

Conférence Arrêté des comptes 2026 et loi de finances 2027 pour PME et experts-comptables

Décrypter l'actualité comptable, fiscale et sociale pour mieux préparer la clôture des comptes 2026

Code
3230

Durée
1 jour / 7 heures

Tarif Inter*
1 095 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

Responsables comptables ou financiers des PME – Directeurs administratifs et financiers de PME – Experts-comptables – Chefs de mission de cabinet d'expertise comptable – Comptables ou collaborateurs comptables – Commissaire aux comptes – Consultants – Toute personne impliquée dans les opérations d'arrêté des comptes de TPE/PME

PRÉ-REQUIS

Avoir une expérience de la clôture des comptes

NIVEAU D'EXPERTISE

Expertise

LES POINTS FORTS

Échanges avec les intervenants et les participants

Accès aux documents dématérialisés (présentation, annexe documentaire) via notre plateforme en ligne

La participation en présentiel se déroule dans un lieu prestigieux au cœur de Paris

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :

Objectifs pédagogiques

- Identifier les nouvelles règles comptables, fiscales et sociales ayant un impact sur la clôture des comptes 2026
- Préparer l'entreprise à intégrer les mesures nouvelles figurant dans la loi de finances 2027
- Partager l'expérience des intervenants et des participants pour résoudre des problématiques liées à la clôture des comptes

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès.

L'actualité comptable de l'année impactant la clôture des comptes 2026

- Réglementation comptable : les nouveaux règlements de l'ANC
- Doctrine comptable : analyse des réponses de la CNCC et du CSOEC
- Les informations à porter dans l'annexe des états financiers
- Recommandations de l'AMF : précisions
- Principaux points de vigilance pour la clôture 2025

L'actualité fiscale de l'année et analyse jurisprudentielle

- Résultat fiscal
- Intégration fiscale
- TVA & Taxe sur les salaires
- Fiscalité des groupes
- Fiscalité internationale
- Contrôle et contentieux

Loi de finances 2027

L'actualité sociale et ses conséquences 2026

- Actualité législative

- ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail

- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

Actualité jurisprudentielle

Les priorités pour 2026

Le programme détaillé sera mis en ligne en octobre 2026 et sera adapté en fonction des éventuelles évolutions législatives, réglementaires et jurisprudentielles jusqu'au jour de la conférence.

Présentation des thèmes lors de la conférence Arrêté des comptes 2025

PLF 2026

Imposition des bénéficiaires

- Perte sur créance et abandon de créance
- Provision pour créances douteuses
- Frais inhérents à une cession de titres
- Acte anormal de gestion - Dépenses exposées à l'occasion d'un cocktail
- Acte anormal de gestion - Indemnités de remboursement anticipé d'un prêt intragroupe
- Acte anormal de gestion - Justification d'une cession à prix minoré
- Taux réduit d'IS des PME

Fiscalité des groupes de sociétés

- Somme inscrite au compte courant d'une filiale
- Régime mère-fille et dividendes libellés en monnaie étrangère
- Normalité du prix d'une prestation intragroupe
- Intérêts servis entre sociétés liées
- Rémunération indirecte du dirigeant d'une société
- Recapitalisation avant cession et qualification de titres de participation
- Plus-value de cession de titres de participation
- Transfert des déficits en cas de fusion
- Plus-values en report d'imposition

Contrôle et contentieux fiscal

- Omissions ou insuffisances d'imposition révélées par une procédure judiciaire
- Notion d'erreur comptable délibérée
- Délai spécial de réclamation et correction
- Réclamation contentieuse préalable et déclaration rectificative après le délai de déclaration
- Caractère intentionnel du manquement

Fiscalité internationale

- Retenue à la source prélevée en contradiction avec les conventions fiscales
- Transfert transfrontalier de pertes
- Prix de transfert
- Régime mère-fille - Dispositifs anti-abus
- Modèle de convention OCDE

Actualité sociale législative et réglementaire



- PLF 2026 Mesures phares en matière sociale
- Pièces à fournir à l'appui d'une demande d'autorisation de travail
- Nouvelle procédure de saisie des rémunérations
- Maladie et congés payés
- Emploi des salariés expérimentés et évolution du dialogue social

Actualité sociale jurisprudentielle

- Contrat de travail
- Temps de travail
- Comité social et économique
- Rémunération
- Droit syndical
- Santé et sécurité au travail
- Licenciement économique
- Sanctions disciplinaires
- Rupture du contrat de travail

TVA et taxes sur les salaires

- Facturation électronique et transmission électronique de données
- Régime de la franchise en base de TVA
- Véhicules de fonction
- Correction des erreurs commises en matière de TVA
- TVA et prix de transfert
- Tour d'horizon des redressements
- Taxe sur les salaires

Actualité comptable – Règlementation comptable

- Nouveaux règlements ANC
- Traitement comptable de la contribution exceptionnelle et des taxes (LDF 2025)
- Focus sur la réforme du plan comptable
- Facturation électronique

Actualité comptable – Règlementation comptable des comptes consolidés

- Exemption pour les groupes de petite taille

Actualité comptable – Doctrine comptable

- Liasse fiscale et obligation de dépôt des comptes
- Société civile de construction vente (SCCV)
- Provision pour litige liée à une rupture conventionnelle
- Réduction du mandat de CAC
- Reconnaissance du chiffre d'affaires pour les opérateurs de téléphonie et d'internet

- Association : traitement comptable de la participation financière versée pour rénovation de locaux qu'elle utilise

Actualité comptable – Jurisprudence fiscale

- Indemnité versée à une filiale
- Remise en cause des amortissements du droit d'entrée
- Frais de déplacement domicile travail, avantage en nature, avantage occulte
- Ristournes requalifiées de prestation de service non incorporables au stock
- Abandon de créance non déductible
- Nullité d'une distribution de report à nouveau
- Prix d'acquisition d'un immeuble
- Provision pour une méthode de calcul alternative
- Provision basée sur les difficultés du marché de l'immobilier non déductible
- Redressement sur créance irrécouvrable
- Dépréciation d'une partie de la clientèle
- Rejet d'une provision pour créance client
- Requalification en titre de participation
- Reconnaissance du chiffre d'affaires sur prestations échues et prescrites
- Rejet d'une provision sur des titres de SCI
- Frais de déplacement des dirigeants

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

Parmi nos formateurs



Pascale Renou

Expert-comptable, commissaire aux comptes associée du cabinet APAGE. Intervient sur des missions d'expertise comptable, de commissariat aux comptes dans les secteurs du bâtiment, de l'industrie et le secteur associatif et coopératif. Formatrice depuis plus de 20 ans dans les domaines de la consolidation, la comptabilité, la fiscalité et les normes IFRS.



Vincent Delage

Avocat Associé, spécialisé en droit Social, CMS Francis Lefebvre Avocats

Vincent Delage est avocat Associé au sein du département Droit Social de CMS Francis Lefebvre Avocats.

Il intervient notamment en matière de gestion des relations individuelles et collectives de travail tout comme en matière d'épargne salariale. Il conseille également ses clients sur le statut des dirigeants (mandataires sociaux et cadres dirigeants) et assure la mise en œuvre et le suivi des aspects sociaux des restructurations et réorganisations d'entreprises.

Prochaines sessions

...

PARIS

- 9 Déc. 2026 - Session Garantie

A DISTANCE

- 9 Déc. 2026 - Session Garantie

