



**ARRÊTÉ
& DES COMPTES**

DÉTERMINATION
DU **RÉSULTAT**
FISCAL 2021

PROGRAMME

JEUDI 13 JANVIER

9h30 - 9h40 : Introduction

Lionel Canesi, président du CSOEC, Hubert Tondeur, président de la commission comptable, Joseph Zorgniotti, président du club fiscal

9h40 - 10h10

- Tests de dépréciation et provisions
- Actualité fiscale des provisions

Hubert Tondeur, président de la commission comptable, Denis Van Strien, expert-comptable

10h10 - 10h45

- Amortissement et dépréciation du fonds commercial
- Immobilisations, amortissement/dépréciation et aspects fiscaux

Hubert Tondeur, président de la commission comptable, Denis Van Strien, expert-comptable, Hervé Krüger, expert-comptable

10h45 - 11h15

- Autres sujets d'actualité
- Aides Covid (avis CSOEC)
- Prime « inflation »
- Nouveautés fiscales sur les autres produits/charges/stocks

Hubert Tondeur, président de la commission comptable, Denis Van Strien, expert-comptable

11h15 - 12h15

- Actualité sectorielle : associations, agricole, salle de sport...

Patrice Dando, vice-président de l'Uneca, Alain Dupraz, président de la commission agricole, Rudy Jardot, pilote du groupe de travail « Associations » de la commission « secteurs public, non marchand et ESS, Nicolas Eschenbrenner, directeur adjoint des études comptables

12h15 - 12h30

- Résumé des EG extrafi

Hervé Gbego, président du comité de normalisation extrafinancière et RSE



**ARRÊTÉ
& DES COMPTES**

DÉTERMINATION
DU **RÉSULTAT**
FISCAL 2021

PROGRAMME

JEUDI 13 JANVIER

12h30 - 13h00

- Guide pratique sur les contrôles comptables anticorruption

Claire Andrieux, adjointe au chef du département d'appui aux acteurs économiques de l'Agence française anti-corruption

13h00 - 14h00 : PAUSE DÉJEUNER

14h00 - 14h35

- Gestion des titres en portefeuille et titres à prépondérance immobilière :
 - Principales nouveautés/points clés
 - Provision des C/C
 - Principales nouveautés/points clés des TP à prépondérance immobilière

Tania Fournaise, expert-comptable, Hervé Krüger, expert-comptable

14h35 - 15h00

- Traitement des immeubles

Tania Fournaise, expert-comptable

15h00 - 15h10

- Charges financières
 - Tableau des mécanismes
 - Tableau des mécanismes
 - Taux maximal déductible et preuve de la normalité du taux (C/C entreprises liées)

Hervé Krüger, expert-comptable

15h10 - 15h40

- Impôts sur les bénéficiaires, crédit d'impôt, gestion des déficits
 - Taux d'IS et Crédit d'impôts
 - Gestion des déficits

Jean-François Pestureau, expert-comptable



**ARRÊTÉ
& DES COMPTES**

DÉTERMINATION
DU **RÉSULTAT**
FISCAL 2021

PROGRAMME

JEUDI 13 JANVIER

15h40 - 15h50

- Formalisme déclaratif

Rémi Dequidt, expert-comptable

15h50 - 16h10

- Intégration fiscale : principales nouveautés/points clés (si applicable)

Rémi Dequidt, expert-comptable

16h10 - 16h20

- CVAE
 - Rappel des taux et de l'évolution des taux pour 2021
 - Quelques décisions de jurisprudence sur la détermination de la valeur ajoutée

Jean-François Pestureau, expert-comptable

16h20 - 17h20

- Actualité de l'ANC
 - Mise à jour de la recommandation 2013-02 sur les retraites
- Règlement CSE
- Prospectif
 - Modernisation des états financiers => sondage du CSOEC
 - Comptabilisation du chiffre d'affaires
 - ...

Patrick de Cambourg, président de l'ANC, Géraldine Viau-Lardennois, directrice générale de l'ANC

17h20 - 17h30 : Conclusion