



Titre..... **LES 15-20 QUESTIONS FISCALES A MAITRISER**

Date et lieu..... **11-12 octobre 2011 - Nancy**

Durée..... 2 jours (14 heures)

Public..... Collaborateur d'Expert-Comptable

Ce séminaire est conçu à partir des questions fiscales les plus courantes recensées par les professionnels. Il vise à apporter aux participants des réponses fiables sur les principales difficultés qu'ils peuvent rencontrer dans le domaine fiscal. Les questions abordées concernent plus particulièrement les TPE-PME.

Objectifs - Connaître les principes fiscaux applicables.
- Savoir identifier les difficultés d'application des questions fiscales les plus courantes.
- Maîtriser la réglementation applicable et le formalisme.

Contenu..... - Les récentes modifications apportées à l'impôt sur le revenu : le foyer fiscal en cas de changement de situation matrimoniale en cours d'année et ses conséquences, le plafonnement global des niches fiscales, le rabot de 10 %
- La déductibilité des rémunérations et des frais de mission et réception
- Les provisions pour créances douteuses
- L'inscription à l'actif des immobilisations
- La déductibilité des « primes » de fin d'année
- L'inscription en provisions ou charges à payer de certaines dépenses
- L'obligation déclarative des honoraires et des commissions
- Les règles d'imputation fiscale des déficits (IR/IS)
- Les régimes fiscaux de l'entreprise individuelle et les conditions d'option (Micro, auto-entrepreneur, RSI, RN)
- La création de l'E.I.R.L. et ses conséquences fiscales, comparaison entre l'E.U.R.L. et l'E.I.R.L.
- Le régime d'imposition des résultats de cessions d'immobilisations (IR-IS-TVA-DTS ENR.)
- Les exonérations des plus-values des petites entreprises : cas de cession, à l'occasion du départ à la retraite, transmissions à titre gratuit de l'entreprise, la cession de branches complètes d'activité
- Les loueurs en meublé professionnels et non professionnels
- Les plus-values réalisées par les personnes physiques sur la cession de titres de sociétés
- La fiscalité des revenus mobiliers et l'option pour le prélèvement libératoire
- Les dispositions fiscales relatives aux comptes courants d'associés
- La taxe sur les véhicules de sociétés
- La Contribution économique territoriale (CFE et CVAE)
- La TVA non récupérable (nouvelles modalités de calcul de la TVA déductible chez les assujettis partiels et redevables partiels)
- Le régime simplifié en TVA
- Les acquisitions intra-communautaires
- Les nouvelles règles de territorialité des prestations de services "Pack TVA"
- L'auto liquidation de la TVA par le client assujetti
- La réforme de la TVA immobilière
- Le régime des sociétés civiles immobilières
- Les règles de détermination et d'imposition des plus-values immobilières en cas de cessions de parts de sociétés
- Le nouveau régime d'exonération des entreprises nouvelles en Z.R.R.

Pédagogie..... Exposé
QCM de validation

Intervenant **Fabrice COSSIN**



Titre..... **CDI, CDD, TEMPS PLEIN ET TEMPS PARTIEL : LES CLAUSES INDISPENSABLES**
Sous-titre..... **LES PIEGES A EVITER**

Date et lieu..... **8 novembre 2011 - Nancy**
Durée..... 1 jour (7 heures)
Public..... Collaborateur d'Expert-Comptable

La proximité entre le client et son expert-comptable, place celui-ci dans une position privilégiée pour apporter un conseil sur le choix des contrats et de leurs clauses, afin de sécuriser la relation de travail. Ce séminaire étudie le contrat de travail, de sa rédaction initiale aux avenants nécessaires à son évolution, en intégrant les dernières évolutions du droit et de la jurisprudence.

Objectifs.....

- Connaître le panorama et les contraintes juridiques de tous les contrats de travail à disposition de l'employeur: CDI ou CDD, temps plein ou temps partiel.
- Savoir choisir les clauses spécifiques qui protègent l'entreprise sans créer de contraintes pour l'avenir.
- Connaître l'actualité récente du droit social en matière de contrats de travail et les nouvelles formes de contrats.
- Être capable de réduire les risques pour l'entreprise.

Contenu.....

- Le contrat à durée indéterminée
 - Encadrement conventionnel et jurisprudentiel du CDI
 - Choix et analyse des clauses essentielles (période d'essai, éléments essentiels à retenir).
- Le contrat de travail à temps partiel
 - Définition du temps partiel et différentes formes d'aménagement du temps partiel
 - Gestion du temps partiel : modification de la répartition du travail, heures complémentaires, dépassements prolongés, coupure journalière
 - Contrôle et enregistrement de la durée du travail, risques encourus
- Le contrat à durée déterminée
 - Le recours au travail temporaire : cas de recours et leurs justifications
 - Les contraintes et souplesse de chaque cas de recours
 - La durée des contrats : renouvellement et succession
 - Le formalisme des contrats : clauses obligatoires, avenant de renouvellement
 - Les contrôles et les sanctions

Pédagogie..... QCM de validation

Intervenant **Béatrice SAIZ**



Titre..... **MAITRISER LES DIFFICULTES COMPTABLES : OPERATIONS COMPLEXES**
Sous-titre..... **RAPPEL DU CADRE LEGAL ET ORGANISATIONNEL DE LA MISSION**

Date et lieu..... **6 décembre 2011 - Nancy**
Durée..... 1 jour (7 heures)
Public..... Collaborateur d'Expert-Comptable

Le professionnel n'est pas toujours disponible pour pouvoir répondre ou anticiper les questions comptables ou d'organisation que les collaborateurs se posent ou devraient se poser. Il faut donc que ceux-ci aient les connaissances nécessaires pour gérer les dossiers. Ils doivent maîtriser l'organisation comptable pour respecter les contraintes légales et ce dans le cadre général du contrôle interne. Pour une gestion sécurisée des dossiers du cabinet à ce niveau, cette action leur apporte les compléments de formation qui leur sont indispensables.

Objectifs - Maîtriser les contraintes légales du traitement comptable.
- Connaître les principes généraux du contrôle interne et savoir les mettre en place chez les clients.
- Maîtriser le traitement de quelques difficultés comptables fréquentes.

Contenu..... - Les fondements de la comptabilité
- Le contrôle interne source de sécurité
- Traitement de difficultés comptables :
- Les immobilisations
- Les provisions
- Le crédit-bail
- Les engagements de retraite et autres engagements financiers
- Les contrats sous conditions
Le contenu du séminaire pourra être complété en fonction de l'actualité

Pédagogie..... Exposé
QCM de validation

Intervenant **Arlette PATIN**



Titre..... **5 A 10 QUESTIONS JURIDIQUES A MAITRISER EN DROIT DES AFFAIRES**

Date et lieu..... **11 janvier 2012 - Nancy**

Durée..... 1 jour (7 heures)

Public..... Collaborateur d'Expert-Comptable

Les règles du droit des affaires se complexifient de jour en jour. Bien conseiller son client en matière de crédit-bail, marque, bail, hypothèque, caution, clauses de garantie... nécessite une bonne connaissance de points juridiques souvent délicats à mettre en œuvre.

Objectifs - Connaître les contrats courants du droit des affaires : baux, location-gérance, hypothèques, etc.
- Se familiariser avec l'environnement juridique de l'entreprise pour mieux remplir l'obligation de conseil.
- Gagner une culture juridique pour mieux comprendre le monde de l'entreprise.

Contenu..... Les baux commerciaux et professionnels : savoir lire les contrats
La location gérance d'un fond de commerce
Le crédit-bail : particularités et conséquences juridiques et comptables
Les garanties réelles
- Cautions
- Hypothèques
- Nantissement
Les clauses de garantie d'actif et de passif
Les assurances : couvertures obligatoires ou conseillées
La protection des marques et les droits d'auteur
Les obligations en matière de facturation
La loi « Informatique et liberté »
Les principaux affichages obligatoires

Pédagogie..... Exposé
Echange d'expériences
Mini cas d'application
QCM de validation

Intervenant **Francine MALLET-LAMY**



Titre..... **PRATIQUE DE LA PAIE : LES ASPECTS COMPLEXES**
Sous-titre..... **CONTRATS AIDES, SITUATIONS SPECIFIQUES, STATUTS PARTICULIERS**

Date et lieu..... **6-7 février 2012 - Nancy**
Durée..... 2 jours (14 heures)
Public..... Collaborateur d'Expert-Comptable

Dans un cadre réglementaire en perpétuelle évolution, le cabinet doit pouvoir conseiller ses clients et traiter parfaitement la paie ; permettre aux praticiens de la paie de réactualiser leurs connaissances qui se sont jusque-là souvent reposées sur une pratique "sur le tas" parfois erronée. Il faut donc les sensibiliser sur les risques de méconnaissance des règles sociales.

Objectifs..... - Savoir traiter les situations et événements particuliers affectant la rémunération.
- Savoir traduire, dans la paie, les implications liées à la durée du travail.
- Savoir traiter la déductibilité des cotisations sociales aux régimes complémentaires.
- Savoir traiter les principaux statuts particuliers.

Contenu..... Situations particulières liées à la nature du contrat de travail :
- Emploi à temps partiel
- Salariés à employeurs multiples
- Contrats particuliers (alternance, insertion)
- Stagiaires
Événements particuliers :
- Traitement des arrêts maladie avec indemnités journalières de prévoyance
- Déductibilité des cotisations aux régimes complémentaires
- Avis à tiers-détenteur et saisie-arrêt
- Chômage partiel
Statuts particuliers :
- Les VRP
- Contrats saisonniers
- Travailleurs à domicile
- Télétravail

Pédagogie..... Exposé
Etude de cas
Echange d'expériences
Débat
Mini cas d'application
QCM de validation

Intervenant **Brahim ZOUHRI**



Titre..... **10 A 20 CAS DE REMISE EN CAUSE DES AIDES ET EXONERATIONS SOCIALES**

Date et lieu..... **22 février 2012 - Nancy**

Durée..... 1 jour (7 heures)

Public..... Collaborateur d'Expert-Comptable

Les contrôles sur la matière sociale peuvent être effectués par l'URSSAF, la Direction du travail mais aussi par l'administration fiscale ou encore par les services de police. L'obtention de différents avantages ou mesures d'exonération est bien souvent soumise à des conditions de forme. Tout comme en matière fiscale, ces règles de formalisme sont de plus en plus souvent utilisées comme moyen de reprise des avantages accordés en matière sociale.

Objectifs..... - Identifier les principales sources, au niveau de la forme, de remise en cause des divers avantages, aides ou mesures d'exonération obtenues en matière sociale
- Savoir prendre les mesures de prévention pour éviter les remises en cause des avantages concernés
- Savoir prendre les mesures pour corriger les erreurs ou les omissions

Contenu..... Il sera abordé pendant cette formation entre 10 et 20 cas de remise en cause des aides et exonérations en matière sociale, notamment :
- l'allègement Fillon,
- les ZFU,
- la réduction dite "TEPA",
- l'intéressement,
- les avantages en nature et frais professionnels,
- les indemnités versées à l'occasion de la rupture du contrat de travail ;
- etc.

Chaque thématique sera présentée sous la forme suivante :
- rappel du dispositif ;
- principaux chefs de redressement illustrés de décisions récentes de la CRA ;
- préconisations.

Seront proposés aux stagiaires des modèles de courrier d'information à l'attention des clients afin d'éviter le redressement, des tableaux de suivi, etc.

Pédagogie..... Exposé
Etude de cas
Echange d'expériences
QCM de validation

Intervenant **Nicolas GALISSOT**