



ALLURES

FORMATIONS PROFESSIONNELLES CATALOGUE 2023



COMPTABILITÉ

FISCALITÉ

ANALYSE
FINANCIÈRE

FORMATIONS
TRANSVERSES

ALLURES NC

Entreprise créée en 2018 par Axelle Boyer, formatrice avec 20 ans d'expérience professionnelle dans les métiers de la comptabilité, de la fiscalité et de l'analyse financière :

- ✓ Vérifications comptables et fiscales sur pièces et sur place (professionnels et particuliers) au sein de la Direction des Services Fiscaux (DSF),
- ✓ Gestion des gracieux, contentieux et transactions fiscales (DSF),
- ✓ Instruction des demandes en défiscalisation locale (Lp 45 ter 1 à 6) (DSF),
- ✓ Études économiques et fiscales au sein de la Direction des Affaires Economiques (DAE) et DSF,
- ✓ Contrôle administratif et financier des établissements publics au sein de la Direction du Budget et des Affaires Financières (DBAF),
- ✓ Suivi des Fonds Européens de Développement (FED) (DBAF),
- ✓ Formatrice auprès des BTS Comptabilité Gestion du CFA de la CCI.

- ⊙ Titulaire d'un DECF (diplôme d'études comptables et financières),
- ⊙ Formation d'Inspecteur des Impôts à l'ENI (école nationale des impôts),
- ⊙ Formation de formateur au CNAM et agrément Formateur DFPC « Axelle Boyer DFPC 2018/0063 »,
- ⊙ Organisme de formation enregistré sous le n° 988/0693/22R. Cet enregistrement ne vaut pas agrément de la NC.



Notre valeur ajoutée

- ✓ Un accompagnement personnalisé,
- ✓ Des formations conçues pour traiter les domaines de la comptabilité, de la fiscalité et de l'analyse financière de manière complémentaire,
- ✓ Pour un public calédonien varié quelque soit le parcours personnel.

Vos bénéfices

Acquérir, compléter et renforcer vos compétences nécessaires à la gestion et à la pérennité de toute entreprise, sur des domaines souvent éloignés de votre savoir-faire initial, pour :

1. **Faire** : tenir la comptabilité, déclarer la TGC, calculer la valeur ajoutée,
2. **Contrôler** : vérifier la cohérence des informations, comprendre un texte fiscal, analyser vos comptes de bilan et de gestion,
3. **Anticiper** : les rémunérations de gérance, prévoir les impacts fiscaux des décisions de gestion, préparer un business plan.

*À votre allure, devenez acteur dès à présent
et transformez vos obligations en outils d'aide à la décision.*

Bonne lecture, Axelle Boyer

SOMMAIRE

FORMATIONS SUR MESURE

Les formations présentées ci-dessous sont un canevas modulable en fonction de vos besoins et connaissances. Ainsi les contenus et temps donnés le sont à titre indicatif.

COMPTABILITÉ

	page
Introduction :	
- Objectif et fonctionnement (1/2)	7
- Les mécanismes comptables (2/2)	8
Comptabilité de trésorerie	9
Comptabilité d'engagement / Opérations courantes :	
- Gestion des clients :	
- Tenue et suivi des dossiers clients (1/3)	10
- Enregistrement des ventes (2/3)	11
- Suivi et analyse des créances clients (3/3)	12
- Effets et mobilisation des créances	13
- Gestion des fournisseurs :	
- Tenue et suivi des dossiers fournisseurs (1/4)	14
- Enregistrement achats et frais généraux (2/4)	15
- Enregistrement achats d'immobilisations (3/4)	16
- Suivi des dettes (4/4)	17
- Financement externe des immobilisations	18
- Tenir la caisse et suivre les comptes bancaires	19
- Veille, contrôle et traitement des opérations commerciales	20
Comptabilité d'engagement / Opérations d'inventaire :	
- Introduction	21
- Pertes de valeurs et provisions réglementées :	
- Dépréciation actifs non amortissables (1/3)	22
- Amortissements des immobilisations (2/3)	23
- Provisions (3/3)	24
- Cession d'immobilisations	25
- Ajustement des comptes de gestion	26
- Révision, documents de synthèse et intermédiaires	27
- Capital de l'entreprise constitution, évolution	28
- L'affectation du résultat	29
- La consolidation	30

FISCALITÉ

Introduction :	page
- A la fiscalité et au système fiscal calédonien	31
La Taxe générale sur la consommation (TGC)	32
Imposition des résultats de l'entreprise :	
- Introduction (1/3)	33
- Impôt sur les revenus (IR) BIC / BNC /BA (2/3)	34
- Impôt sur les sociétés (IS) (3/3)	35
Imposition du foyer :	
- Impôt sur le revenu TS / RF /RCM	36
Impositions diverses des entreprises :	
- Liées à l'activité (Patente, Douane, DE) (1/3)	37
- Liées aux revenus des capitaux IRVM / IRCDC (2/3)	38
- Complémentaires à d'autres impositions (3/3)	39
Procédures fiscales :	
- Contrôles (1/5)	40
- Sanctions (2/5)	41
- Contentieux et gracieux (3/5)	42
- Recouvrement (4/5)	43
- Rédaction administrative (5/5)	44

ANALYSE FINANCIÈRE

Diagnostic financier :	page
- Introduction et démarche diagnostic (1/6)	45
- Analyse de la performance de l'entreprise (2/6)	46
- Analyse de l'équilibre financier de l'entreprise (3/6)	47
- Analyse de la rentabilité de l'entreprise (4/6)	48
- Analyse dynamique des flux financiers (5/6)	49
- Synthèse (6/6)	50
Investissement :	
- Analyse de la rentabilité de l'investissement	51
Financement :	
- Les modes de financement : coût, origine et risque	52
- Analyse des moyens, évaluation des risques	53
- Le plan de financement	54
Trésorerie :	
- Suivi et analyse de la trésorerie	55

FORMATIONS TRANSVERSES

	page
La fiscalité des professionnels en NC	56
La défiscalisation locale	57
La rémunération des dirigeants	58
Les entreprises au forfait	59







Et si vous ne trouvez pas votre bonheur ?
Contactez nous pour vos demandes spécifiques ou des thématiques non détaillées dans ce catalogue.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Identifier le rôle et caractéristiques du Système d'Information Comptable (SIC) dans l'entreprise et ses acteurs,
- ✓ Décrire et adapter l'organisation comptable et la hiérarchisation des étapes de réalisation des travaux comptables (comptes, journaux, procédures...),
- ✓ Identifier et rechercher les textes légaux et réglementaires liés à l'exercice du métier à mettre en œuvre dans l'organisation.

CONTENU

- ✓ Les organisations, l'entreprise, ses caractéristiques, sa gestion,
- ✓ Les différentes formes de comptabilité (privée et publique),
- ✓ La notion d'information et l'organisation du SIC,
- ✓ Le rôle, les fonctions et les concepts de base de la comptabilité,
- ✓ Les métiers de la comptabilité,
- ✓ La hiérarchie des travaux comptables et système comptable : de la pièce justificative aux documents de synthèse,
- ✓ La partie simple et l'enregistrement comptable en partie double,
- ✓ Le Progiciel de Gestion Intégré (PGI) fonctionnement et sécurité des traitements,
- ✓ Les sources du droit comptable, déontologie, veille,
- ✓ Les principes comptables, le processus de normalisation comptable,
- ✓ La preuve en comptabilité.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Aucun	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Introduction Comptabilité Les mécanismes comptables (2/2)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Décrire et analyser les mécanismes comptables et les principes de l'enregistrement comptable.

CONTENU

- ✓ La comptabilité en termes de flux, d'emplois et de ressources,
- ✓ Tenue, structure et fonctionnement des comptes,
- ✓ Comptabilité basée sur le patrimoine et le résultat,
- ✓ Comptabilité de trésorerie et d'engagement,
- ✓ Principe de la partie double, décomposition débit / crédit, présentation des comptes,
- ✓ Transcription dans les différents documents de synthèse,
- ✓ Le plan comptable général, les notions d'actif, passif, charges et produits,
- ✓ Présentation de la Taxe Générale sur la Consommation (TGC) : dettes et créances, fait générateur et exigibilité, acomptes et facturation,
- ✓ Organisation et gestion du poste de travail,
- ✓ Présentation des paramétrages et personnalisation des ressources logicielles.

 Public Tout Public	 Durée 7 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Objectifs et fonctionnement de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Veille, contrôle et traitement comptable des opérations commerciales.

Comptabilité de trésorerie

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Distinguer comptabilité de trésorerie et d'engagement,
- ✓ Indiquer qui peut/doit tenir une comptabilité de trésorerie,
- ✓ Présenter l'intérêt et les limites de cette méthode,
- ✓ Etablir les principaux documents de vente,
- ✓ Tenir une comptabilité de trésorerie et la contrôler.

CONTENU

- ✓ La comptabilité en termes de flux de trésorerie,
- ✓ Décaissements et encaissements,
- ✓ Tenue, structure et fonctionnement des différents documents et registres comptables,
- ✓ Pièces justificatives, registre journalier des achats et des recettes, relevé des stocks,
- ✓ BIC, BNC, BA, Associations,
- ✓ Détermination du résultat comptable et du résultat fiscal,
- ✓ Organisation et gestion du poste de travail,
- ✓ Suivi des fournisseurs et des clients,
- ✓ Volume d'écritures,
- ✓ Gestion de la TGC,
- ✓ Contrôle interne,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et documents papiers.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Objectifs et fonctionnement de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :







Fiscalité : Impôt sur le revenu BIC/BNC/BA (2/3),
AF : Suivi et analyse de la trésorerie,
F. Transverses : Entreprise au forfait.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Etablir des documents commerciaux (doit et avoir), calculer et appliquer des réductions commerciales et financières, avances et acomptes, frais accessoires dans le respect des procédures et de la réglementation,
- ✓ Mettre à jour les données clients, effectuer les opérations de contrôle.

CONTENU

- ✓ Réglementation relative à l'établissement des documents commerciaux, Clauses contractuelles dans les relations commerciales,
- ✓ Documents commerciaux (doit et avoir),
- ✓ Réductions commerciales et financières, arrhes, avances et acomptes,
- ✓ Frais accessoires,
- ✓ Exigibilité de la TGC et incidence sur les enregistrements comptables,
- ✓ Règles applicables en fonction du choix du régime de TGC et d'option de TGC,
- ✓ Données clients, Opérations de contrôle interne liées aux opérations clients,
- ✓ Contrôle interne appliqué aux documents commerciaux : application et mise à jour,
- ✓ Transmission et conservation des documents commerciaux.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Introduction à la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :







Enregistrement des ventes (2/3) et Suivi et analyse des créances (3/3).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Enregistrer les opérations relatives aux ventes, aux prestations de services, aux frais accessoires (transport, emballages), aux créances en devises, au règlement au comptant et à crédit et contrôler leur cohérence.

CONTENU

- ✓ Comptabilisation des opérations de ventes de biens et services (doit, avoir, réductions commerciales et financières),
- ✓ Traitement comptable de la TGC,
- ✓ Frais de transport et frais accessoires,
- ✓ Opérations sur emballages (consignation, déconsignation et vente),
- ✓ Créances en devises,
- ✓ Règlement des clients au comptant et à crédit.

 Public Tout Public	 Durée 6 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Tenue et suivi des dossiers CLT	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Suivi et analyse des créances clients (3/3).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Lettrer, contrôler les créances et corriger les erreurs éventuelles,
- ✓ Rechercher les informations nécessaires, mettre à jour le dossier client, analyser le problème et les dysfonctionnements,
- ✓ Analyser la composition du portefeuille client et suivre son évolution,
- ✓ Proposer ou commenter des modifications de procédures internes afin de réduire le risque client et par rapport à la réglementation des délais de paiement.
- ✓ Enclencher les procédures de relance en cas de retards de paiement.

CONTENU

- ✓ Pointage et lettrage des comptes clients,
- ✓ Enregistrements comptables associés,
- ✓ Calcul et interprétation des ratios de gestion,
- ✓ Caractéristiques de la relation avec le client,
- ✓ Risques liés aux clients, Conséquences de ces risques,
- ✓ Relevé annuel des ventes,
- ✓ Représentations graphiques adaptées, Indicateurs relatifs aux clients,
- ✓ Principes simples de gestion de trésorerie,
- ✓ Encours client / ligne de crédit,
- ✓ Balance âgée,
- ✓ Technique de relance des clients,
- ✓ Règlementation locale des délais de paiement.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 4 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Tenue et suivi des dossiers clients et Enregistrement des ventes</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>


Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Enregistrer et suivre les opérations relatives aux effets de commerce,
- ✓ Enregistrer et suivre les opérations relatives aux différents type de mobilisation de créances.

CONTENU

- ✓ Règlement des clients au comptant et à crédit,
- ✓ Négociation des effets (LCR et LCR magnétique),
- ✓ Calcul des agios relatifs à la négociation des effets de commerce,
- ✓ Tableau des engagements hors bilan (effets escomptés non échus),
- ✓ Enregistrements comptables associés à la mobilisation des créances et à l'affacturage,
- ✓ Traitement des impayés.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Gestion comptable des clients	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir






Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Contrôler les procédures relatives aux opérations commerciales avec les fournisseurs, les opérations à traiter, repérer les anomalies et corriger les erreurs entre les documents (comptables et commerciaux) et alerter.
- ✓ Mettre à jour les données fournisseurs, effectuer les opérations de contrôle.

CONTENU

- ✓ Réglementation relative à l'établissement des documents commerciaux, Clauses contractuelles dans les relations commerciales,
- ✓ Documents commerciaux (doit et avoir),
- ✓ Réductions commerciales et financières, arrhes, avances et acomptes, Frais accessoires,
- ✓ Déductibilité de la TGC et incidence sur les enregistrements comptables,
- ✓ Règles applicables en fonction du choix du régime de TGC et d'option de TGC,
- ✓ Données fournisseurs, Opérations de contrôle interne liées aux opérations fournisseurs,
- ✓ Contrôle interne appliqué aux documents commerciaux : application et mise à jour,
- ✓ Transmission et conservation des documents commerciaux.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 5 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Introduction à la comptabilité</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







Enregistrement des achats et frais généraux (2/4), Enregistrement des acquisitions d'immobilisations (3/4) et Le suivi des dettes (4/4).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Préparer le contrôle des composantes d'une facture pour préparer l'enregistrement,
- ✓ Rechercher et analyser les informations complémentaires y compris techniques,
- ✓ Contrôler les opérations relatives aux achats de biens, de services,
- ✓ Enregistrer les facture d'achats de biens et de services.

CONTENU

- ✓ Plan de comptes (matières 1ères, fournitures, marchandises, prestations, ...),
- ✓ Comptabilisation des opérations d'achats et de frais généraux biens (doit, avoir),
- ✓ Réductions commerciales et financières, arrhes, avances et acomptes,
- ✓ Frais de transport et frais accessoires,
- ✓ Opérations sur emballages (consignation, déconsignation et achat),
- ✓ Dettes en devises, couverture de change, calcul de conversion,
- ✓ Déductibilité et traitement comptable de la TGC,
- ✓ Règlements des fournisseurs au comptant et à crédit.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 5 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Tenue et suivi des dossiers FRS</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







Enregistrement des acquisitions d'immobilisations (3/4) et Le suivi des dettes (4/4), Financement externe des immobilisations.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Préparer le contrôle des composantes d'une facture pour préparer l'enregistrement,
- ✓ Rechercher et analyser les informations complémentaires y compris techniques,
- ✓ Contrôler les opérations relatives aux acquisitions d'immobilisations,
- ✓ Enregistrer les factures d'acquisitions d'immobilisation.

CONTENU

- ✓ Plan de comptes des immobilisations,
- ✓ Immobilisations incorporelles, corporelles et financières,
- ✓ Coût d'acquisition / prix d'acquisition,
- ✓ Réductions commerciales et financières, arrhes, avances et acomptes,
- ✓ Frais accessoires,
- ✓ Calcul de conversion,
- ✓ Charges activées,
- ✓ Production immobilisée,
- ✓ Immobilisations à composants et leurs particularités,
- ✓ Déductibilité de la TGC,
- ✓ Règlements des fournisseurs au comptant et à crédit,
- ✓ Enregistrements comptables associés.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 4 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Tenue et suivi des dossiers FRS</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

Opérations courantes : Le suivi des dettes (4/4), Financement externe des immobilisations,
Opérations d'inventaire : Dépréciations (1/3) Amortissements des immobilisations (2/3),
Cession des immobilisations.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Lettrer, contrôler, justifier les montants des factures et signaler les erreurs éventuelles,
- ✓ Gérer les échéances relatives aux règlements des fournisseurs,
- ✓ Analyser la composition du portefeuille fournisseurs et suivre son évolution,
- ✓ Proposer ou commenter des modifications de procédures internes afin de réduire le risque par rapport à la réglementation des délais de paiement.

CONTENU

- ✓ Pointage et lettrage des comptes fournisseurs afin d'expliquer les écarts,
- ✓ Enregistrements comptables associés,
- ✓ Règlement des fournisseurs (au comptant et à crédit),
- ✓ Relevé annuel des achats,
- ✓ Principes simples de gestion de trésorerie,
- ✓ Encours en tant que client / ligne de crédit,
- ✓ Balance âgée,
- ✓ Calcul et interprétation des ratios de gestion,
- ✓ Représentations graphiques adaptées,
- ✓ Réglementation locale des délais de paiement.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 4 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Tenue et suivi des dossiers FRS et Enregistrements correspondants</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>







Formations complémentaires :
AFinancière : Trésorerie

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Enregistrer et contrôler les enregistrements relatifs au financement externe des immobilisations via :
 - l'emprunt bancaire,
 - le crédit-bail, la location, la défiscalisation,
 - la subvention.

CONTENU

- ✓ Les différents modes de financement des immobilisations,
- ✓ Plan d'amortissements de l'emprunt,
- ✓ Immobilisations ou Charges externes,
- ✓ Subventions d'investissement et d'exploitation,
- ✓ Enregistrements comptables associés.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Enregistrements des acquisitions d'immobilisations	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir







Formations complémentaires :
AFinancière : Financement

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Tenir correctement le livre de caisse,
- ✓ Contrôler et rapprocher les mouvements de caisse,
- ✓ Pointer et analyser les écarts entre le relevé bancaire et les comptes « banque »,
- ✓ Réaliser un état de rapprochement bancaire et traiter les écarts analysés afin de préparer les enregistrements adéquats,
- ✓ Enregistrer les écritures de régularisation nécessaires.

CONTENU

- ✓ Livre de caisse,
- ✓ Solde théorique et solde réel de caisse,
- ✓ Contrôle interne de la gestion de la caisse,
- ✓ Pointage des comptes bancaires, Différents moyens de règlement,
- ✓ Date de valeur et conditions bancaires spécifiques,
- ✓ Calculs des intérêts (simples et composés),
- ✓ Agios et commissions,
- ✓ État de rapprochement bancaire,
- ✓ Enregistrements comptables associés,
- ✓ Comptabilisation des régularisations.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir







Formations complémentaires :
AFinancière : Trésorerie

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Présenter les principales caractéristiques d'une organisation comptable afin de les analyser et d'apporter des solutions d'améliorations,
- ✓ Analyser le processus « Contrôle et traitement des opérations courantes » et repérer les dysfonctionnements et risques inhérents,
- ✓ Tenir une veille comptable.

CONTENU

- ✓ Organisation comptable, rôles et droits associés aux ressources logicielles,
- ✓ Procédures de validation, fiches de suivi, rapprochement des pièces justificatives, codification des factures, mise à jour du plan comptable, organisation du plan tiers,
- ✓ Procédures de contrôle interne et externe de l'information financière,
- ✓ Risques et dysfonctionnements induits par les processus des opérations courantes,
- ✓ Sécurité, archivage et conservation des données, protection des documents comptables,
- ✓ Recherche des éléments de veille informationnelle et réglementaire en matière de comptabilité,
- ✓ Recherche, gestion et optimisation du Système d'Information Comptable (SIC).

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Identifier les évolutions de la réglementation comptable et fiscale,
- ✓ Récapituler les travaux d'inventaire,
- ✓ Déterminer le résultat comptable,
- ✓ Formuler des propositions et conseils sur les options comptables répondant aux besoins de l'organisation et aux choix des dirigeants.

CONTENU

- ✓ Obligations des entreprises,
- ✓ Textes fiscaux et sociaux de référence,
- ✓ Principes comptables,
- ✓ Rôle et intérêt de l'inventaire,
- ✓ Balance avant et après inventaire,
- ✓ Détermination du résultat comptable,
- ✓ Rôle, structure et construction de la réglementation comptable,
- ✓ Rôle de l'annexe,
- ✓ Organisation comptable et procédure de contrôle interne,
- ✓ Système de transmission des informations aux personnes concernées.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Analyser, traiter, enregistrer et contrôler les opérations d'inventaire nécessaires et obligatoires relatives aux dépréciations des actifs non amortissables :
 - immobilisations non amortissables (29),
 - stocks (39),
 - créances (49),
 - valeurs mobilières de placement (59).

CONTENU

- ✓ Principe de prudence, différences entre dépréciations, amortissements et provisions,
- ✓ Valeurs actuelle, vénale et d'usage d'une immobilisation,
- ✓ Inventaire physique et inventaire permanent,
- ✓ Enregistrements des stocks au bilan,
- ✓ Dépréciations des stocks,
- ✓ Suivi annuel des créances,
- ✓ Dépréciations relatives aux clients,
- ✓ Créances irrécouvrables, délais de prescription,
- ✓ Enregistrements comptables associés,
- ✓ Rôle de l'annexe,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Justificatifs,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 5 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

Opérations d'inventaire / Pertes de valeur : Immobilisations amortissables (2/3), Provisions (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Analyser, traiter, enregistrer et contrôler des travaux d'inventaire nécessaires et obligatoires relatifs aux immobilisations :
 - amortissements comptables ou économique (28),
 - dépréciations sur immobilisations amortissables (29),
 - amortissements dérogatoires (145).

CONTENU

- ✓ Principe de prudence, différences entre dépréciations, amortissements et provisions,
- ✓ Amortissement économique et fiscal,
- ✓ Méthodes d'amortissement, plan d'amortissement et modifications,
- ✓ Amortissements des composants,
- ✓ Amortissements dérogatoires,
- ✓ Enregistrements comptables liés à ces opérations,
- ✓ Dépréciation des immobilisations amortissables,
- ✓ Rôle de l'annexe,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Justificatifs,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 6 heures 2 demi-journées</p>
 <p>Pré-requis Principes de la comptabilité et les acquisitions d'immobilisations</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

Opérations d'inventaire / Pertes de valeur : Dépréciations (1/3), Provisions (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Analyser, traiter, enregistrer et contrôler des travaux d'inventaire nécessaires et obligatoires relatifs aux provisions :
 - réglementées (14),
 - pour risques et charges (15).

CONTENU

- ✓ Principe de prudence, différences entre dépréciations, amortissements et provisions,
- ✓ Provisions réglementées,
- ✓ Amortissements dérogatoires,
- ✓ Dettes réelles et probables,
- ✓ Provisions pour litiges,
- ✓ Provisions pour perte de change : gestion des créances et dettes en monnaies étrangères,
- ✓ Provisions gros entretiens et grandes révisions,
- ✓ Autres provisions (impôts, amendes, pénalités, etc),
- ✓ Enregistrements comptables liés à ces opérations,
- ✓ Rôle de l'annexe,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Justificatifs,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 4 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

Opérations d'inventaire / Pertes de valeur : Dépréciations (1/3), Provisions (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Analyser, traiter, enregistrer et contrôler des travaux d'inventaire nécessaires et obligatoires relatifs aux cessions d'immobilisations :
 - non amortissables,
 - amortissables,
 - comportant des amortissements dérogatoires,
 - mise au rebut,
 - prime d'assurance éventuelle,
 - régularisation fiscales.

CONTENU

- ✓ Prix de cession,
- ✓ Sortie de l'actif, Valeur d'origine et Valeur nette comptable,
- ✓ Cession d'un composant,
- ✓ Gains et pertes, Reprise des provisions et subventions,
- ✓ Mise au rebut, Prime d'assurance,
- ✓ Régularisations de TGC,
- ✓ Enregistrements comptables liés à ces opérations,
- ✓ Rôle de l'annexe,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Justificatifs,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Acquisition et financement des immobilisations	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Ajuster les comptes de gestion,
- ✓ Apurer les comptes d'attente,
- ✓ Mettre en œuvre le principe comptable de séparation des exercices,
- ✓ Procéder aux contrôles nécessaires.

CONTENU

- ✓ Principe de séparation des exercices,
- ✓ Charges et produits constatés d'avance,
- ✓ Charges à payer et produits à recevoir,
- ✓ Charges à répartir sur plusieurs exercices,
- ✓ Traitement des congés payés, provisions, emprunts en cours,
- ✓ Traitement à l'inventaire et plan d'amortissement des subventions,
- ✓ Apurement des comptes d'attente et correction d'erreurs,
- ✓ Évènements postérieurs à la clôture,
- ✓ Préparation de l'ouverture des comptes N+1,
- ✓ Enregistrements comptables liés à ces opérations,
- ✓ Rôle de l'annexe,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Justificatifs,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Effectuer les contrôles nécessaires pour les travaux d'inventaire et la mise à jour du dossier de révision comptable,
- ✓ Analyser et mettre en œuvre les procédures de présentation nécessaires à la production des comptes annuels et de ses situations intermédiaires,,
- ✓ Préparer les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) et les situations intermédiaires,
- ✓ Préparer, analyser et argumenter les résultats issus des documents de synthèse et des situations intermédiaires.

CONTENU

- ✓ Rôle et procédure de révision,
- ✓ Exercice comptable, clôture des comptes, calcul du résultat comptable,
- ✓ Éléments constitutifs, rôle et l'utilité des comptes annuels,
- ✓ Documents de synthèse (système abrégé, de base, développé),
- ✓ Principaux éléments de l'annexe, liasse fiscale, obligations des entreprises, diffusion,
- ✓ Situation intermédiaire, Méthode de l'abonnement,
- ✓ Réalisation de rapport ou de note de synthèse,
- ✓ Dématérialisation de l'information financière : télédéclaration et télétransmission,
- ✓ Parties prenantes, Décisions managériales,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 5 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes et d'inventaire</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Préparer et enregistrer les opérations de constitution,
- ✓ Préparer et enregistrer les opérations d'augmentation et de diminution de capital,
- ✓ Procéder aux contrôles nécessaires.

CONTENU

- ✓ Création d'une entreprise (individuelle, SARL, SA, SC, etc),
- ✓ Affectation comptable des frais de constitution,
- ✓ Apports en nature, en numéraire et par incorporation de réserves,
- ✓ Valeur nominale des titres,
- ✓ Augmentation de capital,
- ✓ Principes généraux de droit des sociétés en matière d'augmentation de capital,
- ✓ Affectation comptable des frais liés à une augmentation de capital,
- ✓ Perte de la moitié du capital,
- ✓ Réduction du capital,
- ✓ Organisation comptable, procédures de contrôle interne,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :
L'affectation du résultat

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Présenter un projet d'affectation du résultat conformément aux textes en vigueur, aux statuts et aux procédures internes,
- ✓ Analyser, appliquer et enregistrer les opérations relatives à un projet d'affectation en cohérence avec les objectifs de gestion et la politique de distribution des dividendes,
- ✓ Mettre à jour les documents de synthèse afin d'obtenir le bilan après répartition,
- ✓ Procéder aux contrôles nécessaires.

CONTENU

- ✓ Résultat après impôt, Résultat distribuable,
- ✓ Réserve légale, statutaire et libre,
- ✓ Report à nouveau,
- ✓ Détermination du dividende et ses composantes (sans modification du capital),
- ✓ Affectation du résultat (bénéfice ou perte) dans une société et dans une entreprise individuelle,
- ✓ Droits associés à l'action ou à la part sociale, conditions de distribution et paiements des dividendes,
- ✓ Enregistrements des opérations d'affectation du résultat en cas de bénéfice ou de perte,
- ✓ Mise à jour du tableau d'origine et d'affectation du résultat,
- ✓ Organisation comptable, Obligations juridiques, procédures de contrôle interne,
- ✓ Risques, dysfonctionnements.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Capital de l'entreprise, constitution et évolution.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Déterminer le périmètre de consolidation,
- ✓ Appliquer la méthode de consolidation et produire les informations nécessaires,
- ✓ Réaliser des retraitements et des enregistrements basiques.

CONTENU

- ✓ Intérêts, objectifs et obligations liées à la consolidation,
- ✓ Notion de groupe, types de contrôle,
- ✓ Prises et différentes formes de participation,
- ✓ Règles de calcul des pourcentages de contrôle et d'intérêts,
- ✓ Société dépendantes sous contrôle exclusif, sociétés multi-groupes, sociétés sous influence notable,
- ✓ Périmètre de consolidation,
- ✓ Méthodes de consolidations (intégration globale, proportionnelle ou mise en équivalence),`
- ✓ Analyse de la méthode de consolidation à appliquer selon les pourcentages de contrôle fournis,
- ✓ Traitement des opérations en intégration globale et retraitements simples des opérations réciproques (achat-vente, dette-créance, emprunt-prêt, intérêts) sur des groupes simples,
- ✓ Présentation du bilan et du compte de résultat consolidés.

 Public Tout Public	 Durée 4 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité et les opérations courantes	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 10 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :







Capital de l'entreprise, constitution et évolution.

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Comprendre et appréhender la fiscalité calédonienne,
- ✓ Utiliser la terminologie fiscale,
- ✓ Résumer les sources et l'organisation locale en matière de droit fiscal,
- ✓ Rechercher les textes légaux et réglementaires liés à la fiscalité calédonienne,
- ✓ Tenir une veille fiscale.

CONTENU

- ✓ Terminologie fiscale,
- ✓ Classification des entreprises,
- ✓ Sources et organisation locale en matière de droit fiscal,
- ✓ Présentation du code des impôts et différentes sites officiels,
- ✓ Intérêt de la veille fiscale et évolutions (télé procédures).

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 5 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Aucun</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







La Taxe Générale sur la Consommation (TGC)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Appliquer les règles fiscales d'exigibilité, de déductibilité et de territorialité pour le calcul de la TGC due ou du crédit de TGC,
- ✓ Etablir, contrôler les déclarations régulières de TGC,
- ✓ Effectuer l'enregistrement comptable de la déclaration de TGC et les paiements correspondants,
- ✓ Formuler des conseils en matière de régime de TGC,
- ✓ Détecter les anomalies éventuelles, les communiquer et proposer des améliorations dans les procédures de traitement de la TGC.

CONTENU

- ✓ Principes,
- ✓ Champ d'application, règles de territorialité,
- ✓ Fait générateur et exigibilité,
- ✓ Déductibilité,
- ✓ TGC à payer ou Crédit de TGC,
- ✓ Régimes et options,
- ✓ Cadrage,
- ✓ Déclarations et paiements règles générales et modalités spécifiques selon les régimes et options,
- ✓ Traitement comptable de la liquidation de la TGC.

	Public Tout Public		Durée 10 heures 2 demi-journées
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :







Imposition des résultats de l'E > Introduction (1/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Caractériser la situation fiscale de l'entreprise,
- ✓ Distinguer le patrimoine personnel et professionnel,
- ✓ Expliquer la libre gestion.

CONTENU

- ✓ Caractérisation de la situation fiscale de l'entreprise : Eléments retenus pour déterminer l'impôt applicable (IR ou IR),
- ✓ Différences entre résultat comptable et résultat fiscal,
- ✓ Le patrimoine des entreprises, la libre gestion et l'acte anormal de gestion.

	Public Tout Public		Durée 5 heures 1 demi-journée
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :







- Imposition des résultats de l'E - IR / BIC-BNC-BA (2/3)
- Imposition des résultats de l'E - IS (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Définir le champ d'application de l'impôt sur les revenus de l'entreprise,
- ✓ Déterminer le régime puis le résultat fiscal imposable dans le cas des BIC/BNC/BA en identifiant et évaluant les réintégrations et déductions extra comptables nécessaires,
- ✓ Etablir, contrôler et transmettre la déclaration de résultat imposable correspondant au régime fiscal,
- ✓ Estimer le montant de l'IR en prenant en compte différents éléments,
- ✓ Détecter les anomalies éventuelles et/ou identifier des adaptations nécessaires et les communiquer et proposer des améliorations dans les procédures de traitement des impôts directs.

CONTENU

- ✓ Revenu global imposable, période d'imposition et calcul de l'IR,
- ✓ Les différentes catégories de revenus,
- ✓ Régimes applicables et options (forfait, réel simplifié et réel normal),
- ✓ Période d'imposition,
- ✓ Calcul du résultat net catégoriel,
- ✓ Récapitulatif sur les plus et moins values professionnelles,
- ✓ Reports sur la déclaration d'IR du foyer.

	Public Tout Public		Durée 14 heures 4 demi-journées
	Pré-requis Résultat de l'E / Introduction (1/3)		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

- Imposition du foyer / IR
- Imposition des résultats de l'E / IS (3/3)
- F. Transverses : Les entreprises au forfait







Imposition des résultats de l'E > Impôt sur les sociétés - IS (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Définir le champ d'application de l'impôt sur les revenus de l'entreprise,
- ✓ Déterminer le résultat fiscal imposable à l'IS en identifiant et évaluant les réintégrations et déductions extra comptables nécessaires,
- ✓ Etablir, contrôler et transmettre la déclaration de résultat imposable correspondant au régime fiscal,
- ✓ Déterminer le montant de l'IS ou du crédit d'impôt, calculer et payer les acomptes et le solde selon l'échéancier,
- ✓ Comptabiliser le montant de l'IS, le paiement des acomptes et du solde à payer.

CONTENU

- ✓ Champ d'application et principes généraux,
- ✓ Définition du bénéfice imposable,
- ✓ Produits imposables et charges déductibles,
- ✓ Plus ou moins values professionnelles,
- ✓ Calcul, Déclaration et Paiement,
- ✓ Gestion des déficits,
- ✓ Crédits d'impôts, réductions d'impôts et défiscalisation locale,
- ✓ Traitement comptable de l'IS et des acomptes.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 10 heures 2 demi-journées</p>
 <p>Pré-requis Résultat de l'E / Introduction (1/3)</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







Imposition des résultats IR BIC/BNC/BA
Impositions diverses / CSAIS (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Qualifier les personnes imposables et déterminer le foyer fiscal,
- ✓ Identifier les caractéristiques du revenu global,
- ✓ Qualifier et classer un revenu selon sa catégorie fiscale,
- ✓ Calculer et justifier le montant du revenu imposable selon sa catégorie,
- ✓ Déterminer le RBGI et le RNGI, déterminer et justifier l'IR du foyer fiscal,
- ✓ Déterminer les réductions et crédits d'impôts,
- ✓ Etablir, contrôler et transmettre la déclaration de résultat imposable correspondant au régime fiscal,
- ✓ Détecter les anomalies éventuelles et/ou identifier des adaptations nécessaires et les communiquer et proposer des améliorations dans les procédures de traitement des impôts directs.

CONTENU

- ✓ Composition du foyer, Nombre de parts,
- ✓ Les différentes catégories de revenus et calcul du résultat net catégoriel (TS et assimilés, RF, RCM),
- ✓ Reports sur la déclaration d'IR du foyer de chaque catégorie, y compris BIC, BNC et BA selon le régime applicable,
- ✓ Revenu brut global imposable et revenu net global imposable,
- ✓ Charges déductibles du revenu général, crédits et réductions d'impôt,
- ✓ Progressivité de l'impôt, période d'imposition et calcul de l'IR.

	Public Tout Public		Durée 8 heures 2 demi-journées
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

- Imposition des revenus BIC/BNC/BA (2/3)
- Impositions diverses IRVM/IRCDC (2/3)







Imposition diverses > Liées à l'activité (Patente, Douane, DE) (1/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Patente, Taxes Douanières, Droits d'Enregistrement : situer l'imposition dans son environnement, trouver l'information pratique dans les dispositions fiscales, mesurer les enjeux,
- ✓ Estimer le montant de la Patente,
- ✓ Identifier les taxes et la codification douanière applicables,
- ✓ Déterminer les droits d'enregistrements applicables,
- ✓ Contrôler les taxes et impositions établies.

CONTENU

- ✓ Recherches sur les sites officiels et la réglementation, les publications politiques et économiques,
- ✓ Patente : champ d'application, formule (droit fixe (partie variable et fixe), centimes additionnels), grilles tarifaires, abattement, calcul, recouvrement et liquidation, enjeux budgétaires (communes, provinces, chambres consulaires)
- ✓ Taxes douanières : champ d'application, nomenclature tarifaire, simulation de taxation, droits de douane, TGC et autres taxes, déclaration en douane,
- ✓ Droits d'Enregistrements : fixes ou proportionnels, actes juridiques (cessions diverses, AG, locations,...), actes sous sein privé ou notariés.

	Public Tout Public		Durée 5 heures 1 demi-journée
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir







Formations complémentaires :
Impositions diverses CA (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Etablir, contrôler les déclarations/ prélèvements d'Impôt sur le revenu des valeurs mobilières (IRVM) et d'Impôt sur le revenu des créances, dépôts et cautionnements (IRCDC),
- ✓ Effectuer l'enregistrement comptable de la déclaration et des paiements correspondants,
- ✓ Expliquer le mécanisme du prélèvement à la source,
- ✓ Détecter les anomalies éventuelles, les communiquer et proposer des améliorations dans les procédures de traitement.

CONTENU

- ✓ Pour chaque impôt :
- ✓ Champ d'application, Exonérations,
- ✓ Dividendes, jetons de présence, transparence fiscale, intérêts des créances et comptes courants)
- ✓ Assiette, taux,
- ✓ Fait générateur et exigibilité,
- ✓ Liquidation et recouvrement,
- ✓ Réduction d'impôt pour réinvestissement,
- ✓ Déclarations et paiements,
- ✓ La transparence, principe de non double imposition, prélèvement libératoire,
- ✓ Reports sur la déclaration d'IR du foyer.

	Public Tout Public		Durée 4 heures 1 demi-journée
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir







Formations complémentaires :
Impositions diverses CAIS (3/3)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Distinguer les contributions : CSAIS, CAIS, CCS, CA (Contribution sociale additionnelle à l'IS, Contribution additionnelle à l'IS, Contribution calédonienne de solidarité, Centimes additionnels),
- ✓ Identifier de quels impôts, taxes, contribution elles sont le complément,
- ✓ Etablir, contrôler les déclarations / prélèvements de chacune de ces contributions,
- ✓ Effectuer l'enregistrement comptable de la déclaration et des paiements correspondants,
- ✓ Détecter les anomalies éventuelles, les communiquer et proposer des améliorations dans les procédures de traitement.

CONTENU

- ✓ Pour chaque impôt :
- ✓ Objectif de la contribution, bénéficiaire,
- ✓ Champ d'application,
- ✓ Assiette, taux,
- ✓ Fait générateur et exigibilité,
- ✓ Liquidation et recouvrement,
- ✓ Déclarations et paiements.

	Public Tout Public		Durée 4 heures 1 demi-journée
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Procédures fiscales > Contrôles (1/5)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Expliquer les principes généraux du contrôle fiscal,
- ✓ Distinguer les formes et types de contrôle fiscaux,
- ✓ Déterminer les droits, délais, obligations et garanties de l'administration et du contribuable,
- ✓ Anticiper les différentes étapes d'un contrôle fiscal.

CONTENU

- ✓ Système déclaratif, droit de contrôle et de reprise,
- ✓ Les formes de contrôle fiscal (formel, sur pièces, sur place),
- ✓ Vérification de comptabilité (entreprises) et vérification approfondie de situation fiscale d'ensemble (VASFE - particuliers),
- ✓ Le droit d'enquête et de communication,
- ✓ Délais de reprise et de prescription, Interruption du délai de prescription,
- ✓ Intangibilité du bilan d'ouverture et correction symétrique des bilans,
- ✓ Procédure de redressement contradictoire et taxation d'office,
- ✓ Erreurs et omissions, décisions de gestions régulières et irrégulières,
- ✓ Répression des abus de droit, Régularisation, Imposition d'office,
- ✓ Obligations et garanties du contribuable,
- ✓ Opposition à contrôle fiscal,
- ✓ Conséquence de la vérification de comptabilité,
- ✓ Contrôle des comptabilités informatisées,
- ✓ Déroulement d'un contrôle fiscal, mandat,
- ✓ Notification de redressement.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 12 heures 3 demi-journées</p>
 <p>Pré-requis Notions comptables et juridiques</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







Procédures fiscales / Sanctions (2/5), PF / Contentieux (3/5), PF / Recouvrement (4/5),
PF / Rédaction administrative (5/5)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Déterminer les sanctions fiscales et pénales applicables aux principales infractions aux obligations fiscales.

CONTENU

- ✓ Défaut et retard, insuffisance et inexactitude,
- ✓ Manquement délibéré, manoeuvre frauduleuse, abus de droit,
- ✓ Opposition à contrôle,
- ✓ Amendes forfaitaires, intérêts de retard, majorations,
- ✓ Sanctions d'assiette et de recouvrement,
- ✓ Sanctions spécifiques aux télé procédures,
- ✓ Sanctions fiscales générales et spécifiques,
- ✓ Tolérance du dixième,
- ✓ Sanctions pénales.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 4 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Procédures / Contrôle fiscal (1/4)</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







Procédures fiscales / Contrôle (1/5), PF / Contentieux (3/5), PF / Recouvrement (4/5)
PF / Rédaction administrative (5/5)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Identifier quelles sont les possibilités de recours selon le type de redressement et le stade de la procédure,
- ✓ Expliquer les différentes étapes du contentieux gracieux et de la transaction au niveau de l'assiette (pas du recouvrement),
- ✓ Identifier la juridiction compétente en cas de contentieux.

CONTENU

- ✓ Réclamation, contentieux de l'assiette, mandat,
- ✓ Charge de la preuve,
- ✓ Délai, forme et contenu des réclamations auprès des services fiscaux,
- ✓ Modalités d'instruction de la réclamation,
- ✓ Motivation du courrier du contribuable et de la réponse administrative,
- ✓ Dégrèvements d'office,
- ✓ Conditions et modalités des remises et transactions à titre gracieux,
- ✓ Les erreurs de procédures et leurs conséquences,
- ✓ Compétence des tribunaux en matière de droit fiscal.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 10 heures 2 demi-journées</p>
 <p>Pré-requis Procédures / Contrôle fiscal (1/4)</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

Procédures fiscales / Contrôle (1/5), PF / Sanctions (2/5), PF / Recouvrement (4/5),
PF / Rédaction administrative (5/5)







Procédures fiscales > Recouvrement (4/5)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Déterminer la modalité d'établissement de l'impôt (voie de rôle ou paiement spontané),
- ✓ Expliquer les procédures de recouvrement et le service percepteur,
- ✓ Présenter les poursuites possibles en cas de non paiement,
- ✓ Expliquer le sursis de paiement,
- ✓ Indiquer les possibilités de contentieux du recouvrement (pas d'assiette).

CONTENU

- ✓ Mise en recouvrement par voie de rôle, Liquidation spontanée,
- ✓ Receveur des services fiscaux et Payeur du Trésor public,
- ✓ Avis de mise en recouvrement (AMR),
- ✓ Délai et défaut de paiement,
- ✓ Poursuites, Privilèges du Trésor,
- ✓ Avis à tiers détenteur (ATD),
- ✓ Procédure accélérée,
- ✓ Prescription de l'action en recouvrement et interruption,
- ✓ Sursis de paiement,
- ✓ Contestations du recouvrement (conditions, et modalités),
- ✓ Admissions en non valeur (ANV).

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 4 heures 1 demi-journée</p>
 <p>Pré-requis Procédures / Contrôle fiscal (1/4)</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :







Procédures fiscales / Contrôle (1/5), PF / Sanctions (2/5), PF / Contentieux (3/5),
PF / Rédaction administrative (5/5)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Indiquer le type de courrier selon la situation,
- ✓ Présenter les délais à respecter pour que la demande soit recevable,
- ✓ Présenter les grandes lignes du contenu du courrier selon le type (forme et fond),
- ✓ Rédiger plusieurs courriers / différentes situations.

CONTENU

- ✓ Rescrit fiscal, garanties apportées,
- ✓ Réponse à une demande d'information de l'administration,
- ✓ Contentieux, Gracieux et transaction portant sur l'assiette,
- ✓ Contentieux portant sur le recouvrement,
- ✓ Délais de demande / réponse,
- ✓ Forme et fonds.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 6 heures 2 demi-journées</p>
 <p>Pré-requis Procédures fiscales (1 à 4 /5)</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :

Procédures fiscales / Contrôle (1/5), PF / Sanctions (2/5), PF / Contentieux (3/5),
PF / Recouvrement (4/5)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Expliciter le caractère multidimensionnel du diagnostic d'entreprise,
- ✓ Interpréter les documents de synthèse,
- ✓ Identifier les destinataires du diagnostic financier d'entreprise,
- ✓ Identifier les limites de l'information comptable,
- ✓ Présenter de l'intérêt et des limites de l'information sectorielle,
- ✓ Rédiger dans les grandes lignes un rapport financier.

CONTENU

- ✓ Objectifs de l'analyse financière et du diagnostic financier d'une entreprise,
- ✓ Démarche diagnostic : de la collecte de l'information à la prise de décision,
- ✓ Définition et articulation des documents de synthèse : bilan, compte de résultat et annexe,
- ✓ Diversité et complétude des méthodes de diagnostic,
- ✓ Notions de profitabilité, rentabilité, équilibre financier, trésorerie,
- ✓ Analyse statique et dynamique,
- ✓ Forces et faiblesses,
- ✓ Comparaison dans le temps,
- ✓ Comparaison des données de l'entreprise à celles de son secteur, intérêts et limites des informations sectorielles,
- ✓ Etapes et modalités de la rédaction du rapport diagnostic.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir



Formations complémentaires :
Diagnostic financier synthèse (6/6).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Déterminer les différents soldes intermédiaires de gestion (SIG),
- ✓ Analyser et interpréter le compte de résultat (SIG et ratios),
- ✓ Calculer, analyser et interpréter la performance financière (CAF et ratios),
- ✓ Situer l'entreprise dans l'espace et dans le temps,
- ✓ Effectuer un diagnostic financier sur la partie performance : Analyser l'activité de l'entreprise pour apprécier sa croissance et mesurer son aptitude à dégager des profits.

CONTENU

- ✓ Produits encaissables et charges décaissables,
- ✓ Soldes intermédiaires de gestion (SIG) du plan comptable général (PCG),
- ✓ Capacité d'autofinancement de l'exercice (CAF),
- ✓ Retraitements,
- ✓ Valeur ajoutée : signification et répartition,
- ✓ Autofinancement de l'exercice, les ressources de l'entreprise,
- ✓ Ratios relatifs à l'activité (rentabilité et profitabilité),
- ✓ Capitaux investis,
- ✓ Performance financière,
- ✓ Diagnostic financier partiel,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 12 heures 3 demi-journées
 Pré-requis Introduction au diagnostic financier, Principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir







Formations complémentaires :
Diagnostic financier synthèse (6/6).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Expliquer la logique fonctionnelle « Emplois / Ressources »,
- ✓ Elaborer et analyser le bilan fonctionnel et les équilibres financiers,
- ✓ Analyser les ratios de structure et l'équilibre financier,
- ✓ Situer l'entreprise dans l'espace et dans le temps,
- ✓ Effectuer un diagnostic financier sur la partie équilibre financier : Analyser la structure des ressources et des emplois mise en oeuvre pour que l'entreprise puisse assurer sa pérennité et développer son activité.

CONTENU

- ✓ Les délais de paiement,
- ✓ Analyse fonctionnelle du bilan par cycles,
- ✓ Notions d'emplois et de ressources,
- ✓ Retraitements,
- ✓ Les grandeurs caractéristiques : Fonds de roulement net global (FRNG), Besoin en fonds de roulement (BFR) et Trésorerie nette (TN),
- ✓ La relation entre FRNG, BFR et TN, l'équilibre financier, schématisation de la situation,
- ✓ Les ratios relatifs aux bilans fonctionnels (financement des emplois stables, la rotation des emplois circulants et la rentabilité économique et financière de l'organisation, etc),
- ✓ Diagnostic financier partiel,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 10 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Introduction au diagnostic financier, Principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :






Analyse dynamique des flux financiers (5/6), Diagnostic financier synthèse (6/6).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Différencier charges variables et charges fixes,
- ✓ Calculer et distinguer la rentabilité économique de la rentabilité financière,
- ✓ Mettre en évidence l'effet de levier,
- ✓ Caractériser la problématique rentabilité-risque liée à l'endettement,
- ✓ Effectuer un diagnostic financier sur la partie rentabilité : Analyser la rentabilité d'une activité ou d'une entreprise, dans une situation donnée.

CONTENU

- ✓ L'actif économique,
- ✓ Profitabilité et Rentabilité,
- ✓ La rentabilité économique ou rentabilité des capitaux investis,
- ✓ La rentabilité financière ou rentabilité des capitaux propres,
- ✓ Le levier opérationnel (ou d'exploitation),
- ✓ Structures des coûts, les charges variables, les charges fixes,
- ✓ Mesure du risque supporté par l'entreprise,
- ✓ Seuil de rentabilité,
- ✓ L'effet de levier financier par l'endettement,
- ✓ Diagnostic financier partiel,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Introduction au diagnostic financier, Principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :
Diagnostic financier synthèse (6/6).

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Distinguer Trésorerie et Résultat,
- ✓ Distinguer tableau de financement et tableau de flux de trésorerie,
- ✓ Identifier le rôle de la trésorerie dans le risque de défaillance,
- ✓ Construire le tableau de financement du Plan comptable général (PCG),
- ✓ Construire un tableau de flux de trésorerie selon la méthode directe ou indirecte,
- ✓ Justifier les retraitements des tableaux de flux,
- ✓ Effectuer un diagnostic financier dynamique sur les flux financiers : Analyser en dynamique les flux de fonds et de trésorerie pour juger de l'aptitude de l'entreprise à honorer ses engagements ainsi qu'à prévenir les éventuelles défaillances.

CONTENU

- ✓ Distinction flux de fonds (FRNG) et flux de trésorerie (activité, investissement et financement),
- ✓ Le tableau de financement ou tableau de flux de fonds (partie 1 et 2 modèle PCG),
- ✓ Les tableaux de flux de trésorerie (modèle OEC),
- ✓ Les retraitements pour l'élaboration des tableaux de flux,
- ✓ Mesure du risque lié à l'insuffisance de FRNG face au BFR et à l'impact sur la trésorerie,
- ✓ Mesure de la solvabilité de l'entreprise, de l'évolution de la structure de financement et de l'effet de ciseaux (variation BFRE/ Variation CA),
- ✓ Diagnostic financier partiel,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 <p>Public Tout Public</p>	 <p>Durée 10 heures 2 demi-journées</p>
 <p>Pré-requis Intro diagnostic financier, Principes de la comptabilité, Equilibre financier</p>	 <p>Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes</p>
 <p>Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)</p>	 <p>Distanciel Modalités techniques à définir</p>

Formations complémentaires :
Diagnostic financier synthèse (6/6)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Distinguer les différents ratios relatifs à l'activité générale et ceux relatifs à la structure financière,
- ✓ Distinguer les ratios de stocks et de flux, en niveau ou en taux de croissance,
- ✓ Analyser par les ratios la situation financière de l'entreprise et les mettre en relation avec ceux du secteur,
- ✓ Mettre en oeuvre la démarche diagnostic,
- ✓ Synthétiser l'ensemble des analyses pour produire une vision globale du diagnostic financier,
- ✓ Proposer une conclusion générale,
- ✓ Rédiger un rapport financier.

CONTENU

- ✓ Différents ratios (activité, profitabilité, rotation, investissement, endettement, structure),
- ✓ Analyse financière à partir des ratios, limites,
- ✓ Mise en oeuvre de la démarche diagnostic (démarche, outils)
- ✓ Diagnostic financier global (performance, équilibre financier, rentabilité, analyse dynamique des flux),
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 6 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Ensemble des parties du diagnostic financier (1 à 5/6)	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :
Diagnostic financier synthèse (6/6)

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Identifier et rechercher auprès des interlocuteurs les informations (qualitatives et quantitatives) utiles pour l'évaluation de la rentabilité économique d'un investissement,
- ✓ Mettre en évidence la relation entre temps et valeur, mesurée pour un actif ou un passif financier,
- ✓ Évaluer le besoin de financement généré par l'exploitation en se référant aux normes (ou conditions normales) de fonctionnement du cycle d'exploitation.
- ✓ Caractériser et estimer le bien fondé d'un projet d'investissement en univers certain.
- ✓ Sélectionner une solution.

CONTENU

- ✓ Notion d'investissement,
- ✓ Choix économique d'investissement et ses enjeux : création de valeur et risque,
- ✓ Rentabilité d'un projet d'investissement,
- ✓ Le mode de calcul des flux nets de trésorerie (FNT) générés par le projet,
- ✓ Valeur et temps, Taux d'actualisation à retenir,
- ✓ Critères de décision : la valeur actuelle nette (VAN), le taux interne de rentabilité (TIR), le taux de profitabilité (IP), le délai de récupération du capital investi (DRCI),
- ✓ Prise en compte de la variation du besoin en fonds de roulement (BFR), BFR normatif,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 8 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Equilibre financier, principes de la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :




Financement : Le plan de financement

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Différencier les modes de financement selon leur coût, leur origine et le risque supporté par les bailleurs de fonds :
- ✓ Distinguer les modes de financement et évaluer leur coût respectif,
- ✓ Déterminer et valoriser le montant des engagements financiers de l'entreprise,
- ✓ Calculer et comparer les coûts des différents moyens de financement en intégrant l'impôt sur les bénéfices,
- ✓ Identifier une ou plusieurs solutions de financement.

CONTENU

- ✓ L'autofinancement : source, intérêts et limites,
- ✓ Le financement par emprunt avec construction d'un tableau d'amortissement,
- ✓ Actualisation (VAN),
- ✓ Le financement par augmentation de capital,
- ✓ Le financement par location financière, crédit-bail,
- ✓ Les défiscalisations,
- ✓ Le financement participatif,
- ✓ Le marché financier,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 8 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Diagnostic (2, 3 et 4/6), Rentabilité d'un investissement	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

- A.Financière : Le plan de financement
- F.Transverses : La défiscalisation locale

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Analyser les moyens de financement, évaluer les risques,
- ✓ Construire un bilan financier,
- ✓ Estimer les différents équilibres financiers,
- ✓ Évaluer le niveau de risque et la soutenabilité de la dette,
- ✓ Analyser les garanties des prêteurs et leur incidence sur le coût des dettes.

CONTENU

- ✓ Liquidité de l'actif et exigibilité du passif du bilan financier,
- ✓ L'équilibre financier (fonds de roulement financier),
- ✓ Ratios de liquidité et de solvabilité,
- ✓ Relation entre risque financier et garanties,
- ✓ Les principales garanties (personnelle et réelles) prises par les bailleurs,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 6 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Objectifs de l'analyse financière, Introduction à la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir



Formations complémentaires :
Trésorerie suivi et analyse

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Identifier les étapes de la construction d'un plan de financement,
- ✓ Élaborer un plan de financement en relation avec la situation financière de l'organisation et du type d'investissement,
- ✓ Identifier des modalités d'équilibrage du plan de financement dans une situation donnée,
- ✓ Apprécier la pertinence de la politique de financement retenue et sa cohérence avec la politique d'investissement afin d'assurer l'équilibre de la trésorerie sur le moyen terme.

CONTENU

- ✓ Les objectifs du plan de financement,
- ✓ Le plan de financement présenté sur une durée de trois à cinq ans, selon un modèle adapté à l'analyse fonctionnelle,
- ✓ Les différentes modalités d'équilibrage de la trésorerie à moyen terme,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 5 heures 1 demi-journée
 Pré-requis Modes de financement, Introduction à la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

- AF Investissement : Analyse de la rentabilité de l'investissement
- AF Financement : Les modes de financement

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Anticiper les mouvements de trésorerie de court terme et les reporter dans le budget de trésorerie : Caractériser la notion de prévision de trésorerie, Construire un budget de trésorerie, Commenter le principe de l'équilibrage de la trésorerie.
- ✓ Minimiser le coût de financement des déficits de trésorerie de court terme : Distinguer et qualifier les principales modalités de financement des déficits de trésorerie, Arbitrer entre les différentes modalités de financement à la disposition de l'entreprise.
- ✓ Identifier les avantages et les risques des placements des excédents de trésorerie sur les marchés financiers.

CONTENU

- ✓ Budget et plan de trésorerie,
- ✓ Gestion de trésorerie (Reporting mensuel) à un horizon de quelques mois avec prise en compte de la TGC,
- ✓ Les principales modalités de financement à court terme des soldes déficitaires de trésorerie : escompte, crédits de trésorerie, découvert,
- ✓ Moyens de règlements : modalités, avantages et limites,
- ✓ Intérêts simples, les intérêts composés, taux d'intérêt réel,
- ✓ Coût et les conditions du crédit à court terme,
- ✓ Formules de placement (bancaires ou financiers),
- ✓ Résultat et bilan prévisionnels,
- ✓ Mise en oeuvre sur tableur et rapport sur traitement de texte.

 Public Tout Public	 Durée 10 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Objectifs de l'analyse financière, Introduction à la comptabilité	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 12 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Financement : analyse des moyens, évaluation des risques







La fiscalité des professionnels en NC

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Employer la terminologie fiscale,
- ✓ Identifier la fiscalité qui s'applique à une entreprise,
- ✓ Expliquer le fonctionnement des impôts et taxes principaux,
- ✓ Retrouver l'information sur les sites officiels.

CONTENU

- ✓ Introduction à la fiscalité : terminologie fiscale, classification des entreprises, sources et organisation locale en matière fiscale, présentation du code des impôts et des différents sites officiels,
- ✓ La TGC : principes, champ d'application, base et taux, fait générateur et exigibilité, déductibilité, régimes suspensifs et activités spécifiques, régimes et options,
- ✓ L'imposition des résultats de l'entreprise : principes, éléments retenus, résultat comptable et fiscal, le patrimoine des entreprises,
- ✓ Les revenus nets catégoriels dans l'IR : RGI, RNGI, calcul de l'IR, les différentes catégorie de revenus notamment les BNC, BIC et BA, calcul du résultat net catégoriels, PMValues pro,
- ✓ L'impôts sur les sociétés (IS): champ d'application et principes généraux, bénéfice imposable, produits imposables et charges déductibles, PMValues pro, calcul et déclaration, paiement, crédit d'impôt et défiscalisation locale,
- ✓ Impositions diverses : liées à l'activité (patente, douane, DE), liés aux revenus des capitaux (IRVM, IRCDC), complémentaires (CSAIS, CAIS, CCS, CA),
- ✓ Contrôle, Sanctions et Contentieux.

	Public Tout Public		Durée 25 heures 5 demi-journées
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :







La défiscalisation locale

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Distinguer les différentes formes de défiscalisation locale à l'IS (art 45 ter 1 et suivants),
- ✓ Expliquer le montage financier, juridique et fiscal pour chaque partie, ainsi que les avantages et conditions,
- ✓ Présenter les étapes et délais de chaque opération,
- ✓ Enregistrer les écritures comptables de chaque partie des différentes opérations sur l'ensemble des exercices concernés,
- ✓ Présenter les contenus de dépôt des dossiers de demande, justificatifs annuels et de clôture des opérations.

CONTENU

- ✓ Investissements réalisés dans certains secteurs économiques (directs et indirects),
- ✓ Investissements réalisés dans les SAEM,
- ✓ Secteurs éligibles, programme d'investissement,
- ✓ Promoteur, Investisseurs, NC
- ✓ Financement, souscription au capital et apports en compte courant
- ✓ Agréments, intérêt économique, maintien emplois ou développement exportation, respect des réglementations, protection des investisseurs et des tiers,
- ✓ Dossiers de demande, processus d'agrément,
- ✓ Base éligible, crédit d'impôt, quote-part, imputation et rétrocession,
- ✓ Engagements,
- ✓ Actes juridiques,
- ✓ Enregistrements comptables.

	Public Tout Public		Durée 8 heures 2 demi-journées
	Pré-requis Notions juridiques et comptables		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

La rémunération des dirigeants

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Présenter de manière globale les rémunérations des dirigeants : aspect juridique, comptable et fiscal,
- ✓ Identifier les différents types de revenus possibles et leurs conséquences pour l'entreprise et le dirigeant.

CONTENU

- ✓ Notion de dirigeants selon la forme juridique,
- ✓ Gérant majoritaire, égalitaire, minoritaire, associé ou non,
- ✓ Les différents types de rémunération (travail, capital, autres),
- ✓ Travail : rémunération globale, caractère normal de la rémunération, travail effectif, rémunération excessive au regard du service rendu,
- ✓ Rémunération principale, avantages en nature, remboursement de frais professionnels, jetons de présence,
- ✓ Capital : Dividendes, intérêts des comptes courants, IRVM, IRCDC,
- ✓ Distribution régulière, officielle ou officieuse,
- ✓ Déductibilité pour l'entreprise et imposition chez le bénéficiaire (TS et RCM),
- ✓ Pièces justificatives et enregistrements comptables.

 Public Tout Public	 Durée 10 heures 2 demi-journées
 Pré-requis Notions juridiques, comptables et fiscales	 Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
 Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)	 Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :

Fiscalité : Imposition des résultats de l'E (1 à 3/3), Imposition du foyer, Imposition diverses (2/3)







Les entreprises au forfait

OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ✓ Tenir une comptabilité de trésorerie des pièces justificatives aux différents registres,
- ✓ Déterminer le résultat comptable et le résultat fiscal à reporter sur la déclaration d'IR,
- ✓ Gérer la TGC, Réaliser ses factures,
- ✓ Identifier les risques liés à la confusion des patrimoines et gérer les immobilisations,
- ✓ Suivre et analyser son budget de trésorerie, Anticiper les découverts,
- ✓ Identifier et évaluer les différentes solutions de financement,
- ✓ Etablir les différents coûts,
- ✓ Mettre en oeuvre sur tableur et traitement de texte,

CONTENU

- ✓ Comptabilité financière : Pièces justificatives, registre des achats et des recettes, journal de banque, journal de caisse, relevé des stocks, Résultat comptable, Procédures de contrôle interne, Recettes et dépenses, Encaissements et décaissements / Créances et dettes,
- ✓ Fiscalité : Personne imposable pour le résultat de l'activité, Résultat fiscal au forfait, BIC, BNC et BA, TGC non déductible, Franchise en base,
- ✓ Droit : Patrimoine personnel et professionnel, Gestion des immobilisations, Facturation et délais de paiement,
- ✓ Analyse financière : Budget et plan de trésorerie, Modes de financement et coûts, Gestion du FR et BFR dans une comptabilité de trésorerie,
- ✓ Comptabilité de gestion : Différents coûts (complet, achat, production, revient, directs et indirects).

	Public Tout Public		Durée 20 heures 5 demi-journées
	Pré-requis Aucun		Participants Individuel Groupe jusqu'à 6 personnes
	Présentiel 15 000 FHT / heure (local en supplément)		Distanciel Modalités techniques à définir

Formations complémentaires :



Comptabilité • Fiscalité • Analyse Financière

Informations pratiques

HORAIRES ET LIEU

Présentiel : dans vos locaux ou dans une salle de formation adaptée. Possibilité de déplacement en brousse et aux îles.

Distanciel : modalités de visioconférence à définir.

TARIFS

Les tarifs sont fonction de la matière et de la complexité technique indépendamment du nombre de participants (6 personnes maximum).

Les prestations de formation professionnelle continue sont exonérées de TGC conformément à l'article Lp 486 du CI.

Pour financer le plan de formation de l'entreprise, pensez au FIAF !

Bénéficiez d'un financement d'un montant de 600 000F par an pour votre entreprise quel que soit le nombre de salarié.

Pour plus de renseignements sur la prise en charge par le FIAF, veuillez consulter le site www.fiaf.nc ou contacter le 47 68 68.

ENREGISTREMENTS

N° RIDET 1416080.001

N° agrément formatrice Axelle Boyer DFPC 2018/0063

N° enregistrement organisme de formation DFPC 988/0693/22R.

Mention obligatoire DFPC : « Cet enregistrement ne vaut pas agrément de la NC. »

RENSEIGNEMENTS & INSCRIPTIONS

+687. 85.06.48

info@allures.nc

www.allures.nc

