

** Cette fiche à été générée sur formation-comptabilite-publique.fr le 17/05/2025 à 10:05 **

Ref : CN535

Durée : 1 journée

Tarif : 0 €HT

Actualité comptable et fiscale 2016-2017

Objectifs de la formation Actualité comptable et fiscale 2016-2017 :

Bilan de l'actualité comptable, juridique et fiscale 2016-2017, de la loi de finances rectificative 2016 et de la loi de finances 2016.

Programme de la formation Actualité comptable et fiscale 2016-2017 :

Actualités comptables, juridiques et fiscales

- Les traitements des données personnelles du FEC par le fisc sont autorisés
- Retard de paiement : Vous pouvez réclamer des pénalités même si rien n'est prévu au contrat !
- Délais de paiement interentreprises : L'information sur les délais de paiement dans le rapport de gestion renforcée
- Facture « électronique » : pièces justificatives, 01/01/2017 : fournisseurs du secteur public, êtes-vous prêts ?
- Amortissement et dépréciation du fonds commercial : nouvelles règles 2016
- Présentation des comptes consolidés des comités d'entreprise

Loi de finances rectificative pour 2016

- Aménagement du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et d'innovation
- Organismes de gestion agréés réforme et rétablissement des avantages liés à l'adhésion
- Plus-value de cession d'une entreprise individuelle : étalement du paiement de l'impôt et solidarité fiscale
- TVA : Lutte contre la fraude et taux réduits
- Autres mesures : Imposition des dividendes

Loi de finances pour 2016

- Revalorisation des seuils et limites
- Détermination du résultat fiscal
 - Abaissement du seuil de déductibilité des rémunérations différées versées aux dirigeants de sociétés cotées
 - Amortissements exceptionnels
 - Sur-amortissement étendu
 - Exonération des bénéfices des entreprises implantées en ZRR
 - Dématérialisation des obligations déclaratives
- Déclaration annuelle des prix de transfert
- Groupes internationaux : déclaration dématérialisée des bénéfices pays par pays
- Crédits d'impôt :
 - Crédit d'impôt recherche : prise en compte des dépenses sous-traitées aux instituts agricoles
 - Crédit d'impôt cinéma

- Institution d'un CI en faveur des entreprises de spectacle vivant
- Crédit d'impôt prêt à taux zéro
- Taxe sur la valeur ajoutée
 - TVA intracommunautaire : abaissement du seuil des ventes à distance de 100 000 € à 35 000 €
 - Fraude à la TVA
 - Taux de 5,5 % applicable aux opérations d'accession sociale à la propriété
 - Maintien provisoire du taux de 5,5 % aux opérations d'accession sociale à la propriété en zones ANRU (Agence nationale pour la rénovation urbaine)
- Effets de seuils d'effectifs salariés (fiscal et social)
 - Entreprises implantées dans les zones de revitalisation rurale
 - Exonération des petits commerces implantés dans les quartiers prioritaires de la politique de la ville (QPV)
 - Crédit de CFE en faveur des entreprises implantées dans les zones de restructuration de la défense
 - Option de certaines sociétés de capitaux pour le régime des sociétés de personnes
 - Crédit d'impôt intéressement
 - Taxe sur les salaires dans les mutuelles
 - Exonérations de CFE des coopératives agricoles
 - Participation à la formation professionnelle
 - Forfait social sur la prévoyance
 - Déduction forfaitaire au titre des heures supplémentaires
 - FNAL
 - Versement de transport
 - Synthèse

Contrôle fiscal

- Dématérialisation de la charte du contribuable vérifié
- Dérogation aux règles du secret professionnel
- Fiscal Impôts locaux
- Extension de la méthode comptable à la valeur locative des immeubles industriels inscrits à l'actif des SCI non soumises à l'IS

Public

Services comptables, DAF...

Méthodes pédagogiques

La formation est décomposée en séquences qui respectent une progression pédagogique et agissent sur les trois niveaux d'apprentissage : savoir, savoir-faire et motivation. Notre approche alterne apports théoriques, exercices pratiques et/ou études de cas utilisant des méthodes d'animation actives et permettant une meilleure compréhension des concepts et une appropriation accélérée. Tous les cas pratiques seront adaptés à votre contexte.