

SARL SO AND SO
CGS CONSEIL LETTRE DE MISSION 2019

TABLEAU DE REPARTITION DES TÂCHES

NATURE DES TRAVAUX	Travaux Incombant		Révision Supervision par cabinet	Observations : Non Applicable, Fréquence Particularités ...
	à l'entreprise	cabinet		
ASSISTANCE COMPTABLE				
1. TRAVAUX COMPTABLES COURANTS				
1.1 Tenue des comptes				
- Achats - fournisseurs		X	X	
- Ventes - clients		X		
- Trésorerie				
. Rapprochements bancaires		X		
. Suivi des placements		X		
. Caisse		X		
- Opérations diverses				
. A nouveaux		X		
. Apurement des comptes de régularisation		X		
. Enregistrement salaires, charges sociales		X		Le cas échéant
. Enregistrement TVA		X		
. Enregistrement Emprunts (Capital, intérêts)		X		
. Comptes courants associés		X		
- Tenue des livres obligatoires				
. Livre d'inventaire		X		
. Livre journal		X		
1.2 Autres travaux courants				
- Règlement des fournisseurs et dettes	X			
- Suivi des règlements clients	X			
- Relance clients	X			
- Collecte et transmission de l'ensemble des pièces comptables, contrats, échéanciers	X			
2. OPERATIONS D'INVENTAIRE				
. Inventaire des stocks et encours	X			
. Valorisation	X			
. Contrôle arithmétique		X		
- Créances douteuses	X		X	
Calcul et ajustement prov/créances douteuses	X		X	
- Justification TVA collectée, TVA à récupérer rapprochement CA comptabilisé, CA déclaré		X	X	
- Ecritures de régularisation		X	X	

SARL SO AND SO
CGS CONSEIL LETTRE DE MISSION 2019

TABLEAU DE REPARTITION DES TÂCHES

NATURE DES TRAVAUX	Travaux Incombant		Révision Supervision par cabinet	Observations : Non Applicable, Fréquence Particularités ...
	à l'entreprise	cabinet		
- Dettes financières :				
. Rapprochement comptes dettes et charges financières avec échéancier établissements de crédit, comptes courants associés, calcul des intérêts		X	X	
- Cycle des immobilisations :				
. Inventaire immobilisations		X	X	
. Décomposition des immobilisations		X	X	
. Calcul des amortissements		X	X	
. Calcul des plus et moins values de cessions		X	X	
- Salaires et charges sociales :				
. Rapprochement salaires/DAS/livre de paie		X	X	Le cas échéant
. Rapproch charges soc/bordereau de charges		X	X	Le cas échéant
- Justification des autres comptes de bilan		X	X	
- Contrôle des comptes de charges				
. Examen analytique		X		
. Sondage sur les imputations		X		
- Contrôle des comptes de produits				
. Examen analytique		X		
<u>3 ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS</u>				
. Bilan		X		
. Compte de résultat		X		
. Annexe		X		
. Détail des comptes		X		
. Plaquette de gestion		X		
<u>4. TRAITEMENT DU DOSSIER SOCIAL DU DIRIGEANT</u>				
. Déclaration des bases de cotisations "régime non salarié"		X	X	Le cas échéant
. Contrôle des bordereaux d'appel de cotisations		X	X	Le cas échéant
<u>5. TRAVAUX PARTICULIERS</u>				
- <u>Comptes intermédiaires</u>				
. Budget prévisionnel	Sur demande du client Facturation complémentaire			
. Budgets de trésorerie				
. Plans de financement				
. Autres études				

SARL SO AND SO
CGS CONSEIL LETTRE DE MISSION 2019

TABLEAU DE REPARTITION DES TÂCHES

NATURE DES TRAVAUX	Travaux Incombant		Révision Supervision par cabinet	Observations : Date, Non Applicable, Fréquence Particularités ...
	à l'entreprise	cabinet		
ASSISTANCE FISCALE				
- Déclaration des résultats et liasse fiscale		X		
. Bordereau impôt société (acomptes et liquidation)		X	X	
- Déclarations de TVA		X	X	
. Taxes assises sur les salaires				Cf. lettre de mission paie le cas échéant
- Déclarations de CVAE ET CET		X	X	
- Déclarations de taxe s/les véhicules de tourisme (TVS)		X	X	Le cas échéant
- Contribution sociale de solidarité		X	X	Le cas échéant
- Dossier AGA - CGA				N/A
- Assistance contrôle fiscal				
	Sur demande du client Facturation Complémentaire			