

OBJECTIFS

- **Comprendre** l'utilité juridique de la comptabilité
- **S'approprier** les mécanismes comptables de l'activité
- **Maîtriser** la lecture des états comptables
- **Comprendre** la logique du rapprochement bancaire et de la balance générale
- **Etablir** les outils de suivi de l'activité
- **Pouvoir** manager les aspects comptables de la gérance et en assurer le suivi et le contrôle.

NIVEAU & PUBLIC

ESSENTIEL

Titulaires de cartes, gestionnaires et comptables

Prérequis : Fondamentaux sur la gestion immobilière

MODALITÉS DE PARTICIPATION

Durée : 1 jour (soit 8 heures)

Moyens pédagogiques : Cas pratiques - Support pédagogique
Quiz d'évaluation finale

Matériel nécessaire : vidéo projecteur, paper-board

Effectif maximum : 20

INTERVENANT(S)

Formateur : Professionnel spécialisé en comptabilité gérance

Validé par le Bureau de la Commission Formation FNAIM

TARIFS

Adhérent FNAIM : 220 € HT

Non Adhérent FNAIM : 320 € HT

PROGRAMME

I - PRINCIPES GÉNÉRAUX

- La loi des équilibres
- Les notions de débit et crédit
- La contrepartie bancaire
- Les schémas d'écriture
- L'aspect extra comptable des locataires

II - LES GRANDES PHASES DE L'ACTIVITÉ

- Le quittancement (période d'émission et actions spécifiques associées)
- Les encaissements de loyers
- Analyse et validation des charges mandants
- TVA
- Les comptes rendus de gérance (modalités de redditions et règlements)
- Les honoraires (exigibilité, versement, validation)
- La garantie des loyers impayés
- Les impôts fonciers

III - LE RAPPROCHEMENT BANCAIRE

- Modalités de gestion de la trésorerie
- Importance du rapprochement
- Fréquence
- Outils de gestion des rapprochements
- Analyse des suspens
- Gestion des risques

IV - LA BALANCE GÉNÉRALE

- Utilité
- Equilibre financier
- Comptes mandants débiteurs
- Comptes d'attentes
- Gestion des dépôts de garantie

V - SUIVI ET CONTRÔLE

- Approches financières et économiques du portefeuille
- Suivi des impayés
- Calcul de la pointe de garantie financière
- Intégration des fonds mandants dans la comptabilité générale