



Cabinet Afrique-Stratégies

01 BP 373 Abidjan 01. Tél. : 20 32 19 75/ 20 32 09 25/ 07 13 58 78/ 45 27 79 74 - Fax: 20 33 21 14

NOS FORMATIONS INTERENTREPRISES ANNEE 2021



*Banque, Finances & Microfinance- Organisation & Gestion d'Entreprises- Stratégie & Culture d'Entreprise
Ingénierie & Conseils en Formation- Audit & Contrôle de Gestion- Communication & Marketing.*

La Gestion Comptable des Immobilisations

Le module « Gestion Comptable des Immobilisations » vous permet de suivre facilement vos acquisitions et leurs amortissements en liaison directe avec la gestion comptable. Il porte sur :

- La gestion de différents types (Bien, Crédit-bail, Location) et catégories (Incorporelle, Corporelle, Financière) ;
- La gestion des traitements associés : Acquisition, Dotation aux amortissements, Cession et sortie ;
- La visualisation des écritures générées ;
- Le calcul du plan d'amortissement en mode linéaire ou dégressif avec la possibilité d'appliquer un taux manuel ou automatique (personnalisable dans les Tables de référence) ;
- Le suivi et la gestion automatique de l'état de l'immobilisation : Aucun (non acquise), En cours d'amortissement, Amortie et Sortie ;
- La reprise d'immobilisation possible ;
- Le modèle de ventilation analytique applicable aux immobilisations ;
- La génération des écritures de dotation aux amortissements uniquement sur la période de saisie autorisée ;
- L'optimisation de la gestion fiscale des immobilisations.

Cible :

- Collaborateurs des services comptables et financiers chargés du suivi des immobilisations.

Objectifs Pédagogiques :

- Maîtriser la comptabilité et fiscalité des immobilisations ;
- Comptabiliser sans risque les opérations liées aux immobilisations ;
- Appliquer les règles fiscales attachées aux immobilisations ;
- Prendre en compte l'évolution des règles comptables.

Contenu de la Formation :

Définitions :

- Notions d'immobilisations ;
- Immobilisations incorporelles/immobilisations corporelles ;
- Distinction immobilisations/charges déductibles.

Déterminer la Valeur d'une Immobilisation :

- Valeur d'une immobilisation acquise ;
- Valeur d'une immobilisation livrée à soi-même ;
- Incidence de la TVA sur la valeur d'une immobilisation.

Comptabiliser son Acquisition :

- différents traitements comptables selon le mode de financement de l'acquisition comptabilisation d'une immobilisation livrée à soi-même ;
- Utilisation du compte « immobilisations en cours ».

Comptabiliser sa Dépréciation :

- Dépréciation par l'amortissement linéaire, dégressif, exceptionnel, dérogatoire ;
- Méthode des composants ;
- Dépréciation par provision ;
- Dépenses de remplacement et de gros entretien ;
- Tests de perte de valeur.

Comptabiliser sa Sortie :

- Comptabilisation de la sortie d'une immobilisation par cession, mise au rebut, par suite d'un sinistre.

Cas pratiques : Enregistrer les écritures comptables de cessions d'immobilisations et déterminer le résultat de cession des biens.

Traiter Fiscalement une Immobilisation :

- Fiscalité de son acquisition ;
- Fiscalité de son amortissement ;
- Régime fiscal des plus ou moins-values de cessions ;
- Incidence de la TVA sur la sortie de l'immobilisation, éventuelles régularisations ;
- Traitement de l'immobilisation dans la taxe professionnelle ;
- Place de l'immobilisation et de son amortissement dans la liasse fiscale et son annexe.

Cas pratique : souscription de la partie de la liasse fiscale attachée aux immobilisations

Techniques d'Animation :

- Apports méthodologiques et théoriques du consultant sur PowerPoint;
- Exercices pratiques ;
- Supports à remettre aux participants.

Durée: 3 jours

Coût : 750 000 FCFA/Participant (comprend la préparation, la diffusion, les supports, la restauration et l'hébergement pour les 3 jours).

Dates :

Du 14 au 16 avril 2021
Du 15 au 17 Septembre 2021

Villes

Bassam
Bassam