

POLYOFFICE Plus / POLYACTE Plus – Liste des nouvelles fonctionnalités et améliorations – Février 2015

IFU's

Rappels et informations importantes

- Le taux du PFO est de 21% lorsqu'il s'agit des dividendes ou jetons de présence et de 24% pour les intérêts de compte courant.
- Dans le cas des associés nés à l'étranger, le pays de naissance doit être renseigné entre parenthèse dans la zone ville (ex : pour un associé qui serait né à Londres au Royaume-Uni vous devez renseigner dans la zone Ville de naissance, « Londres (Royaume-Uni) »).

Zone AZ :

L'administration fiscale considère que les dividendes versés par des sociétés qui répondent aux conditions d'éligibilité à l'abattement de 40 % (2 de l'article 158 du CGI: société soumise à l'IS ayant leur siège dans un état de la communauté européenne

Formulaires 2777 et 2777-D

Mise à jour

Cette mise à jour contient les formulaires millésimés 2015.

Synthèse des informations reprises dans le 2777-D

Seuls les revenus des personnes physiques résident de France sont pris en compte dans ce formulaire.

- Cadre 1

EA : Base du montant des dividendes hors PEA, et jetons de présence soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire (21%).

Base ICC 24 % : Cumul des 2 colonnes du tableau des intérêts de compte courant (compte bloqué et compte normal).

POLYOFFICE (FEVRIER 2015)

CD : Montant du prélèvement sur les intérêts de compte courant.

- Cadre 2

Base imposable: Total des 2 colonnes du tableau des intérêts de compte courant + Montant des dividendes distribués hors PEA et des jetons de présence (personne physique résident de France).

Dans le cas d'une société à gérance majoritaire, le calcul du plafond est appliqué pour les gérants majoritaires.

Synthèse des informations reprises dans le 2777

Nous avons ajouté les revenus concernant les non-résidents dans les 2777 selon le descriptif ci-après :

- Cadre 3

CD : Concerne uniquement la 2ème colonne du tableau des intérêts de compte courant (personne physique résident de France).

CJ : Concerne uniquement la première colonne du tableau des intérêts de compte courant (personne physique résident de France).

CO : Concerne les intérêts de compte courant (personne physique ou morale) versés dans un ETNC (au taux de 75%).

- Cadre 4 bis

EA : Base du montant des dividendes hors PEA, et jetons de présence soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire (21%).

- Cadre 7

Base : total des revenus (dividendes et jetons de présence) pour les non-résidents (personne physique et personne morale) en fonction des taux de prélèvement renseignés dans les fiches associés.

Nous alimenterons ainsi la zone HA pour les dividendes et jetons de présence versés dans un ETNC, la zone HB pour les prélèvements de 30%, la zone HC pour les prélèvements à 21 % et la zone HD pour les prélèvements de 15%.

Pour tout autre taux, nous alimenterons les lignes libres présentes dans ce cadre.

- Cadre 10

Base imposable PN, QD, PR, et QF: Total des 2 colonnes du tableau des intérêts de compte courant + Montant des dividendes distribués hors PEA et des jetons de présence (personne physique résident de France).

Dans le cas d'une société à gérance majoritaire, le calcul du plafond est appliqué pour les gérants majoritaires pour les différentes bases imposables.

Base imposable AAC : Montant des dividendes distribués hors PEA et des jetons de présence (personne physique résident de France).

Base imposable AAI : Montant des ICC (personne physique résident de France).

Groupe familial

Les calculs concernant les prélèvements sociaux prennent en compte le cas de l'existence d'un groupe familial

Nouveaux tableaux d'accompagnement

Nous avons revu l'ensemble des tableaux accompagnant les formulaires 2777.

- Un tableau par type de revenu est édité.
- L'édition peut être demandée pour le formulaire en cours ou pour l'année
- La colonne « Indivisaires » ne sera affichée qu'en présence d'une indivision.

Tableau de répartition des dividendes

Ce tableau reprend les informations suivantes :

Sans gérance majoritaire

Associés	Indivisaires	(a) Dividendes bruts alloués	(b) Montant de la retenue à la source*	(c) Montant du PFO (21% du dividende brut)	(d) Total versé au trésor public (b+c)	Dividendes nets versés (a-d)
----------	--------------	------------------------------	--	--	--	------------------------------

Avec Gérance majoritaire

Associés	Indivisaires	(a) Dividendes bruts alloués	(b) Dividendes soumis aux Prlvts sociaux	Dividendes soumis à charges sociales (a-b)	(c) Montant de la retenue à la source*	(d) Montant du PFO (21% du dividende brut)	(e) Total versé au trésor public (c+d)	Dividendes nets versés (a-e)
----------	--------------	------------------------------	--	--	--	--	--	------------------------------

Lors de l'existence d'un groupe familial, un rappel de la composition du groupe sera mentionné en bas du document

Tableau de répartition intérêts de compte courant

Ce tableau reprend les informations suivantes :

Sans gérance majoritaire

Associés	Indivisaires	(a) ICC bruts alloués	(b) Montant de la retenue à la source*	(c) Montant du PFO (24% des ICC)	(d) Total versé au trésor public (b+c)	ICC nets versés (a-d)

Avec gérance majoritaire

Associés	Indivisaires	(a) ICC bruts alloués	(b) ICC soumis aux Pvlts sociaux	ICC soumis à charges sociales (a-b)	(c) Montant de la retenue à la source*	(d) Montant du PFO (24% des ICC)	(e) Total versé au trésor public (c+d)	ICC nets versés (a-e)

Lors de l'existence d'un groupe familial, un rappel de la composition du groupe sera mentionné en bas du document

Tableau de répartition des jetons de présence

Ce tableau reprend les informations suivantes :

Associés	(a) Jetons de présence bruts alloués	(b) Montant de la retenue à la source	(c) Montant du PFO (21% des JP)	(d) Total versé au trésor public	Jetons de présence nets versés (a-d)

Bibliothèques

Mise à jour

L'ensemble des bibliothèques d'actes a été mis à jour. Reportez-vous à la notice juridique pour de plus amples explications.