

PROGRAMME Cercles RF Comptabilité et Fiscalité – JUN 2019

Public concerné

Responsable comptable
Responsable administratif et financier
Directeur administratif et financier
Comptable unique

Objectifs

- Comprendre les enjeux et impacts des nouvelles dispositions comptables et fiscales sur les états financiers ainsi que sur les déclarations fiscales de votre entreprise
- Anticiper et appréhender les risques comptables et fiscaux et prendre les bonnes décisions opérationnelles
- Acquérir de nouvelles pratiques et méthodes par l'échange et le partage avec d'autres entreprises
- Appliquer les nouveautés comptables et fiscales
- Transposer les acquis de la formation au quotidien

Durée

1 jour (7 heures) dans le cadre de l'abonnement aux 3 journées de formation d'actualité comptable et fiscale

Moyens pédagogiques

Échanges d'expériences entre les participants et l'intervenant expert-comptable
Alternance d'apports techniques et d'ateliers pratiques
Exercices

Moyens d'évaluation

Questionnaire d'évaluation
Quizz, QCM

Pré-requis

Bonne connaissance de la comptabilité

Intervenant

Expert-comptable, professionnel de la comptabilité, inscrit auprès de l'OEC, dont la qualité des interventions est certifiée par RF Formation

Itinéraire pédagogique de la journée

• Actualités comptables

- Le secteur non lucratif doté de nouvelles règles
- Comptes d'ensemble des partis ou groupements politiques
- La loi PACTE
- Règles de désignation des commissaires aux comptes
- L'expertise comptable, ce qui change
- Allègements de présentation et de publicité des comptes pour les moyennes entreprises
- Participation d'une SAS dans une SCCV : aucun retraitement du résultat comptable de la SCCV chez la SAS
- Refacturation de frais ou remboursement de débours ?
- Forfait social sur l'épargne salariale : nouvelle donne en 2019
- Déclaration du bénéficiaire effectif par les sociétés
- Caducité des plans comptables professionnels
- Facture et déduction de la TVA
- Naissance d'une créance sur le remboursement de travaux par un bailleur
- Correction d'erreur sur le classement comptable d'une construction

• Actualités fiscales

- Calcul du plafonnement de l'impôt sur la fortune immobilière
- Exonération des dons et legs au profit d'organismes d'intérêt général
- Réclamation anticipée sur les acomptes erronés de PAS
- Contrôle fiscal d'une comptabilité informatisée
Informations du contribuable sur les traitements envisagés
- Application du taux normal d'IS à la cession à prix minoré de titres de participation
- De nouvelles précisions sur le CIR nouvelles collections
- Exonération facultative de CFE des coopératives agricoles de 3 à 10 salariés

• Actualités juridiques

- Tacite reconduction d'un contrat de licence informatique
- Recouvrement des créances
- Une cession d'actions sans paiement du prix est une donation déguisée
- SARL Rémunération excessive du gérant : comment obtenir son annulation ?
- Cumul impossible des qualités d'associé et de salarié dans une EURL
- L'obligation du vendeur de livrer un bien conforme au contrat
- Les négligences du gérant ne sont pas des fautes de gestion
- Sociétés de personnes : Imposition des résultats sociaux dans les sociétés translucides
- Responsabilité de l'expert-comptable pour une déclaration tardive

- **Focus**
 - **La fiducie, Aspects comptables et fiscaux**
 - Constitution, compatibilisation
 - Les écritures en cours et fin de vie
 - Aspects fiscaux de la fiducie
 - **DAS 2**
 - Déclaration et transmission
 - Sommes à déclarer
 - Délais
 - Sanctions

- **Thèmes techniques**
 - L'apport du contrôle de gestion
 - Prévenir les difficultés des entreprises