

# COMPTABILITÉ FISCALITÉ GESTION FINANCIÈRE



FORMATIONS **2018**

[www.gereso.com](http://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 • ACTION LOGEMENT • ADOMA • AÉROPORTS DE PARIS • AFPA • AG2R • AGENCE FRANCE PRESSE • AGEFIPH • AIR LIQUIDE • AIRBUS • ALBANY INTERNATIONAL • ALLIANZ • ALSTOM • AMBASSADES DES ÉTATS-UNIS ET DU CANADA • APEC • APPIA • ARC INTERNATIONAL • 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 • BSH ELECTROMENAGER • BUREAU VERITAS • C & A • 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 • CLARINS • CLUB MEDITERRANEE • CNAMTS • CNES • CNP ASSURANCES • COFACE • COLAS • COLLECTEAM • CONFORAMA • COVEA • CPAM • CRÉDIT AGRICOLE • CRÉDIT MUTUEL • CRISTAL UNION • DALKIA • DASSAULT • DELPHARM GAILLARD • DIVERSEY FRANCE • ECONOM • EDF • EFS • EGIS • EIFFAGE • ELIOR • ENGIE COFELY • ENSEMBLE PROTECTION SOCIALE • ESPCI PARITECH • ESSILOR • FFF • FAURECIA • FERRERO FRANCE • FIDELIA ASSISTANCE • FNAC • FRANCE TELEVISIONS • FROMAGERIES BEL • GEFCO • GEMALTO • GENERAL ELECTRIC • GENERALI • GEODIS • GFI INFORMATIQUE • GLACES THIRIET • GRANDS PORTS MARITIMES • GROUPAMA • GROUPE ARCADE • GROUPE HENNER • GROUPE HOSPITALIER SAINT JOSEPH • GROUPE LES MOUSQUETAIRES • GROUPE SANOFI • HERTA • HELMA SERVICES • HERMES SELLIER • HERTZ • HOTEL LE BRISTOL • IDEX • IFP • IMPACT • INEO • INEXTENS • INGEROP • INNOTHERA SERVICES • INSEAD • INSTITUT PASTEUR • INTERCONTINENTAL PARIS LE GRAND • IPSOS • IRSN • ITRON • JEAN STALAVEN • JOHN DEERE • KEOLIS • KRYG GROUP • L'ORÉAL • LA BANQUE POSTALE • LABORATOIRES SERVIER • LAFARGE • LAGARDERE • LA POSTE • LA POSTE DSI • LA REDOUTE • LEGRAND • LFDJ • LES TRAVAUX DU MIDI • LILLY FRANCE • LOGOPLASTE • LOUIS VUITTON • LYONNAISE DE BANQUE • LYONNAISE DES EAUX • MAAF • MACIF • MACSF • MAIF • MBDA FRANCE • MC DONALD • MGEN • MICHELIN • MMA • MSA • MUTEX • NAPHTACHIMIE • NESTLÉ • NEXANS • NEXTER • NUTRIXO • ORANGE • OUEST France • PAGES JAUNES • PARIS HABITAT • PARISOT • PEUGEOT CITROËN • PFIZER • PHILIPS • PIERRE GUERIN • PÔLE EMPLOI • POLYONE • PORT AUTONOME • PRINTEMPS • PRO BTP • RADIO FRANCE • RATP • RAZEL BEC • RENAULT • SAFRAN • SAINT GOBAIN • SARTHE HABITAT • SCHLUMBERGER • SCHNEIDER ELECTRIC • SEB DEVELOPPEMENT • SFR • SHELL • SHISEIDO • SIACI SAINT-HONORÉ • SIEMENS • SIVANTOS • SMABTP • SNCF • SOCIÉTÉ GÉNÉRALE • SOFITEL • SOGEA • SOGIMA • SOLVAY • SOPRA STERIA • SOURIAU • SPIE • ST MICROELECTRONICS • STELIA AEROSPACE • SUEZ • SVP • SYNGENTA • SYSTRA • TAM • TDF • TECHNIP • TEFAL • TF1 • THALES • TOTAL • TRANSDEV • UCANSS • URSSAF PICARDIE • VALEO • VEOLIA • VERSPIEREN • VINCI • VIVARTE • VTG FRANCE...

## Secteur public

AGENCES DE L'EAU • A.C.O.S.S. • ANAH • ANFH • ANSES • ASSEMBLEE NATIONALE • ASP • BANQUE DE France • BRGM • CAISSE DES DEPOTS • C.C.A.S.V.P • CENTRES DE GESTION DE LA FPT • CLEISS • CNRS • COUR DES COMPTES • CSHLD Jacques WEINMAN • EDSMR • IFCE LES HARAS NATIONAUX • IRSTEA • L' EUROMETROPOLE DE STRASBOURG • **CONSEILS DÉPARTEMENTAUX** : DE HAUTE CORSE, DE L'AIN, DE L'HERAULT, DE LOIRE ATLANTIQUE, DES BOUCHES DU RHONE, DES HAUTS DE SEINE, DU FINISTERE... • **CONSEILS RÉGIONAUX** : D'Auvergne, DE RHONE ALPES, LORRAINE, P.A.C.A, PAYS DE LOIRE, ... • **COURS D'APPEL** DE DOUAI, DE LYON, DE PARIS, DE VERSAILLES... • **CULTURE** : CENTRE GEORGES POMPIDOU, CENTRE DES MONUMENTS NATIONAUX, CHATEAU DE VERSAILLES, ENAC, LA COMEDIE FRANÇAISE, MUSEE DU LOUVRE, MUSEE DU QUAI BRANLY... • **ÉDUCATION** : CAISSES DES ÉCOLES, ECOLE CENTRALE DE PARIS, ÉCOLES DES MINES, ECOLE POLYTECHNIQUE, ENSC, ENAC, ENA, LA FEMIS, UNIVERSITES DE NANTES, DE PARIS II, DE PARIS-SORBONNE, DU HAVRE, MARSEILLE, SEVRES LA CITE DE LA CERAMIQUE... • DILA • DREAL • FRANCEAGRIMER • IFSTTAR • IGN • IGPDE • INPI • INRA • INRAP • INRIA • INSEE • INSTITUT DE VEILLE SANITAIRE • IRD • LA POSTE • **MAIRIES** : DU HAVRE, DE BREST, DE LILLE, DE LYON, DE NANTES, DE PARIS, DE ROUEN, DE VERSAILLES... • METROPOLES DE LYON, NANTES, TOULOUSE • **MINISTÈRES** : DE LA CULTURE, DE LA DÉFENSE, DE L'ÉCOLOGIE, D'ÉTAT DE MONACO, SERVICES DU PREMIER MINISTRE... • ODARC • OFII • ONAC-VG • PREFECTURE DE REGION : AUVERGNE, RHONE ALPES, BRETAGNE ILE DE FRANCE • **SANTÉ** : ARS, APHP, CASH DE NANTERRE, CH D'AJACCIO, DE GONESSE, DE RENNES, DU HAVRE, GUILLAUME RÉGNIER, PUBLIC DU COTENTIN..., CHI DE CRETEIL, DE POISSY/ST GERMAIN EN LAYE, DE VILLENEUVE SAINT GEORGES..., CHU SUD REUNION, CHU FELIX GUYON, CHU DE BREST, DE NANTES, DE NIMES, DE NICE – CSMLD JACQUES WEINMANN - HOPITAL DU CIMIEZ, CHU HOPITAUX DE ROUEN..., GROUPE HOSPITALIER D'EPINAY-SUR-ORGE, DE MULHOUSE, DE MONTFERMEIL, DE ROMILLY-SUR-SEINE..., EFS, EHPAD, EPS, EPSMR, LA HAUTE AUTORITE DE SANTE, INSTITUT LE VAL-MANDE • MIPIH, SYNDICATS INTER HOSPITALIER • SDIS : DES ARDENNES, DE CORSE DU SUD, DES ALPES MARITIMES, DES YVELINES, SDMIS... • SIAAP...

# SOMMAIRE



## À PROPOS DE GERESO

10 bonnes raisons de vous former avec GERESO	1
Ensemble pour la réussite de votre projet formation	6



## 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 <i>Intégrer les principaux mécanismes comptables</i>		20
L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2 <i>Préparer les opérations de fin d'exercice</i>		21
Opérations comptables <i>Écritures courantes et opérations d'inventaire</i>	OFFRE MODULAIRE 	22
Comptabilité et RSE <i>Mettre en œuvre la comptabilité environnementale et sociale</i>	NOUVEAU 	23
Comptabilité clients <i>Facturation - Comptabilisation - Suivi</i>		24
Comptabilité fournisseurs <i>Gérer les comptes fournisseurs et leurs incidences financières</i>		25
Optimiser le traitement des immobilisations <i>Gérer les aspects comptables et fiscaux</i>		26
Dématérialisation des documents comptables et administratifs <i>Règles juridiques et mise en œuvre dans l'entreprise</i>		27

## CONTRÔLE ET AUDIT

Comptabilité de la paie <i>Enregistrer les écritures de charges de personnel</i>		28
Mettre en œuvre le prélèvement à la source <i>Implications pour les services paie et RH</i>	NOUVEAU  ACTU 	29
Organiser la clôture des comptes annuels <i>Améliorer la qualité, réduire les délais et les coûts</i>		30
Réaliser un audit comptable et financier <i>Anticiper les risques opérationnels et financiers</i>		31

## COMPTABILITÉ DES GROUPES

Pratique des comptes consolidés <i>S'approprier les techniques de la consolidation selon le règlement CRC 99.02</i>	32
Pratique des normes IAS/IFRS <i>Principales normes et états financiers</i>	33
Le régime des fusions et opérations assimilées <i>Aspects juridiques, comptables et fiscaux</i>	34
Traitement des impôts différés en normes IFRS : IAS 12 <i>Méthodologie de calcul et comptabilisation</i>	35

## FINANCE ET TRÉSORERIE

Bien gérer sa trésorerie au quotidien <i>Maîtriser son BFR, les risques à court terme et les placements</i>	36
Recouvrement : relancer efficacement ses impayés <i>Professionaliser ses pratiques pour optimiser sa trésorerie</i>	37

## CONTRÔLE DE GESTION

Analyse financière et tableaux de bord financiers <i>Interpréter la gestion financière de l'entreprise</i>	38
L'essentiel de la comptabilité analytique <i>Appliquer les méthodes d'analyse des coûts et de la performance</i>	39
Contrôle de gestion : les leviers d'action <i>Piloter les coûts et améliorer la performance</i>	40
Mieux communiquer les chiffres de gestion <i>Comment présenter et faire parler vos données ?</i>	41
Le contrôle de gestion industriel <i>Piloter et optimiser la performance économique de l'entreprise</i>	42
Contrôle de gestion dans les activités de services <i>Piloter et optimiser la performance économique de l'entreprise</i>	43
Tableaux de bord et indicateurs de performance <i>Piloter l'activité de son service</i>	44
Élaborer et suivre un budget <i>Méthodologie et bonnes pratiques de gestion budgétaire</i>	45
Le métier d'assistant(e) de contrôle de gestion <i>Suivre et communiquer les indicateurs de pilotage</i>	46

## FISCALITÉ

Actualités fiscales <i>Lois de finances, jurisprudence et textes majeurs de l'année</i>	47
L'essentiel de la fiscalité d'entreprise : IS, TVA, CET... <i>Comprendre les règles fiscales et évaluer les applications pratiques</i>	48
Déterminer le résultat fiscal : imprimé n°2058 A et B <i>Retraitements, détermination du résultat fiscal et calcul de l'IS</i>	49
Élaborer la liasse fiscale <i>Vérifier les états et leurs liaisons</i>	50
Contrôle fiscal : détecter, anticiper et limiter les risques <i>Points de vigilance et plan d'action</i>	51
Intégration fiscale : maîtriser le processus déclaratif <i>Règles, détermination et calcul de résultats, imprimés fiscaux</i>	52
Les bases de la fiscalité internationale <i>Gestion fiscale des échanges internationaux</i>	53
TVA des échanges internationaux <i>Acquérir la technique de la TVA intra et extracommunautaire</i>	54
Pratique de la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB) <i>Règles d'assujettissement, déclarations et registres</i>	55
Maîtriser l'application de la TVA <i>Règles fiscales et déclaration CA3</i>	56
Maîtriser les principales taxes de l'entreprise <i>Règles d'assujettissement, calculs, enregistrement et déclarations</i>	57
Contribution Économique Territoriale (CET) <i>Calculer, comptabiliser et déclarer les cotisations CFE et CVAE</i>	58
Crédit d'Impôt Recherche (CIR) <i>Mieux connaître le dispositif pour sécuriser ses dossiers</i>	59

## COMPTABILITÉ ET FINANCE POUR MANAGERS

Finance pour non-financiers <i>Comprendre les mécanismes comptables et financiers</i>	60
Comptabilité générale pour non-comptables <i>Intégrer les principes de base</i>	61

# CONTRÔLEUR DE GESTION DANS LES ENTREPRISES DE SERVICES

## 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

## ADMISSION

La procédure d'admission vise à vérifier l'adéquation entre les prérequis, le choix du parcours certifiant, le projet professionnel et le profil du candidat. Elle comprend :

- L'étude du dossier de candidature, composé d'un CV et d'une lettre de motivation,
- Un entretien téléphonique.

A l'issue de la procédure, chaque candidat reçoit une réponse par un courrier motivé.

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables d'un centre de profit, collaborateurs des services comptables, administratifs et financiers, responsables de service comptabilité dans une entreprise de services  
Disposer de 3 à 5 ans d'expérience professionnelle dans l'une de ces fonctions

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Les consultants GERESO sont tous des experts de terrain, sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs connaissances des entreprises.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

**4**  
MODULES

**8**  
JOURS

de formation  
en présentiel

### MODULE #1

#### L'essentiel de la comptabilité analytique

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

**2 JOURS**

[www.gereso.com/CANA](http://www.gereso.com/CANA)

### MODULE #3

#### Élaborer et suivre un budget

Méthodologie et bonnes pratiques de gestion budgétaire

**2 JOURS**

[www.gereso.com/CBUG](http://www.gereso.com/CBUG)

### MODULE #2

#### Contrôle de gestion dans les activités de services

Piloter et optimiser la performance économique de l'entreprise

**2 JOURS**

[www.gereso.com/COGS](http://www.gereso.com/COGS)

### MODULE #4

#### Tableaux de bord et indicateurs de performance

Piloter l'activité de son service

**2 JOURS**

[www.gereso.com/INDI](http://www.gereso.com/INDI)



## PROGRAMME

Modules de formation à suivre sur une période maximale de 12 mois

### 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 2018

les 5 et 6 mars  
+ 17 et 18 mai  
+ 31 mai et le 1 juin  
+ 25 et 26 juin 2018

les 17 et 18 mai  
+ 28 et 29 mai  
+ 25 et 26 juin  
+ 4 et 5 octobre 2018

les 17 et 18 mai  
+ 10 et 11 septembre  
+ 4 et 5 octobre  
+ 29 et 30 novembre 2018

AUTRES PROMOTIONS  
nous consulter

## LIEU

Espace Formation GERESO  
Tour Montparnasse  
33 avenue du Maine  
75015 Paris

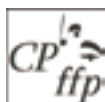
## TARIF

**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 : 31/12/2018

Réf : CER-CTL-GES



# COMPTABLE EN TPE-PME

## 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

## ADMISSION

La procédure d'admission vise à vérifier l'adéquation entre les prérequis, le choix du parcours certifiant, le projet professionnel et le profil du candidat. Elle comprend :

- L'étude du dossier de candidature, composé d'un CV et d'une lettre de motivation,
- Un entretien téléphonique.

A l'issue de la procédure, chaque candidat reçoit une réponse par un courrier motivé.

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Comptables, comptables assurant la tenue des comptabilités clients ou fournisseurs

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

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Les consultants GERESO sont tous des experts de terrain, sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs connaissances des entreprises.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

**6**  
MODULES

**12**  
JOURS

**2**  
MODULES  
E-LEARNING

de formation  
en présentiel

### MODULE #1

#### L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1

Intégrer les principaux mécanismes comptables

**3 JOURS**

[www.gereso.com/CGEN](http://www.gereso.com/CGEN)

### MODULE #3

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

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

**1 JOUR**

[www.gereso.com/RFIS](http://www.gereso.com/RFIS)

### MODULE #5

#### Analyse financière et tableaux de bord financiers

Interpréter la gestion financière de l'entreprise

**2 JOURS**

[www.gereso.com/ANFI](http://www.gereso.com/ANFI)

### MODULE #2

#### L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2

Préparer les opérations de fin d'exercice

**3 JOURS**

[www.gereso.com/CEIV](http://www.gereso.com/CEIV)

### MODULE #4

#### Maîtriser les principales taxes de l'entreprise

Règles d'assujettissement, calculs, enregistrement et déclarations

**2 JOURS**

[www.gereso.com/TAXS](http://www.gereso.com/TAXS)

### MODULE #6

#### Bulletin de paie, cotisations et éléments de retraite complémentaire

Formation mixte : web conférence + e-learning + présentiel

**1 JOUR**

[www.gereso.com/WPAI](http://www.gereso.com/WPAI)

**INCLUS** 2 MODULES E-LEARNING

LES RUBRIQUES DU BULLETIN DE PAIE

LES ÉLÉMENTS DE LA RETRAITE COMPLÉMENTAIRE

## PROGRAMME

Modules de formation à suivre sur une période maximale de 12 mois

### 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 (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 : 1 JOUR
- En complément du (ou des) module(s) e-learning proposés, votre consultant vous donne rendez-vous à l'Espace GERESO de Montparnasse pour une journée d'échanges et d'accompagnement personnalisé.
- Les objectifs
- Déroulé de la journée d'accompagnement : validation et mise en pratique des connaissances acquises en e-learning

## PROMOTIONS 2018

14 au 16 mars  
+ 19 au 21 mars  
+ 16 et 17 mai  
+ 7 et 8 juin  
+ 19 septembre  
+ 24 septembre 2018

11 au 13 juin  
+ 20 et 21 septembre  
+ 24 septembre  
+ 17 au 19 octobre  
+ 8 et 9 novembre  
+ 14 novembre 2018

20 et 21 septembre  
+ 24 septembre  
+ 10 au 12 octobre  
+ 17 au 19 octobre  
+ 8 et 9 novembre  
+ 14 novembre 2018

AUTRES PROMOTIONS  
nous consulter

## LIEU

Espace Formation GERESO  
Tour Montparnasse  
33 avenue du Maine  
75015 Paris

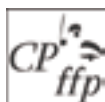
## TARIF

**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 : 31/12/2018

Réf : CER-CTA-UNI



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

## 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

## ADMISSION

La procédure d'admission vise à vérifier l'adéquation entre les prérequis, le choix du parcours certifiant, le projet professionnel et le profil du candidat. Elle comprend :

- L'étude du dossier de candidature, composé d'un CV et d'une lettre de motivation,
- Un entretien téléphonique.

A l'issue de la procédure, chaque candidat reçoit une réponse par un courrier motivé.

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

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

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Les consultants GERESO sont tous des experts de terrain, sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs connaissances des entreprises.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

**6**  
MODULES

**16**  
JOURS

de formation  
en présentiel

### MODULE #1

#### L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1

Intégrer les principaux mécanismes comptables

**3 JOURS**

[www.gereso.com/CGEN](http://www.gereso.com/CGEN)

### MODULE #3

#### Optimiser le traitement des immobilisations

Gérer les aspects comptables et fiscaux

**2 JOURS**

[www.gereso.com/GIMO](http://www.gereso.com/GIMO)

### MODULE #5

#### Élaborer la liasse fiscale

Vérifier les états et leurs liaisons

**3 JOURS**

[www.gereso.com/FLIA](http://www.gereso.com/FLIA)

### MODULE #2

#### L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2

Préparer les opérations de fin d'exercice

**3 JOURS**

[www.gereso.com/CEIV](http://www.gereso.com/CEIV)

### MODULE #4

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

Comprendre les règles fiscales et évaluer les applications pratiques

**3 JOURS**

[www.gereso.com/FISC](http://www.gereso.com/FISC)

### MODULE #6

#### Maîtriser l'application de la TVA

Règles fiscales et déclaration CA3

**2 JOURS**

[www.gereso.com/TVAH](http://www.gereso.com/TVAH)

## PROGRAMME

Modules de formation à suivre sur une période maximale de 12 mois

### 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

### 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

### 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

## PROMOTIONS 2018

14 au 16 mars  
+ 19 au 21 mars  
+ 9 au 11 avril  
+ 14 et 15 mai  
+ 21 et 22 juin  
+ 10 au 12 septembre 2018

11 au 13 juin  
+ 21 et 22 juin  
+ 10 au 12 septembre  
+ 17 au 19 octobre  
+ 14 au 16 novembre  
+ 22 et 23 novembre 2018

14 au 16 mars  
+ 4 au 6 avril  
+ 14 et 15 mai  
+ 21 et 22 juin  
+ 17 au 19 octobre  
+ 14 au 16 novembre 2018

AUTRES PROMOTIONS  
nous consulter

## LIEU

Espace Formation GERESO  
Tour Montparnasse  
33 avenue du Maine  
75015 Paris

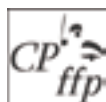
## TARIF

**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 : 31/12/2018

Réf : CER-CTA-GEN





# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs des services comptabilité générale/clients/fournisseurs, collaborateurs comptables en prise de poste, contrôleurs de gestion  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 825 € HT

Réf : **CGEN**

Formacode : 32667

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CGEN](http://www.gereso.com/CGEN)

**Paris Montparnasse**

14 au 16 mars 2018

11 au 13 juin 2018

10 au 12 octobre 2018

## 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.**

### RÉGLEMENTATION 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

**3**  
JOURS

**Cette formation est intégrée à :**

OFFRE MODULAIRE

CERTIFICAT CPFFP

Opérations comptables p. 22

Comptable en Établissement Intermédiaire (ETI) et Grande Entreprise (GE)

p. 19

Comptable en TPE-PME

p. 17



**INFORMATIONS & INSCRIPTIONS :** Isabelle ROCHE - **T** 02 43 23 09 09 - **F** 02 43 23 77 07 - [formation@gereso.fr](mailto:formation@gereso.fr)  
**CETTE FORMATION EN INTRA :** **T** 02 43 23 59 89 - [intra@gereso.fr](mailto:intra@gereso.fr)

# L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ GÉNÉRALE - NIVEAU 2

Préparer 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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Il est recommandé de connaître les bases de la comptabilité générale ou d'avoir suivi la formation "L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 1" proposée par GERESO

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 825 € HT

Réf : **CEIV**

Formacode : 32667

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CEIV](http://www.gereso.com/CEIV)

**Paris Montparnasse**

19 au 21 mars 2018

18 au 20 juin 2018

17 au 19 octobre 2018

## 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 

CERTIFICAT CPFFP 

Opérations comptables p. 22

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

## OPÉRATIONS COMPTABLES

6  
joursPOUR UNE MONTÉE EN COMPÉTENCES PROGRESSIVE ET LOGIQUE,  
DANS UN DÉLAI OPTIMISÉ ET POUR UN COÛT OPTIMISÉ

## OFFRE MODULAIRE

## 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

## MODULE #2

L'ESSENTIEL DE LA COMPTABILITÉ  
GÉNÉRALE - NIVEAU 2

PRÉPARER 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

## 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.

## TARIF

~~3 650 € HT~~**3 105 € HT**

Validité 30/06/2018  
Inclus : forfait repas, support, e-ressources  
et évaluation forMetris

Réf : MOCGEN

Formacode : 32667

Retrouvez les programmes détaillés de chaque module sur :  
[www.gereso.com/MOCGEN](http://www.gereso.com/MOCGEN)



# COMPTABILITÉ ET RSE

Mettre en œuvre la comptabilité environnementale et sociale

## OBJECTIFS

- > Comprendre et transformer l'analyse comptable et financière pour intégrer les enjeux du développement durable.
- > Identifier les avantages que l'entreprise dispose à mettre en place une comptabilité environnementale et sociale.

## LES PLUS

- + La présentation de nouveaux instruments de comptabilité : la méthode CARE, un modèle comptable innovant
- + Des exemples d'application concrets en entreprise et la possibilité de travailler directement sur ses propres situations

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables administratifs et financiers, communication financière, experts comptables, responsables développement durable/RSE/QSE  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **CRSE**  
Formacode :

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CRSE](http://www.gereso.com/CRSE)

### Paris Montparnasse

23 mai 2018  
21 septembre 2018  
7 décembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

### COMPTABILITÉ ET RSE : UN MARIAGE DE RAISON

- Les professionnels du chiffre et la Responsabilité Sociétale des Entreprises (RSE) : enjeux et défis
- Les grandes étapes historiques de la comptabilité après la révolution industrielle
- La théorie du capital et du développement durable
- La comptabilité est-elle au service de l'économie et du capital financier ?
- Comment définir la RSE ?
- La RSE et la performance des entreprises : notion de performance globale

### LE REPORTING EXTRA FINANCIER : TENDANCE ET PERSPECTIVE

- Les indicateurs pour mesurer l'extra financier
  - qu'est-ce qu'un indicateur extra financier ? Comment mesurer l'information non financière ?
- Le reporting RSE : les grands principes du reporting extra financier
  - les normes du reporting RSE
  - la collecte
  - la consolidation
  - la vérification
- L'art.225 loi grenelle 2 : ce qu'il faut savoir
- La monétarisation des indicateurs extra financiers
  - doit-on et peut-on valoriser l'extra financier ?
  - la monétarisation des externalités environnementales est-elle une solution ?
- Le reporting intégré : comment concilier informations financières et extra financières ?

### LA COMPTABILITÉ ENVIRONNEMENTALE ET SOCIALE (CES)

- La comptabilité et la notion de soutenabilité forte et faible
- Définition et classification des CES

#### Exemples de CES à travers le monde

### EXEMPLE DE LA MÉTHODE COMPTABLE CARE : COMPTABILITÉ ADAPTÉE AU RENOUVELLEMENT DE L'ENVIRONNEMENT

- Présentation du modèle CARE
- Méthodologie
- Avantage de la méthode

#### Exemple d'application dans une crèche

#### Exemple d'application dans une structure agro écologique

1  
JOUR

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs comptables, collaborateurs de l'administration des ventes, collaborateurs en charge de la gestion des clients  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : CCLI

Formcode : 32667 / 34078

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CCLI](http://www.gereso.com/CCLI)

**Paris Montparnasse**

19 et 20 mars 2018

18 et 19 juin 2018

11 et 12 octobre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**2**  
JOURS

### 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**

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.  
Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **CFOU**

Formacode : 32667

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CFOU](http://www.gereso.com/CFOU)

**Paris Montparnasse**

22 et 23 mars 2018

14 et 15 juin 2018

15 et 16 octobre 2018

## 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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs des services comptables et fiscaux en charge de la comptabilité des immobilisations corporelles et incorporelles  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

1 510 € HT

Réf : GIMO

Formacode : 32667

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/GIMO](http://www.gereso.com/GIMO)

Paris Montparnasse

15 et 16 mars 2018

21 et 22 juin 2018

19 et 20 novembre 2018

## 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

**2**  
JOURS

Cette formation est intégrée à :

CERTIFICAT CPFFP 

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

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

1 409 € HT

Réf : **DMAT**

Formacode : 46396 / 32663

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/DMAT](http://www.gereso.com/DMAT)

**Paris Montparnasse**

19 et 20 avril 2018

25 et 26 juin 2018

18 et 19 octobre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

### DÉMATÉRIALISER : ENJEUX ET CHAMP D'APPLICATION

- Quelle obligation ? Quelles 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
  - 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 : COMMENT FAIRE ÉVOLUER SES PROCESS ?

- 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 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables ou collaborateurs des services paie/comptabilité ou RH/personnel  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 444 € HT

Réf : **CPAI**  
Formacode : 32688

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CPAI](http://www.gereso.com/CPAI)

**Paris Montparnasse**

15 et 16 février 2018  
22 et 23 mai 2018  
4 et 5 octobre 2018  
20 et 21 décembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés (incidences comptables du prélèvement à la source)**

### 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
- Le prélèvement à la source de l'impôt sur le revenu

### 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



# METTRE EN ŒUVRE LE PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE

Implications pour les services paie et RH

## OBJECTIFS

- > Comprendre les dispositions de la loi de finances 2017 relatives au prélèvement à la source.
- > Anticiper la mise en œuvre de la réforme et appréhender le calendrier de mise en place.
- > Savoir calculer la retenue à la source.
- > Répondre aux différentes obligations légales (information du salarié, paiement de l'impôt...).

## LES PLUS

- + Un décryptage des mécanismes du prélèvement à la source pour appréhender la mise en place de ce projet dans l'entreprise
- + Un éclairage sur les points de vigilance pour l'employeur
- + Des exemples variés pour illustrer différentes situations de salariés

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables, gestionnaires et techniciens des services paie/comptabilité, responsables et collaborateurs des services RH ou administration du personnel, dirigeants, managers  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
600 € HT

Réf : **PREL**

Formacode : 32688 / 13371

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/PREL](http://www.gereso.com/PREL)

### Paris Montparnasse

2 février 2018

6 juin 2018

18 septembre 2018

7 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte l'actualité de la réforme**

### PRINCIPES CONCERNANT LA RETENUE À LA SOURCE

- Ce que prévoit la loi de finances 2017 : mise en place de la retenue à la source au 1<sup>er</sup> janvier 2018
- Définition de la retenue à la source
- Les tiers payeurs : entreprise, pôle emploi...
- Calendrier du prélèvement à la source : principales dates à retenir

### ANNÉE DE TRANSITION : IMPOSITION DES REVENUS 2017

- Principe d'imposition pour l'année 2017 : quelle mise en place dans l'entreprise ?
- Définition des règles d'imposition pour l'année 2017
  - crédit d'impôt sur les revenus normaux
  - imposition des revenus exceptionnels perçus en 2017
  - définition des revenus exceptionnels

**Cas pratiques : base de calcul retenue pour l'année 2017**

### MODALITÉS DE CALCUL DU PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE

- Le taux de prélèvement retenu par l'administration
  - calcul du taux applicable aux contribuables : taux transmis via la DSN
  - option pour un taux neutre
  - application du taux neutre
  - taux applicable pour les salariés entrant dans l'entreprise
  - imposition individualisée des couples
  - demande de changement de taux
- Le calcul du salaire net imposable
  - quels sont les revenus soumis ? Définition du net imposable
  - application en cas de changements de situation en cours d'année, situations particulières

**Cas pratiques : calcul de la base de calcul du prélèvement à la source et du taux de prélèvement en fonction de différentes situations**

### MODALITÉS DE VERSEMENT DU PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE

- Obligations de l'entreprise vis à vis de l'administration fiscale
- Paiement de la retenue : date, déclarations, impacts sur la DSN
- Non versement, retard : quelles sont les sanctions ?
- Le secret fiscal
- Conséquences pratiques de la réforme : impacts sociaux pour les salariés et les employeurs, difficultés de mise en œuvre

**1**  
JOUR

# 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.
- > Progresser en analysant son Fichier des Écritures Comptables (FEC).

## 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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. Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis.

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **GCCA**

Formacode : 32684 / 32694

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/GCCA](http://www.gereso.com/GCCA)

**Paris Montparnasse**

8 et 9 mars 2018

14 et 15 mai 2018

22 et 23 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

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

### 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)
- Mettre en place un plan d'action pour faire progresser l'organisation

**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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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  
Il est conseillé de connaître les fondamentaux de la comptabilité générale

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.  
Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.  
Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.  
Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 510 € HT  
Réf : FINA  
Formacode : 32695

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/FINA](http://www.gereso.com/FINA)

Paris Montparnasse

12 et 13 avril 2018  
13 et 14 septembre 2018

## 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Consolidateurs juniors, cadres financiers et comptables, collaborateurs comptables, collaborateurs désirant intégrer le service consolidation ou renforcer leurs compétences dans ce domaine  
Il est conseillé de connaître les techniques de la comptabilité générale

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **CONI**

Formacode : 32632

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CONI](http://www.gereso.com/CONI)

**Paris Montparnasse**

21 et 22 juin 2018

12 et 13 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**2**  
JOURS

### 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

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Cadres et collaborateurs comptables, consolidateurs, contrôleurs de gestion, auditeurs, directeurs administratifs et financiers, analystes financiers, responsables reporting  
Il est recommandé de maîtriser la comptabilité générale selon la réglementation française

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **IFRE**

Formacode : 32608

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/IFRE](http://www.gereso.com/IFRE)

**Paris Montparnasse**

15 et 16 mars 2018

14 et 15 juin 2018

22 et 23 octobre 2018

## 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

### APPREHENDER 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



# LE RÉGIME DES FUSIONS ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES

Aspects juridiques, comptables et fiscaux

## OBJECTIFS

- > Comprendre les différentes étapes d'une opération de restructuration.
- > Appréhender les régimes juridique et fiscal des fusions et opérations assimilées.
- > Mettre en œuvre 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.

## MODALITÉS PRATIQUES

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.

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.

**2**  
JOURS

## 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

# TRAITEMENT DES IMPÔTS DIFFÉRÉS EN NORMES IFRS : IAS 12

Méthodologie de calcul et comptabilisation

1  
JOUR

## 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

- + Une 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables comptables et financiers en charge des impôts différés, collaborateurs comptables, consolidateurs, fiscalistes, toute personne impliquée dans le traitement des comptes consolidés  
Il est nécessaire de connaître les fondamentaux de la consolidation et de la détermination de l'Impôt sur les Sociétés (IS) pour suivre cette formation

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
899 € HT

Réf : **IMPO**

Formacode : 32608 / 13382

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/IMPO](http://www.gereso.com/IMPO)

**Paris Montparnasse**

16 mai 2018

17 octobre 2018

## 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**

# BIEN GÉRER SA TRÉSORERIE AU QUOTIDIEN

Maîtriser son BFR, les risques à court terme et les placements

**2**  
JOURS

## 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Gestionnaires de trésorerie, cadres et collaborateurs comptables, comptables uniques (de PME, d'unité de production, de filiale), responsables de centre de profit  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

1 409 € HT

Réf : **TESO**

Formacode : 32611

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/TESO](http://www.gereso.com/TESO)

**Paris Montparnasse**

12 et 13 avril 2018

4 et 5 juin 2018

19 et 20 novembre 2018

## 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 Daily, 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

# RECouvreMENT : RELANCER EFFICACEMENT SES IMPAYÉS

Professionaliser ses pratiques pour optimiser sa trésorerie

**2**  
JOURS

## 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Comptables, secrétaires comptables, assistants administratifs, chargés de recouvrement, toute personne amenée dans sa pratique professionnelle à devoir recouvrer des créances  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

1 409 € HT

Réf : **RCOU**

Formacode : 34058 / 13280

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/RCOU](http://www.gereso.com/RCOU)

**Paris Montparnasse**

12 et 13 avril 2018

24 et 25 septembre 2018

## 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**

# 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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs des services comptables, financiers et administratifs, contrôleurs de gestion, dirigeants de PME/PMI, managers de centres de profit, toute personne devant comprendre, interpréter ou exploiter les données financières de l'entreprise. Il est recommandé de savoir lire et comprendre les principaux documents comptables de l'entreprise.

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

1 409 € HT

Réf : **ANFI**

Formacode : 32626 / 32607

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/ANFI](http://www.gereso.com/ANFI)

**Paris Montparnasse**

7 et 8 juin 2018

8 et 9 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

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

### 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
- Prévision 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, nouvelle fonction score AFDCC3 et ratios discriminants retenus

#### Étude et illustration à partir de documents réels

**2**  
JOURS

**Cette formation est intégrée à :**

**CERTIFICAT CPFFP** 

Comptable en TPE-PME  
p. 17

# 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 **COMPTABILITÉ, FINANCE, GESTION EN PRATIQUE**

OUVRAGE  CLASSE VIRTUELLE 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs en comptabilité analytique, contrôleurs de gestion, gestionnaires financiers, responsables ou chefs comptables, comptables, cadres, ingénieurs et techniciens concernés par le contrôle des coûts. Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis.

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 510 € HT

Réf : **CANA**

Formacode : 32682

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CANA](http://www.gereso.com/CANA)

**Paris Montparnasse**

17 et 18 mai 2018

8 et 9 octobre 2018

## 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**

**2**  
JOURS

**Cette formation est intégrée à :**

**CERTIFICAT CPFFP** 

Contrôleur de gestion dans les entreprises de services  
p. 15

# 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** 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 934 € HT

Réf : **COGE**

Formacode : 32652 / 32650

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/COGE](http://www.gereso.com/COGE)

**Paris Montparnasse**

18 au 20 avril 2018

19 au 21 septembre 2018

## 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**

**3**  
JOURS



# MIEUX COMMUNIQUER LES CHIFFRES DE GESTION

Comment présenter et faire parler vos données ?

## OBJECTIFS

- > Faire parler ses chiffres, avec clarté et pertinence.
- > Développer ses aptitudes à communiquer sur des données chiffrées.
- > Concevoir des présentations attractives et convaincantes.
- > Valoriser sa fonction et mieux convaincre ses interlocuteurs.
- > Améliorer le dialogue de gestion.

## LES PLUS

- + Les principes de communication appliqués aux métiers des chiffres, à travers une pédagogie impliquante et participative
- + La possibilité de travailler directement sur les documents de gestion apportés par les participants

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Contrôleurs de gestion, contrôleurs de gestion sociale, toute personne amenée à présenter et communiquer des données chiffrées

Une connaissance statistique de base et l'utilisation des logiciels Excel® et Powerpoint® est un prérequis nécessaire pour suivre cette formation

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

903 € HT

Réf : **CHIF**

Formacode : 32652 / 46301

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CHIF](http://www.gereso.com/CHIF)

**Paris Montparnasse**

19 avril 2018

10 septembre 2018

17 décembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**1**  
JOUR

### PRÉPARER LA CARTOGRAPHIE DU DIALOGUE DE GESTION

- Organiser le reporting et le dialogue de gestion avec les acteurs concernés
  - qui sont les interlocuteurs ? Quelles sont les informations communiquées ? Quels types de messages communiquer ?
- Mieux définir ses objectifs de communication

**Application pratique : construire le schéma du reporting dans son contexte et définir les axes sur lesquels progresser**

### COMMENT PRÉSENTER EFFICACEMENT DES DONNÉES CHIFFRÉES ?

- Déjouer les pièges statistiques classiques
  - quand le choix de l'indicateur conduit vers deux messages opposés...

**Application pratique : le jeu des erreurs statistiques**

- Choisir des graphiques adaptés : à chaque message son graphique

**Application pratique : le jeu des associations**

- Bien présenter les tableaux de chiffres : règles d'ergonomie des tableaux Excel

**Application pratique : améliorer des tableaux existants**

### PRÉPARER DES DIAPORAMAS ATTRACTIFS

- Appliquer des règles de présentation : contenu des diapositives, lisibilité, questions de fond et de forme
- Optimiser la communication
  - privilégier le message, gérer les documents annexes
  - appliquer les principes de communication aux métiers des chiffres

**Application pratique : améliorer des diapositives existantes**

### AMÉLIORER SA COMMUNICATION ORALE

- Réussir sa présentation orale
  - identifier les attentes de l'auditoire
  - se préparer, gérer son stress, conduire la présentation avec sérénité et assurance

**Application pratique : mise en situation sur la présentation orale d'un tableau de bord**

- Mener un entretien : préparer la rencontre, écouter, reformuler, gérer la suite de l'entretien

**Jeu de rôle : entretien entre le contrôleur de gestion et un manager, à propos du reporting mensuel**

### BILAN : CONSTRUIRE SON PLAN D'ACTION EN FONCTION DE LA CARTOGRAPHIE INITIALE

**Définition et présentation de son plan d'action et de ses axes prioritaires de progrès**

**Mise en pratique des acquis : simulations de présentations et debriefing à partir des documents de gestion (tableaux de bord, reportings...) des stagiaires**

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **COGI**

Formacode : 32652 / 31641

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/COGI](http://www.gereso.com/COGI)

**Paris Montparnasse**

26 et 27 mars 2018

17 et 18 septembre 2018

## 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 présentation opérationnelle des 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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Contrôleurs de gestion, responsables et collaborateurs comptables, administratifs et financiers, managers opérationnels, économistes d'entreprise, "yield managers"  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application. Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT  
Réf : **COGS**  
Formacode : 32652 / 32650

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/COGS](http://www.gereso.com/COGS)

### Paris Montparnasse

5 et 6 mars 2018  
28 et 29 mai 2018  
10 et 11 septembre 2018

## 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

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : INDI

Formacode : 32089

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/INDI](http://www.gereso.com/INDI)

Paris Montparnasse

3 et 4 avril 2018

25 et 26 juin 2018

29 et 30 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**2**  
JOURS

### 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 :**



Contrôleur de gestion dans les entreprises  
de services  
p. 15

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Contrôleurs de gestion, managers opérationnels ou fonctionnels, responsables budgétaires en entreprise, chefs de projet devant élaborer et/ou suivre un budget  
Il est recommandé de connaître les fondamentaux de l'analyse des coûts

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.  
Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.  
Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT  
Réf : **CBUG**  
Formacode : 32650 / 32652

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CBUG](http://www.gereso.com/CBUG)

### Paris Montparnasse

19 et 20 mars 2018  
31 mai et 1 juin 2018  
4 et 5 octobre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**2**  
JOURS

### 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 :



Contrôleur de gestion dans les entreprises de services  
p. 15

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

Suivre et communiquer les indicateurs de pilotage

## 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **ASGE**

Formacode : 32652

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/ASGE](http://www.gereso.com/ASGE)

**Paris Montparnasse**

12 et 13 avril 2018

5 et 6 juillet 2018

26 et 27 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**2**  
JOURS

### 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 loi de finances pour 2018.
- > 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables comptables/fiscaux, responsables administratifs et financiers, collaborateurs des services comptables traitant les aspects fiscaux  
 Disposer d'une connaissance générale des règles fiscales françaises ou avoir suivi une formation GERESO sur ce thème

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.  
 Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

899 € HT

Réf : **ACFI**

Formacode : 13366

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/ACFI](http://www.gereso.com/ACFI)

**Paris Montparnasse**

18 janvier 2018

21 novembre 2018

## 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 : projet de retenue à la source sur les salaires, baisse du taux d'impôt sur les sociétés, amortissement des véhicules de tourisme, TVA sur l'essence, reporting fiscal...**

**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 pour 2017
- Loi de finances pour 2018
- 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 FISCALES ET SOCIALES INTRODUITES PAR LA DERNIÈRE LOI DE FINANCEMENT DE LA SÉCURITÉ SOCIALE

**1**  
JOUR

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

Comprendre les règles fiscales et évaluer 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Chefs comptables, collaborateurs comptables et financiers souhaitant étendre leur champ de compétences à la fiscalité de l'entreprise. Il est conseillé de disposer de connaissances de base en comptabilité pour suivre cette formation.

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 825 € HT

Réf : **FISC**  
Formacode : 13366

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/FISC](http://www.gereso.com/FISC)

**Paris Montparnasse**

4 au 6 avril 2018  
10 au 12 septembre 2018  
3 au 5 décembre 2018

## 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**

**3**  
JOURS

### 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

# 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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Cadres comptables, collaborateurs comptables/fiscaux/financiers chargés d'établir et/ou de contrôler la déclaration de l'Impôt sur les Sociétés (IS)  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 020 € HT

Réf : **RFIS**

Formacode : 13393

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/RFIS](http://www.gereso.com/RFIS)

**Paris Montparnasse**

18 mai 2018

19 septembre 2018

14 novembre 2018

## 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**

### 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

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Cadres comptables, collaborateurs comptables/fiscaux chargés d'établir et/ou de contrôler les imprimés de la liasse fiscale  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 825 € HT

Réf : FLIA

Formacode : 13307

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/FLIA](http://www.gereso.com/FLIA)

Paris Montparnasse

14 au 16 février 2018

9 au 11 avril 2018

14 au 16 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

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

**3**  
JOURS

### 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**

**Jeu pédagogique : étude d'un cas de synthèse à partir de documents réels**

**Cette formation est intégrée à :**



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

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

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

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris

1 409 € HT

Réf : **CFIS**

Formacode : 13324

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CFIS](http://www.gereso.com/CFIS)

**Paris Montparnasse**

7 et 8 juin 2018

12 et 13 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

Le programme de cette formation est ajusté en temps réel pour prendre en compte les nouvelles modalités du contrôle fiscal et 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
- Organiser la dématérialisation des pièces comptables
- Le Fichier des Écritures Comptables (FEC) : comment l'exploiter et se préparer aux nouvelles modalités du contrôle fiscal ?

**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
- Tenir compte des nouvelles modalités de contrôle du crédit de TVA

### 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

**2**  
JOURS

## 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Il est recommandé de connaître les règles de détermination du résultat fiscal et de calcul de l'IS ou d'avoir suivi la formation : "Détermination du résultat fiscal" proposée par GERESO

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **PINF**

Formacode : 13392

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/PINF](http://www.gereso.com/PINF)

**Paris Montparnasse**

11 et 12 juin 2018

8 et 9 novembre 2018

## 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**

# 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
- + Nombreuses fiches pratiques et guide pratique sur les prix de transferts
- + De nombreux cas pratiques, quiz et illustrations favorisant les échanges entre participants

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Directeurs administratifs et financiers, responsables et collaborateurs des services comptables/fiscaux, toute personne intéressée par la dimension fiscale des relations d'affaires internationales. Il est conseillé de connaître les bases des règles fiscales françaises ou d'avoir suivi la formation "L'Essentiel de la fiscalité d'entreprise" proposée par GERESO.

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **BFI**

Formacode : 13327

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/BFI](http://www.gereso.com/BFI)

Paris Montparnasse

9 et 10 avril 2018

10 et 11 septembre 2018

15 et 16 novembre 2018

## 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
- Les évolutions européennes en préparation

**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**

### APPREHENDER 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**

**2**  
JOURS

# TVA DES ÉCHANGES INTERNATIONAUX

Acquérir 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Cadres et collaborateurs des services comptables et fiscaux, achats et logistiques, administration des ventes, administratifs  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.  
Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.  
Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.  
Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 510 € HT  
Réf : **GTVI**  
Formacode : 13378

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/GTVI](http://www.gereso.com/GTVI)

**Paris Montparnasse**

7 et 8 juin 2018  
19 et 20 novembre 2018

## 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**

**2**  
JOURS

### 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 ?**

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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

Il est recommandé de connaître les règles de base de la TVA dans les opérations intracommunautaires

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
899 € HT

Réf : **PDEB**

Formacode : 13378

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/PDEB](http://www.gereso.com/PDEB)

**Paris Montparnasse**

21 mars 2018

25 mai 2018

14 novembre 2018

## 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**

### GÉRER 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"**

**1**  
JOUR

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs des services comptabilité/fiscalité/achats, comptables uniques  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation. Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **TVAH**

Formacode : 13389

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/TVAH](http://www.gereso.com/TVAH)

**Paris Montparnasse**

22 et 23 mars 2018

14 et 15 mai 2018

22 et 23 novembre 2018

## 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**

**2**  
JOURS

### 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

# 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.
- > Décrire 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Collaborateurs des services comptabilité/finances, paie/RH, chefs comptables, comptables, fiscalistes, conseillers en gestion, fiscalité ou finance d'entreprise  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **TAXS**

Formacode : 13354 / 13310 / 13379 / 13386

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/TAXS](http://www.gereso.com/TAXS)

**Paris Montparnasse**

16 et 17 mai 2018

20 et 21 septembre 2018

12 et 13 novembre 2018

## 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

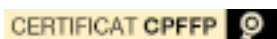
### CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITÉ (ORGANIC)

- 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**

**2**  
JOURS

**Cette formation est intégrée à :**



Comptable en TPE-PME  
p. 17

# 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Fiscalistes, cadres comptables, comptables, conseillers d'entreprises souhaitant optimiser le niveau d'imposition  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.  
Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.  
Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.  
Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
899 € HT  
Réf : **GTAP**  
Formacode : 13379

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/GTAP](http://www.gereso.com/GTAP)

Paris Montparnasse

24 mai 2018  
10 octobre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

1  
JOUR

**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

# CRÉDIT D'IMPÔT RECHERCHE (CIR)

Mieux connaître le dispositif pour sécuriser ses dossiers

## OBJECTIFS

- > Comprendre 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

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

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  
Maîtriser les fondamentaux de la gestion d'entreprise

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
899 € HT

Réf : **CIRE**

Formacode : 13346

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/CIRE](http://www.gereso.com/CIRE)

**Paris Montparnasse**

13 juin 2018

17 octobre 2018

## 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**

**1**  
JOUR

# 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 

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Dirigeants, managers, ingénieurs, cadres, toute personne souhaitant acquérir les fondamentaux de la comptabilité et de la finance  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 423 € HT

Réf : **GEFI**  
Formacode : 32654

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/GEFI](http://www.gereso.com/GEFI)

**Paris Montparnasse**

23 et 24 avril 2018  
2 et 3 juillet 2018  
5 et 6 novembre 2018

## PROGRAMME DE LA FORMATION

**2**  
JOURS

### DISTINGUER LES RÔLES DE LA COMPTABILITÉ ET DE LA FINANCE

- Principes et rôles de la comptabilité générale
- La comptabilité : une obligation fiscale et un outil de gestion
- De la comptabilité au contrôle de gestion

### COMPRENDRE LES ÉLÉMENTS FONDAMENTAUX DE LA COMPTABILITÉ

- Bilan comptable : une vision patrimoniale de l'entreprise
- La détermination du résultat comptable
- Les écritures courantes
- Notions d'amortissements, de dépréciations et de provisions

**Cas pratiques : établir un bilan et un compte de résultat simples**

### 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 (FR)
- Le Besoin en Fonds de Roulement (BFR)
- Bas du bilan et formation de la trésorerie
- Scénarios de crise de trésorerie et actions correctives

**Cas pratiques : déterminer et analyser le FR, BFR et la trésorerie du bilan et du compte de résultat**

### ANALYSER LA RENTABILITÉ DE L'ACTIVITÉ

- Analyser la rentabilité à partir des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)
- SIG : les composantes fondamentales
- Notions de Capacité d'AutoFinancement (CAF) et de trésorerie

**Cas pratiques : déterminer les SIG et la CAF du bilan et du compte de résultat**

### RATIOS ET INDICATEURS CLÉS DE L'INFORMATION FINANCIÈRE

- Les ratios de structure, de trésorerie et de gestion
- Rentabilité financière et économique
- Le concept central de la trésorerie, le free cash flow

**Cas pratiques : calculer les ratios étudiés des états préalablement établis**

### 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
- Les principaux indicateurs anglo saxons
- Prendre en compte la situation de l'entreprise et sa stratégie dans l'analyse
- Synthèse : adopter une démarche structurée pour analyser les comptes d'une entreprise

# 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 l'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.
- > Pouvoir dialoguer avec les services comptables et financiers.
- > Interpréter une extraction comptable et comprendre 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"

## PUBLIC ET PRÉREQUIS

Dirigeants, cadres, managers, juristes, informaticiens ayant à utiliser des documents comptables dans leurs fonctions et souhaitant acquérir les mécanismes de la comptabilité générale dans une perspective finance/gestion et communication  
Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis

## MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Un questionnaire sur les attentes des participants est adressé 15 jours avant le début de la formation.

Les méthodes pédagogiques incluent des apports théoriques et pratiques, un travail sur des cas concrets et des exemples d'application.

Un support pédagogique est remis à chaque participant, et un accès personnel en ligne permet d'accéder à des e-ressources à l'issue de la formation.

Nos consultants sont sélectionnés pour leur expertise métier, leurs compétences pédagogiques et leurs expériences professionnelles.

## SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid assurée par le cabinet forMetris

## TARIFS Validité 30/06/2018

Inclus : forfait repas et évaluation forMetris  
1 409 € HT

Réf : **ICGE**

Formacode : 32667

## SESSIONS 2018

Sessions en régions : [www.gereso.com/ICGE](http://www.gereso.com/ICGE)

**Paris Montparnasse**

1 et 2 mars 2018

25 et 26 juin 2018

22 et 23 octobre 2018

## 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

# COMPTABILITÉ, FISCALITÉ ET GESTION FINANCIÈRE

## 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			14 au 16			11 au 13			10 au 12		
L'essentiel de la comptabilité générale - Niveau 2	21	CEIV	3	1 825			19 au 21			18 au 20			17 au 19		
Comptabilité et RSE	23	CRSE	1	1 409					23			21			7
Comptabilité clients	24	CCLI	2	1 409			19 et 20			18 et 19			11 et 12		
Comptabilité fournisseurs	25	CFOU	2	1 409			22 et 23			14 et 15			15 et 16		
Optimiser le traitement des immobilisations	26	GIMO	2	1 510			15 et 16			21 et 22				19 et 20	
Dématérialisation des documents comptables et administratifs	27	DMAT	2	1 409				19 et 20		25 et 26			18 et 19		

## Contrôle et audit

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Comptabilité de la paie	28	CPAI	2	1 444		15 et 16			22 et 23				4 et 5		20 et 21
Mettre en œuvre le prélèvement à la source	29	PREL	1	600		2				6		18		7	
Organiser la clôture des comptes annuels	30	GCCA	2	1 409			8 et 9		14 et 15					22 et 23	
Réaliser un audit comptable et financier	31	FINA	2	1 510				12 et 13				13 et 14			

# COMPTABILITÉ, FISCALITÉ ET GESTION FINANCIÈRE

## 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	32	CONI	2	1 409						21 et 22				12 et 13	
Pratique des normes IAS/IFRS	33	IFRE	2	1 409			15 et 16			14 et 15			22 et 23		
Traitement des impôts différés [BR/]en normes IFRS : IAS 12	35	IMPO	1	899					16				17		

## 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	36	TESO	2	1 409				12 et 13		4 et 5				19 et 20	
Recouvrement : relancer efficacement ses impayés	37	RCOU	2	1 409				12 et 13				24 et 25			

## Contrôle de gestion

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Analyse financière et tableaux de bord financiers	38	ANFI	2	1 409						7 et 8				8 et 9	
L'essentiel de la comptabilité analytique	39	CANA	2	1 510					17 et 18				8 et 9		
Contrôle de gestion : les leviers d'action	40	COGE	3	1 934				18 au 20				19 au 21			
Mieux communiquer les chiffres de gestion	41	CHIF	1	903				19				10			17
Le contrôle de gestion industriel	42	COGI	2	1 409			26 et 27					17 et 18			
Contrôle de gestion [BR/] dans les activités de services	43	COGS	2	1 409			5 et 6		28 et 29			10 et 11			
Tableaux de bord et indicateurs [BR/]de performance	44	INDI	2	1 409				3 et 4		25 et 26				29 et 30	
Élaborer et suivre un budget	45	CBUG	2	1 409			19 et 20		31 et 1	31 et 1			4 et 5		
Le métier d'assistant(e) de contrôle de gestion	46	ASGE	2	1 409				12 et 13			5 et 6			26 et 27	

# COMPTABILITÉ, FISCALITÉ ET GESTION FINANCIÈRE

## Fiscalité

Formation	Page	Réf.	Durée (jours)	Prix H.T. en €	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Actualités fiscales	47	ACFI	1	899	18									21	
L'essentiel de la fiscalité d'entreprise : IS, TVA, CET...	48	FISC	3	1 825				4 au 6				10 au 12			3 au 5
Déterminer le résultat fiscal : imprimé n°2058 A et B	49	RFIS	1	1 020					18			19		14	
Élaborer la liasse fiscale	50	FLIA	3	1 825		14 au 16		9 au 11						14 au 16	
Contrôle fiscal : détecter, anticiper et limiter les risques	51	CFIS	2	1 409						7 et 8				12 et 13	
Intégration fiscale : maîtriser le processus déclaratif	52	PINF	2	1 409						11 et 12				8 et 9	
Les bases de la fiscalité internationale	53	BFIK	2	1 409				9 et 10				10 et 11		15 et 16	
TVA des échanges internationaux	54	GTVI	2	1 510						7 et 8				19 et 20	
Pratique de la Déclaration d'Échanges de Biens (DEB)	55	PDEB	1	899			21		25					14	
Maîtriser l'application de la TVA	56	TVAH	2	1 409			22 et 23		14 et 15					22 et 23	
Maîtriser les principales taxes de l'entreprise	57	TAXS	2	1 409					16 et 17			20 et 21		12 et 13	
Contribution Économique Territoriale (CET)	58	GTAP	1	899					24				10		
Crédit d'Impôt Recherche (CIR)	59	CIRE	1	899						13			17		

## 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
Finance pour non-financiers	60	GEFI	2	1 423				23 et 24			2 et 3			5 et 6	
Comptabilité générale pour non-comptables	61	ICGE	2	1 409			1er et 2			25 et 26			22 et 23		

## Tél. mobile (pour infos de dernière minute).....

☐ Formation seule

Code APE/NAF ..... N° Siret | | | | | | | | | | | | | |

E-mail.....

## E-mail.....

E-mail.....

.....

La signature de ce bulletin d'inscription vaut acceptation des conditions générales de vente précisées sur [www.gereso.com/cgv/](http://www.gereso.com/cgv/)

**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](mailto:formation@gereso.fr)**

**ESPACE FORMATION**

Tour Montparnasse  
33, avenue du Maine  
75015 Paris

[www.gereso.com](http://www.gereso.com)



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