COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

Clôture des comptes annuels : réviser les cycles, arrêter et établir la liasse

La période de clôture concentre les difficultés : rattachement des opérations imprécis, provisions discutées, immobilisations mal suivies, écarts entre comptabilité et déclarations fiscales. Le retard s'accumule et les corrections arrivent après la remise des comptes. Trois jours organisés autour du déroulement réel d'une clôture : préparation et dossier de révision, travaux d'inventaire, traitement des points comptables délicats, passage du résultat comptable au résultat fiscal et établissement des états financiers. La formation porte sur l'arrêté des comptes et non sur les écritures courantes.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
3 jours — 21 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 2 580 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Comptables uniques collaborateurs de cabinet chefs comptables et responsables administratifs et financiers participant à l'arrêté des comptes.

PRÉREQUIS
Maîtriser les écritures comptables courantes et la lecture du grand livre.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Organiser la clôture par un rétroplanning et un dossier de révision
- Conduire les travaux d'inventaire et les contrôles de séparation des exercices
- Traiter les points délicats liés aux immobilisations aux stocks et aux provisions
- Passer du résultat comptable au résultat fiscal
- Établir les états financiers et justifier les comptes annexés

03 Programme détaillé

M1 Organisation de la clôture

- Tenir le calendrier
- Rétroplanning et répartition des travaux
- Structure du dossier de révision
- Contrôles préalables sur les balances et les comptes d'attente
- Collecte des pièces et des confirmations externes
- Atelier : Construction du rétroplanning de clôture et du sommaire du dossier de révision.

M2 Travaux d'inventaire
- Rattacher chaque opération au bon exercice
- Séparation des exercices sur les achats et les ventes
- Inventaire physique et valorisation des stocks
- Charges et produits constatés d'avance
- Rapprochements bancaires et comptes de trésorerie
- Cas pratique : Traitement des opérations de fin d'exercice mal rattachées sur les cycles achats et ventes.

M3 Points comptables délicats
- Argumenter les positions retenues
- Immobilisations amortissements et composants
- Dépréciations des créances et des stocks
- Provisions pour risques et pour charges
- Subventions engagements et opérations particulières
- Cas pratique : Justification d'une dépréciation de créances et d'une provision pour litige dans le dossier.

M4 Du résultat comptable au résultat fiscal
- Construire les retraitements
- Réintégrations et déductions courantes
- Suivi des déficits et des crédits d'impôt
- Cohérence entre comptabilité et déclarations
- Composition de la liasse fiscale
- Atelier : Passage du résultat comptable au résultat fiscal sur un dossier comportant plusieurs retraitements.

M5 États financiers et remise des comptes
- Produire des comptes justifiés
- Établissement du bilan et du compte de résultat
- Rédaction et cohérence de l'annexe
- Documentation et justification des soldes
- Préparation des échanges avec l'auditeur et les associés
- Mise en situation : Présentation des comptes arrêtés à une direction qui interroge deux postes du bilan.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 2 580 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr