

#AGT2021



Junior-Entreprises

AGT DE L'ÉTÉ 2021

ORDRE DU JOUR

Qui contacter ?

Où trouver les ressources sur Kiwi ?

Retour sur les derniers événements : CNE21

Liasse fiscale et Clôture Comptable

Mise à jour du Tableau de suivi centralisé

Point sur les placements en Junior

Point sur la DSN et sur le Prélèvement à la source

Quelques rappels & les changements à venir

Q&A : Vos problématiques en direct

#AGT2021

QUI CONTACTER ?

Vos interlocuteurs privilégiés

Trésorier de la CNJE

tresorier@cnje.org

- Liasses fiscales
- Factures CNJE
- Mandats de prélèvement



Pôle Conseil de la CNJE

« Contacter la CNJE » via Kiwi

- Contrôle URSSAF
- Gestion de trésorerie
- Factures, BV
- Déclaratifs
- Litiges
- ...



#AGT2021

RESSOURCES SUR KIWI



Ressources sur Kiwi - Onglet Trésorerie



Trésorerie

Espace de gestion de la trésorerie de Confédération Nationale des Junior-Entreprises

CNJE

Ma Junior

Informations générales

Gestion des membres

Audits

Trésorerie

FACTURES CNJE

LIASSES FISCALES

ATTESTATIONS MAIF

FILTRES

☒ Tout afficher

☒ 2020

LISTE DES FACTURES CNJE | 6 F



Ressources sur Kiwi - Ressources > Kiwi Formation

**FORMATION GUIDÉE****E-LEARNING****WEBINAIRES****DOCUMENTS****CONTACT****TES**

MOUVEMENT**ORGANISATIONEL****TRÉSORERIE**



Trésorerie

Budgétiser comme un pro

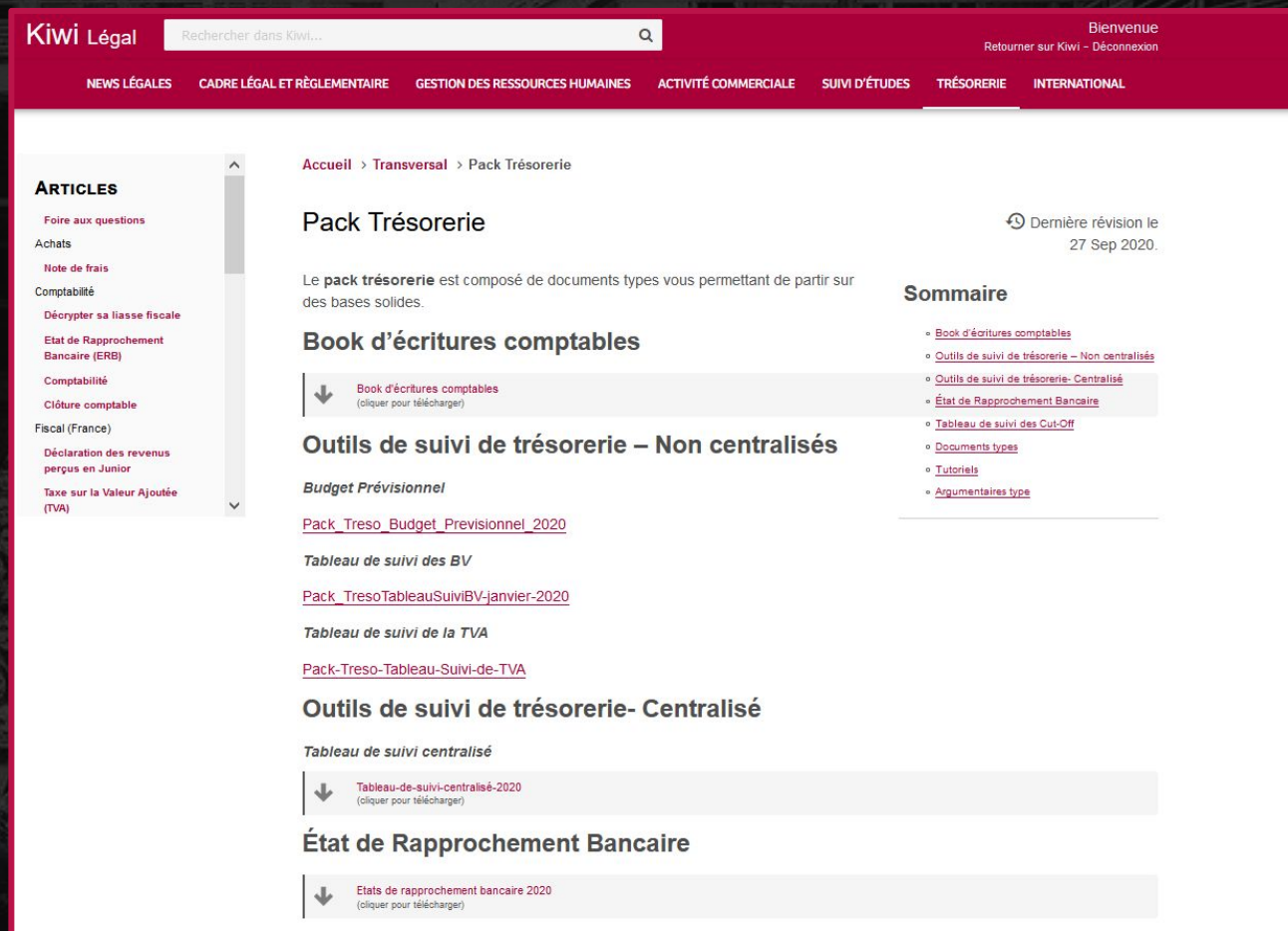


Comptabilité

Tenir sa comptabilité



Ressources sur Kiwi - Ressources > Kiwi Légal



The screenshot displays the 'Kiwi Légal' website. The top navigation bar is dark red with white text for 'Kiwi Légal', a search bar, and a 'Bienvenue' link. Below this is a secondary navigation bar with categories like 'NEWS LÉGALES', 'CADRE LÉGAL ET RÉGLEMENTAIRE', etc. The left sidebar lists 'ARTICLES' with sub-topics like 'Foire aux questions', 'Achats', 'Note de frais', 'Comptabilité', 'Décrypter sa liasse fiscale', 'Etat de Rapprochement Bancaire (ERB)', 'Comptabilité', 'Clôture comptable', 'Fiscal (France)', 'Déclaration des revenus perçus en Junior', and 'Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA)'. The main content area is titled 'Pack Trésorerie' and includes a breadcrumb trail 'Accueil > Transversal > Pack Trésorerie'. It states that the pack is composed of document types for solid bases. A download button is provided for 'Book d'écritures comptables'. Below this, there are sections for 'Outils de suivi de trésorerie – Non centralisés' (including a 'Budget Prévisionnel' link) and 'Outils de suivi de trésorerie- Centralisé' (including a 'Tableau de suivi centralisé' link). A 'Sommaire' (Table of Contents) on the right lists links to various documents like 'Book d'écritures comptables', 'Outils de suivi de trésorerie – Non centralisés', 'Outils de suivi de trésorerie- Centralisé', 'État de Rapprochement Bancaire', 'Tableau de suivi des Cut-Off', 'Documents types', 'Tutoriels', and 'Argumentaires type'.

Kiwi Légal Rechercher dans Kiwi... Bienvenue
Retourner sur Kiwi - Déconnexion

NEWS LÉGALES CADRE LÉGAL ET RÉGLEMENTAIRE GESTION DES RESSOURCES HUMAINES ACTIVITÉ COMMERCIALE SUIVI D'ÉTUDES TRÉSORERIE INTERNATIONAL

ARTICLES

- Foire aux questions
- Achats
- Note de frais
- Comptabilité
- Décrypter sa liasse fiscale
- Etat de Rapprochement Bancaire (ERB)
- Comptabilité
- Clôture comptable
- Fiscal (France)
- Déclaration des revenus perçus en Junior
- Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA)

Accueil > Transversal > Pack Trésorerie

Pack Trésorerie

Le **pack trésorerie** est composé de documents types vous permettant de partir sur des bases solides.

Book d'écritures comptables

⬇ [Book d'écritures comptables](#)
(cliquer pour télécharger)

Outils de suivi de trésorerie – Non centralisés

Budget Prévisionnel

[Pack_Treso_Budget_Previsionnel_2020](#)

Tableau de suivi des BV

[Pack_TresoTableauSuiviBV-janvier-2020](#)

Tableau de suivi de la TVA

[Pack-Treso-Tableau-Suivi-de-TVA](#)

Outils de suivi de trésorerie- Centralisé

Tableau de suivi centralisé

⬇ [Tableau-de-suivi-centralisé-2020](#)
(cliquer pour télécharger)

État de Rapprochement Bancaire

⬇ [Etats de rapprochement bancaire 2020](#)
(cliquer pour télécharger)

Sommaire

- [Book d'écritures comptables](#)
- [Outils de suivi de trésorerie – Non centralisés](#)
- [Outils de suivi de trésorerie- Centralisé](#)
- [État de Rapprochement Bancaire](#)
- [Tableau de suivi des Cut-Off](#)
- [Documents types](#)
- [Tutoriels](#)
- [Argumentaires type](#)



#AGT2021



#AGT2021

RETOUR SUR LE CNE21



#AGT2021

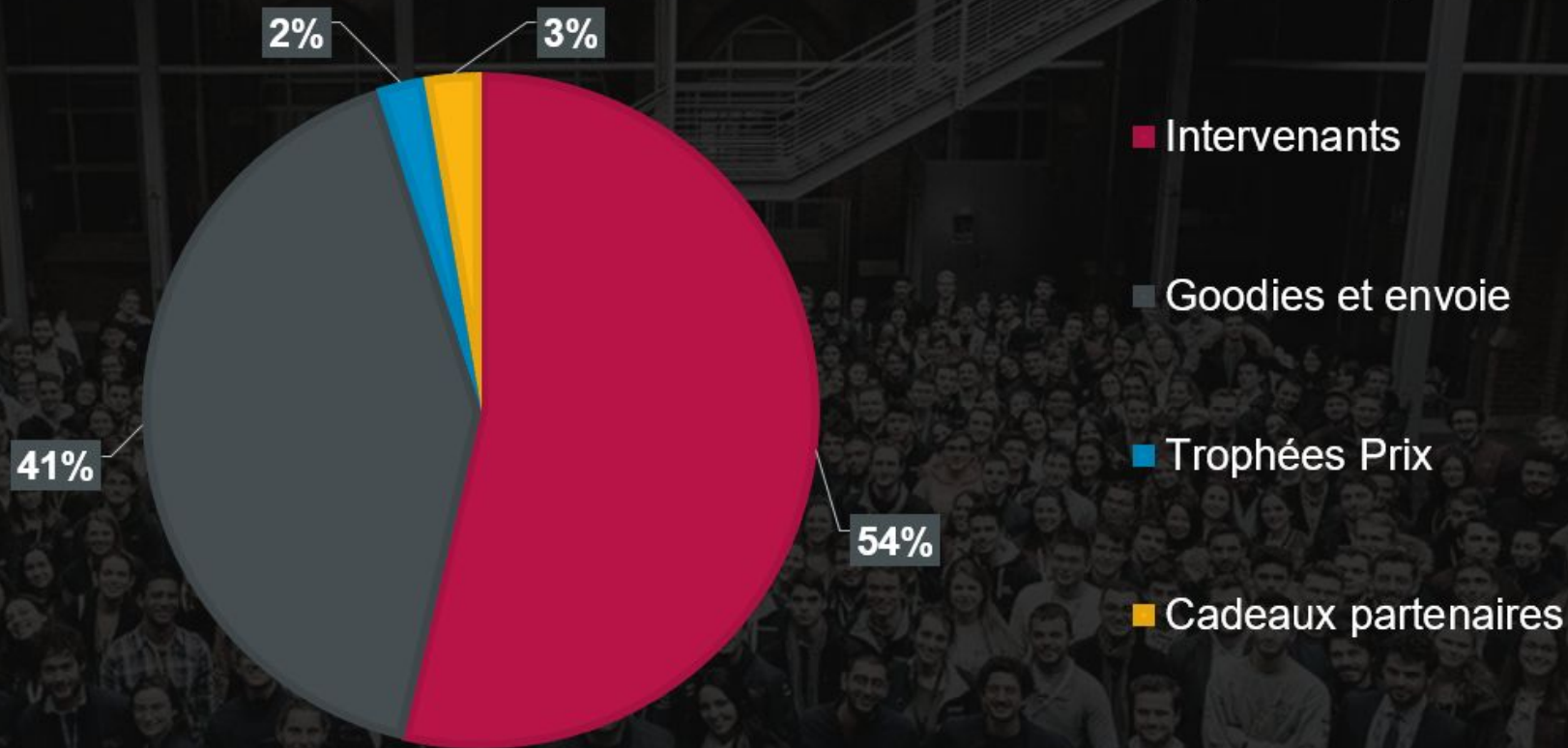
Budget



CNE21

Budget : les dépenses

RÉPARTITION DES DÉPENSES (EN %)

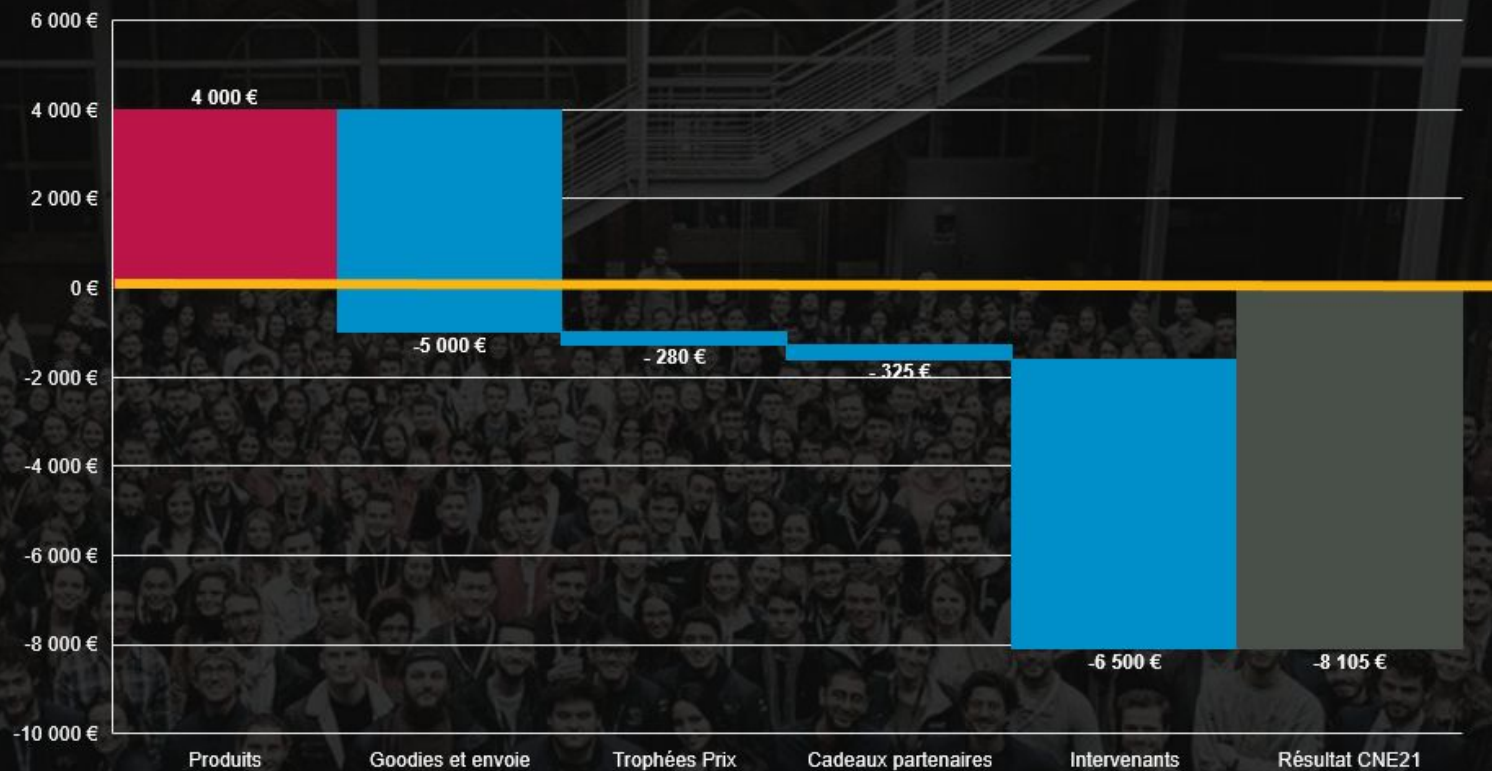


CNE21

Budget : le résultat

Résultat CNE21

■ Augmenter ■ Diminuer ■ Total



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com



CNE21

Budget : le résultat

-8.1k

résultat de l'évènement



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

#AGT2021



#AGT2021

LIASSE FISCALE ET CLÔTURE COMPTABLE

Clôture comptable

Deadline pour déclarer l'Impôt sur les sociétés sur [impôt.gouv](https://impot.gouv.fr)

Pour les structures clôturant leur
compte au **31/12/2020**

4 mois et 15 jours suivant
la clôture (mi mai)

Pour les structures ne clôturant
pas leur compte au **31/12/2020**

3 mois et 15 jours suivant
la clôture

En cas de problème, n'hésitez pas solliciter le pôle conseil et prévenir le trésorier pour tout retard sur le dépôt de la liasse fiscale.



Liasse fiscale

A uploader dans les
4 mois suivant la fin
de votre exercice



Junior-Entreprises

Trésorerie
Espace de gestion de la trésorerie de Confédération Nationale des Junior-Entreprises

CNJE

Ma Junior

Informations générales

Gestion des membres

Audits

Trésorerie

Mouvement

Business

Ressources

Mes audits-conseil

Mes debriefs

Contacter la CNJE

UPLOADER UNE LIASSE FISCALE

LIASSES FISCALES

RAPPEL

Toutes les Juniors doivent uploader leur liasse fiscale sur Kiwi dans les 4 mois suivant la fin de leur exercice comptable (renseignée au 30/06 pour Confédération Nationale des Junior-Entreprises).

LIASSE À DÉCLARER

357 jours avant la prochaine liasse à déclarer

ÉVOLUTION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

ÉVOLUTION DU RÉSULTAT NET

#AGT2021

Mise à jour du tableau de suivi centralisé



Mise à jour du tableau de suivi centralisé

Intégration du tableau de suivi des cut off

- ▶ Basé sur le tableau suivi existant sur kiwi légal
- ▶ Report **automatique** dans le budget de votre exercice (**cut off N**) Ceux de l'exercice précédents (**N-1**) seront à rentrer **à la main**
- ▶ 1 seul onglet avec les cut off études et hors études
- ▶ A remplir en fin d'exercice

Postes de dépense	Cut-off N-1		Cut-off N	
	PCA N-1	FAE N-1	PCA N	FAE N
PRODUITS				
 ETUDES				
Prestations (montant des JEH)			942,86 €	2 333,33 €
Frais d'étude (forfait uniquement)			157,14 €	466,67 €
 COTISATIONS				
Cotisations (adhérents de la Junior)			15,00 €	- €



A la main



Automatisé

Extrait des cut off dans le budget

Mise à jour du tableau de suivi centralisé

Intégration d'un tableau de suivi des RM

- ▶ Permettre un suivi du **taux d'ouverture**
- ▶ Avoir plus facilement l'**effectif global** pour le Tableau Récapitulatif

Amélioration du tableau de suivi de TVA

- ▶ Prise en compte des **opérations non imposables**
- ▶ **Montant HT** de ces opérations est à déclarer à la **ligne 05** de la déclaration



Disponible à partir du 12/07 dans le pack trésorerie de kiwi légal

Besoin d'un document type ? Ou de l'amélioration d'une autre ressource ? Faites nous parvenir vos besoins !

#AGT2021

Les placements en junior



Les placements

Rappel des règles en vigueur depuis l'AGP de décembre

Autorisés : Livret A*, Livret B

* Plafond maximal pour les associations : 76 500 euros (Article L. 221-3)

En faire un usage **limité** : Comptes à terme

Interdit : Fonds de placement (actions, OPCVM, etc)



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

#AGT2021

DSN et Prélèvement à la Source



Passage à la DSN

Obligation légale

Aucune solution adaptée
aux Juniors

Objectif : Passage à la DSN en 2022

Echanges réguliers avec l'ACOSS afin de trouver une solution

A date

- Pas de solutions de logiciel de paie adaptées et accessibles
 - Numéros de SIRET des Juniors transmis à l'ACOSS pour limiter les relances "Passage à la DSN"
 - En cas de relance, un argumentaire est disponible sur Kiwi Légal > Pack Trésorerie
 - En cas de doute, n'hésitez pas à nous contacter via un ticket !
- PS : Ne pas tenter d'argumenter de votre côté avec les URSSAF



Relance Prélèvement à la Source (PAS)

Lettre de l'administration fiscale demandant de régulariser des prélèvements à la source non déclarés

Les Juniors **ne sont pas concernées** par le prélèvement à la source

Un **argumentaire** existe sur Kiwi Légal : il est à adresser au SIE et à l'URSSAF (le SIE ne peut pas agir seul)

Il est possible d'**ignorer les relances** tant qu'elles sont **peu fréquentes et pas personnalisées**



#AGT2021

Retour sur les derniers changements légaux



Statut des intervenants

Rappel des termes à proscrire et des ressources à modifier

~~Consultant~~

A remplacer par “**intervenant**”

~~Recrutement~~

A remplacer par “**intervention sur une étude**”

~~Rémunération~~

A remplacer par “**Indemnisation**”

~~Cabinet de conseil~~

A remplacer par “**association de loi 1901 à vocation pédagogique**”



Modifier le BV type



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

Statut des intervenants

Indemnité maximale par JEH et modification de la fourchette du JEH

280€ max par JEH attribué à l'intervenant

Fixé par les URSSAF

- ▶ Appliqué aux associations à caractère pédagogique
- ▶ Est égal à 1,5 fois le plafond de sécurité sociale (le plafond est de 189€ en 2021)

Fourchette du JEH
80€ - 450€ HT

Fixé par la CNJE

- ▶ Augmentation de la fourchette pour rester en accord avec les évolutions marché

En cas de non-respect de ce plafond, le calcul des cotisations sociales se fera sur au minimum 70 % du brut. Notre assiette de cotisation ne serait donc plus applicable.



Statut des intervenants

Indemnité maximale par JEH et modification de la fourchette du JEH

1 JEH (80 € – 450 €)

Montant facturé au client



280 €

450 €

280 €

Montant **maximum** reversé
à l'intervenant

Montant conservé par la
Junior-Entreprise

A partir de quand les Juniors seront-elles évaluées sur ces changements ?

- A partir du **1^{er} mars 2022** -

Mais vous pouvez commencer à les appliquer dès maintenant



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

#AGT2021

Quelques rappels



DES

Rappels



Depuis le 1er janvier 2010, les entreprises françaises **fournissant des services à des sociétés établies dans un autre État membre européen** doivent établir une “**déclaration européenne de services**” (DES) qui récapitule les opérations réalisées.



Il est obligatoire d'effectuer une DES aux douanes dans les **10 jours du mois suivant l'exigibilité de la TVA autoliquidée** par le client. La DES mentionne l'identité du client, son N° de TVA intra ainsi que le montant des opérations. Elle est à effectuer en ligne sur **ProDouane**.



En cas de non déclaration, il est prévu une **amende de 750 €** par déclaration manquante ou déposée hors délai. Cet amende n'est néanmoins pas systématique. Cette amende peut être **portée au double**, soit 1 500 €, si le redevable ne régularise pas sa situation dans le **délai de 30 jours de la mise en demeure**.



<https://www.douane.gouv.fr/sites/default/files/uploads/files/2020-01/Manuel%20Utilisateur%20DES.pdf>

<https://www.douane.gouv.fr/fiche/calendrier-du-depot-des-declarations-dechanges-de-biens-deb-et-de-services-des#Calendrier2020>

TVA à l'étranger & Brexit

Rappels et Mise à jour

Ne pas oublier de traiter la TVA à l'étranger sur les achats effectués

Brexit : le Royaume Uni est assimilé à un **pays tiers de l'UE** et non plus à un état membre de l'UE.

En cas de doute, consultez kiwi légal ou envoyez un ticket au pôle conseil



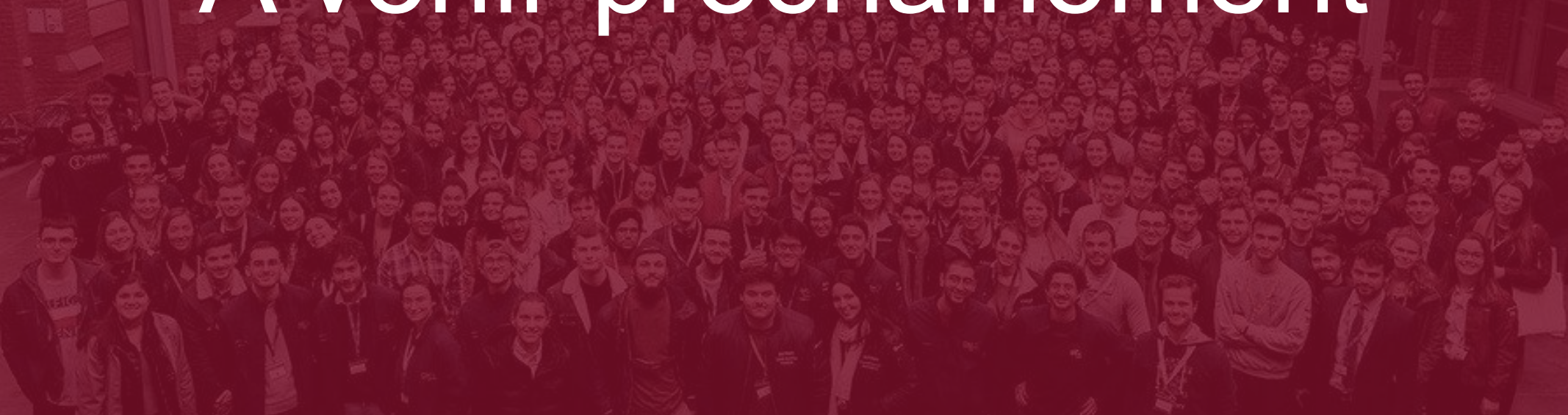
Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

#AGPJuin19

#AGT2021

A venir prochainement



Placements RSE



- ▶ Sollicitations de juniors souhaitant réaliser des placements RSE
- ▶ Nécessité de définir des règles pour cadrer cela



- ▶ Travail avec le COS et d'autres parties prenantes depuis mars
- ▶ Aboutissement à 7 règles qui seront présentées lors de la prochaine AGP



Nous sommes à la recherche de Juniors pilotes. Pour participer au projet, envoyez-nous un mail à : conseil@cnje.org



Refonte de kiwi légal

Reprise de la forme

- ▶ Nouveau template wordpress
- ▶ Séparation du légal et du non légal
- ▶ Revue du menu trésorerie

Reprise du fond

- ▶ Mise à jour et reprise de l'existant
- ▶ Développement de nouvelles ressources et articles (points trésorerie...)



Faciliter votre expérience utilisateur

#AGT2021

SÉANCE DE Q&A



Séance de Q&A



La parole est à vous !



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

#AGT2021

BACK UP



Séance de Q&A

Mon client me paie un montant HT plutôt que le TTC, que dois-je faire ?

Je souhaite me faire exonérer de la CFE, comment faire ?



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com

Séance de Q&A

Comment est calculée la cotisation CNJE?
La cotisation MAIF ?

Quand arrivera le paiement du solde ?



Junior-Entreprises

www.junior-entreprises.com