



JOURNEE ANNUELLE DU MERCREDI 18 NOVEMBRE 2020

PROGRAMME

Matinée

9H05 – 9H30

PROPOS INTRODUCTIFS

Charles-René Tandé, Président du Conseil Supérieur

Bruno Jotrau, Président du Club Fiscal

Jérôme Fournel, Directeur général des finances publiques (sous réserve)

9H30 – 10H40

ACTUALITE JURISPRUDENTIELLE EN MATIERE D'IMPOTS DIRECTS

Seront notamment abordées les questions suivantes :

- *Peut-on provisionner les avances consenties à sa société mère ? (CAA Nantes 11 juin 2020 n° 18NT02811, EURL CEFIM)*

- *Les fusions réalisées aux valeurs nettes comptables s'analysent-elles comme des libéralités taxables ? (CE 1er juillet 2020 n° 418378, Sté Lafarge SA)*

- *Comment doit-on taxer une provision déduite à tort devenue dans objet ? (CE 13 mars 2020 n° 421024, Sté Groupe Courtois Automobile)*

Les intervenants

Hervé Kruger, Docteur en droit, Expert-comptable, Commissaire aux comptes

Marie-Astrid Nicolazo de Barmon, Maître des requêtes au Conseil d'Etat

10H45 – 11H30

ACTUALITE JURISPRUDENTIELLE DE LA TVA

Seront notamment traités les sujets suivants :

- *L'option pour la TVA des locations de locaux nus à usage professionnel*

- *Le régime d'imposition des offres commerciales complexes*

- *L'exonération des consultations médicales par téléphone*

- *Le régime de la marge sur les ventes de terrain à bâtir*

- *La notion d'établissement stable*

- *La régularisation de la TVA initialement déduite*

Intervenant

Jean-Pierre Casimir, Professeur émérite de l'Université de Bourgogne

11H35 – 12H15

ACTUALITE FISCALE COMMUNAUTAIRE ET INTERNATIONALE

Cette conférence fera le point sur thèmes d'actualité suivants :

- *L'assujettissement aux prélèvements sociaux sur les revenus du capital des non-résidents*

- *L'imposition en France des revenus de la location perçus à l'étranger*

Intervenant

Guy Gest, Professeur émérite de l'Université Panthéon-Assas (Paris II)



Après-midi

14H – 16H

LA FISCALITE FACE A LA CRISE

Cette table ronde présentera les principales mesures fiscales adoptées pour accompagner les entreprises impactées par la crise sanitaire ainsi que celles annoncées dans le projet de loi de finances pour 2021.

Seront notamment abordés :

- Les abandons de loyers
- Le traitement comptable et fiscal des aides perçues par les entreprises
- Le remboursement anticipé des créances de carry-back
- Neutralité fiscale des réévaluations libres
- Le lease-back d'immeuble
- La baisse de la CVAE et du taux de plafonnement de la CET en fonction de la valeur ajoutée

Les intervenants

Delphine Cabon, Directeur fiscal, Expert-comptable, Commissaire aux comptes

Jean-Pierre Cossin, Conseiller maître (h) à la Cour des comptes, Membre du Comité de l'abus de droit fiscal

Nicolas Sussan, Expert-comptable, Commissaire aux comptes

Patrick Viault, Docteur en droit, Directeur des études fiscales du Conseil supérieur et directeur-adjoint d'Infodoc-experts

16H – 17H

LE CONTROLE FISCAL FACE A LA CRISE

Cette table ronde fait le point sur l'impact de la crise sanitaire sur les opérations de contrôle fiscal des entreprises, la suppression annoncée de la majoration de 1,25 pour non-adhésion à un OGA, et les évolutions à venir du contrôle fiscal

Les intervenants

Jean-Pierre Casimir, Professeur émérite de l'Université de Bourgogne

Frédéric Iannucci, Directeur du service de contrôle fiscal DGFIP

Bruno Jotrau, Président du Club Fiscal et de la Commission fiscale du Conseil supérieur

A titre exceptionnel
Cet événement se déroulera en distanciel à partir d'un plateau TV
Il sera diffusé en direct

Tarif	
Pour les adhérents du Club Fiscal	Pour les non-adhérents
Inscription Gratuite	100 € HT (120 € TTC)



Inscription

Sur le site du club fiscal : www.clubfiscal.net

Contact

Laëtitia Chalet - 01 44 15 60 06
clubfiscal@cs.experts-comptables.org



En partenariat avec :

