

COMPTABILISER ET SUIVRE LES CRÉANCES CLIENTS À RISQUE

OBJECTIFS :

Identifier, évaluer, comptabiliser et suivre les créances clients présentant un risque de non-recouvrement, jusqu'à leur éventuelle constatation en perte.

- Distinguer retard de paiement, créance douteuse, créance litigieuse et créance irrécouvrable.
- Identifier les éléments permettant de considérer qu'une créance présente un risque.
- Traiter comptablement une créance devenue définitivement irrécouvrable.
- Construire un tableau de suivi des clients à risque.

PRÉREQUIS & ACCESSIBILITÉ :

Prérequis :

Connaître les principes de base de la comptabilité générale et savoir enregistrer une facture de vente et un règlement client..

Accessibilité :

- Public : Secrétaires comptables, comptables assistants, assistants comptables, collaborateurs administratifs chargés du suivi des comptes clients.
- Cette formation est accessible aux personnes en situation de handicap, merci de consulter notre référent handicap.

DURÉE : 1 jour / 7 heures

V26.1

màj : 10/26

Méthode pédagogique et encadrement :

Cette formation est animée par un formateur expert dont les compétences techniques, professionnelles et pédagogiques ont été validées selon les critères qualité d'Aptitudes 21.

L'animation est composée d'apports théoriques, de mises en situations professionnelles et d'exercices pratiques.

Moyens pédagogiques :

Ordinateurs, logiciels, tableau blanc, vidéo-projecteur, écran.

En fin de formation, vous aurez un accès à la plateforme pédagogique Aptitudes 21 sur laquelle vous pourrez consulter et télécharger vos supports de formation.

Modalités d'évaluation des objectifs et des résultats :

L'évaluation des objectifs se fait par le formateur, pendant la formation avec les exercices pratiques, les interactions et les mises en situation pratiques.

Le formateur complète un livret d'évaluation selon une grille de compétences précise.

Lieu : 61/69 rue Camille Pelletan
Espace Emeraude
33150 Cenon

Contenu de la formation

Repérer et qualifier les créances clients à risque

- Rappeler ce qu'est une créance client
- Distinguer les différentes situations
- Comment repérer une créance présentant un risque ?
- Les documents qui permettent de détecter le risque
- Faire le lien avec la comptabilité

Evaluer le risque et calculer la dépréciation

d'une créance client

- La dépréciation se calcule sur la créance HT
- Mais d'où vient le pourcentage de risque ?
- Introduire le règlement partiel
- Le mécanisme inverse : amélioration de la situation

Comptabiliser les créances douteuses et leur dépréciation

- Transférer le client du compte 411 au compte 416
- Constater la dépréciation
- Comprendre l'impact sur le résultat
- Que se passe-t-il si le client règle ensuite une partie ?

Suivre et ajuster les dépréciations des créances clients

- La règle fondamentale
- La méthode en 5 étapes
- Comprendre la logique de la reprise

Traiter une créance devenue irrécouvrable

- La distinction fondamentale
- Les justificatifs à conserver
- Comptabiliser la perte
- Le traitement de la TVA

Piloter et sécuriser le poste clients

- L'outil central : la balance âgée clients
- Organiser une procédure de relance
- Tableau de suivi des créances sensibles
- Les indicateurs à suivre
- La collaboration entre services