés	30	CONI	2	1 409			16 et 17						16 et 17		
Pratique des normes IAS/IFRS	31	IFRE	2	1 409			20 et 21		9 et 10					20 et 21	
Traitement des impôts différés en normes IFRS : IAS 12	33	IMPO	1	899			15						13		

Calendrier des formations 2017

Finance et trésorerie

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Bien gérer sa trésorerie au quotidien	34	TESO	2	1 409				6 et 7		26 et 27				23 et 24	
Recouvrement : relancer efficacement ses impayés	35	RCOU	2	1 409			13 et 14					21 et 22			
Credit management	36	CEDI	2	1 409				13 et 14					23 et 24		
Analyse financière et tableaux de bord financiers	37	ANFI	2	1 409						19 et 20				6 et 7	

Contrôle de gestion

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
L'essentiel de la comptabilité analytique	38	CANA	2	1 510					15 et 16				12 et 13		
Contrôle de gestion : les leviers d'action	39	COGE	3	1 934				10 au 12				18 au 20			
Le contrôle de gestion industriel	40	COGI	2	1 409				13 et 14					9 et 10		
Contrôle de gestion dans les activités de services	41	COGS	2	1 409			6 et 7		18 et 19			14 et 15			
Tableaux de bord et indicateurs de performance	42	INDI	2	1 409			30 et 31		29 et 30				2 et 3		
Élaborer et suivre un budget	43	CBUG	2	1 409			27 et 28			1 et 2			23 et 24		
L'analyse de données RH pour mieux comprendre et décider	44	TALY	2	1 566		2 et 3				1 et 2				9 et 10	
Le métier d'assistant(e) de contrôle de gestion	45	ASGE	2	1 409				10 et 11			3 et 4		19 et 20		

Calendrier des formations 2017

Fiscalité

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Actualités fiscales	46	ACFI	1	899	16										13
L'essentiel de la fiscalité d'entreprise : IS, TVA, CET...	47	FISC	3	1 825				3 au 5				11 au 13			6 au 8
Déterminer le résultat fiscal : imprimé n°2058 A et B	48	RFIS	1	1 020					17			20		17	
Élaborer la liasse fiscale	49	FLIA	3	1 825		8 au 10			10 au 12					13 au 15	
Contrôle fiscal : détecter, anticiper et limiter les risques	50	CFIS	2	1 409						22 et 23				23 et 24	
Intégration fiscale : maîtriser le processus déclaratif	51	PINF	2	1 409						29 et 30			12 et 13		
Les bases de la fiscalité internationale	52	BFIK	2	1 409				10 et 11				11 et 12		6 et 7	
TVA des échanges internationaux	53	GTVI	2	1 510			6 et 7		15 et 16				9 et 10		
Pratique de la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB)	54	PDEB	1	899			8		9					15	
Maîtriser l'application de la TVA	55	TVAH	2	1 409			20 et 21		18 et 19	Lyon 15 et 16 Marseille 15 et 16 Nice 15 et 16		Lille 19 et 20 Strasbourg 19 et 20		9 et 10	
TVA pour services comptabilité fournisseurs	56	TVAF	1	899						21			12		
TVA pour services comptabilité clients	57	TVAC	1	899			13						13		
Contribution Économique Territoriale (CET)	58	GTAP	1	899			22						18		
Maîtriser les principales taxes de l'entreprise	59	TAXS	2	1 409					15 et 16			18 et 19		15 et 16	
Crédit d'Impôt Recherche (CIR)	60	CIRE	1	899						19			20		

Comptabilité et finance pour managers

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Comptabilité générale pour non-comptables	61	ICGE	2	1 409		2 et 3				29 et 30			26 et 27		
Finance pour non-financiers	62	GEFI	2	1 409				3 et 4			6 et 7			27 et 28	
Finance pour responsables et collaborateurs RH	63	GFIH	2	1 409		27 et 28			9 et 10				16 et 17		
La paie pour les non-spécialistes	64	INIP	2	1 430	16 et 17		20 et 21			1 et 2		25 et 26	30 et 31		18 et 19

SIÈGE SOCIAL

38, rue de la Teillaie
CS 81 826
72018 Le Mans Cedex 2

T 02 43 23 09 09

F 02 43 23 77 07

MAIL formation@gereso.fr

ESPACE FORMATION

Tour Montparnasse
44^e étage
33, avenue du Maine
75015 Paris

www.gereso.com



GERESO



IMPRIM'VERT®

Catalogue imprimé sur papier fabriqué à partir de
bois extrait de forêts gérées selon les règles PEFC
(Programme Européen des Forêts Certifiées)