

Présentation de la formation

2021-01

THÈME	Pratique de l'ingénierie patrimoniale : Patrimoine privé et professionnel
PUBLIC CONCERNE	Cette formation est destinée à un public de : CGP, Expert comptable, Avocat, Notaire, Assureur, Banquier
FORMAT	Présentiel
LIEU	SAINTE LUCE MARTINIQUE
NIVEAU	Niveau 3 : Expertise
DURÉE	20 heures de formation
VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES	Cette formation valide les heures réglementaires suivantes : Immobilier (carte T) = 10 heures IAS/DDA = 10 heures Notaires, Avocats, Experts-comptables= 20 heures
DATES ET HORAIRES	le 11 Octobre 2021 de 8h00 à 12h30 et de 13H30 à 16H00 Les 12 et 13 Octobre 2021 de 8h00 à 12h30 et de 13H30 à 15H30
TARIF	1 200 € HT TVA à 8,5% pour les résidents DOM, soit 1 302 € TTC 1 200 € HT TVA à 20% pour les autres, soit 1 440 € TTC
INTERVENANT(S)	Cette formation sera animée par : Monsieur Jacques DUHEM
PRÉREQUIS	Pour le bon déroulement de la formation, le participant doit : - Avoir suivi une formation dans le domaine de la gestion de patrimoine - Maîtriser les bases de la fiscalité patrimoniale
OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION	A l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de : <ul style="list-style-type: none"> • Maîtriser les principales nouveautés patrimoniales sur les plans juridiques, fiscaux et sociaux; • Sécuriser les solutions et études à proposer aux clients; • Présenter des synthèses sur l'ensemble des sujets traités
ASSISTANCE TECHNIQUE ET PÉDAGOGIQUE	Du lundi au vendredi de 9h30-12h00 et de 14h00 à 17h30 <ul style="list-style-type: none"> • Marthe Faye Pineau 06 17 52 60 00 • Yolaine Chéreau 06 46 78 02 35
PROGRAMME DE LA FORMATION	Panorama de l'actualité fiscale : 5 heures I. Nouveautés affectant l'IR <ul style="list-style-type: none"> • Conséquences pratiques de l'actualisation du barème • Nouvelles règles applicables aux prestations compensatoires • Suppression de la DSI et intégration dans la déclaration 2042 • Panorama jurisprudentiel II. Le patrimoine immobilier

Version 2021-01

FAC & Associés

SAS au capital de 50 000 € - 38 rue du Maréchal Fayolle 63500 ISSOIRE

RSC de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n° 84495533600012 – N° TVA intracommunautaire n° FR37844955336

Formation professionnelle déclarée et enregistrée sous le n° 84630505063 auprès du Préfet de la région AURA

(cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'État)

- III. Panorama des nouveautés en matière de revenus fonciers, de location meublée, de plus-value immobilière et de défiscalisation (Loi, jurisprudence, doctrine)
- IV. Le patrimoine mobilier
- V. Panorama des nouveautés en matière de RCM et de plus-values sur titres (Loi, jurisprudence, doctrine)
- VI. Dividendes et charges sociales
- VII. Incidences fiscales du démembrement
- VIII. Nouveautés jurisprudentielles : quasi-usufruit, plus-values sur titres, cession temporaire d'usufruit...
- IX. Les impacts de la crise COVID
 - Exercice du contrôle fiscal
 - Conséquences fiscales en cas d'abandons de loyer
 - Possibilité de réévaluation des bilans en franchise fiscale
 - Les opérations de lease-back
 - Réforme du carry back

Les conséquences juridiques, comptables, fiscales et sociales d'un passage d'une location nue en location meublée : 4 heures

- I. Audit de la location nue : Qui possède ? Qui donne en location (location directe vs location via une société) ? Quelles conséquences au regard des différentes impositions ? (TVA, IR, IS, IFI)
- II. Inventaire des schémas de location en meublé : seul ou à plusieurs... en direct ou via une société
- III. Location en meublé vs BIC hôtelier
- IV. Les conséquences juridiques du changement d'activité : déclarations, autorisations, points à vérifier
- V. Les conséquences comptables : modalité d'inscription des immeubles au bilan, plan d'amortissement
- VI. Les conséquences fiscales : Fin des revenus fonciers et impact sur les déficits – Sort des plus values latentes – Choix d'un régime fiscal
- VII. Les conséquences sociales après la loi de financement de la sécu : Prélèvement sociaux et/ou Cotisations sociales

La transmission du patrimoine et les schémas à risques : 5 heures

- I. Les outils à la disposition du fisc : Acte anormal de gestion, Abus de droit, Mini-Abus de droit, Donation indirectes ou déguisées...
- II. Les outils à la disposition des conseils : rescrits, mentions expresse...
- III. Application au patrimoine privé : Donation avant cession, avec ou sans démembrement...
- IV. Application au patrimoine pro : locations à soi-même, apports/cessions, dividendes vs réduction de capital, Transformation de la SARL en SAS...

La transmission du patrimoine professionnel : Savoir saisir et maîtriser les opportunités : 6 heures

- I. Transmissions et régimes de faveur : retraite, jeunes entreprises
- II. Mise en place et transmission via une holding
 - Incidences lors de la mise en place du holding
 - Incidences in fine : régime mère fille – cession de titres de participation
- III. Holding animatrice vs holding active vs holding mixte
- IV. Le dispositif Dutreil nouvelle version

	<ul style="list-style-type: none"> • Retour sur les nouveautés • Les points de vigilance • Application en présence d'une holding
MOYENS PÉDAGOGIQUES	<p>En Présentiel :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le formateur disposera d'un support pédagogique format Powerpoint qui sera projeté sur un tableau lors de la formation. Il disposera également d'un tableau de type « paperboard ». Le formateur pourra projeter son écran d'ordinateur pour avoir accès à d'autres outils (Word, Excel, internet exploreur). Une salle sera réservée pour accueillir les stagiaires en fonction du nombre d'inscrits. Le formateur utilisera une pédagogie active : il usera de cas pratiques pour illustrer ses propos en mettant en situation les apprenants (cas clients par exemple). • Le formateur ouvrira également des temps de questions/réponses lors de la formation afin de vérifier l'engagement des stagiaires et leur compréhension.
LES MOYENS D'ÉVALUATION MIS EN ŒUVRE ET SUIVI	<p>En présentiel :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Émargement des apprenants matin et après-midi • Réalisation d'un test final de validation <p>Pour toute formation, une attestation sera remise à l'apprenant après validation du test final</p>
MODALITÉ D'INSCRIPTION	<p>Deux possibilités :</p> <ul style="list-style-type: none"> • En ligne sur le site www.fac-associes.com • Sur papier : envoyer le bulletin papier par mail à contact@fac-associes.com ou par voie postale à FAC & Associés 38 rue du maréchal Fayolle 63500 ISSOIRE
DATE LIMITE D'INSCRIPTION	Les inscriptions doivent être réalisées 10 jours avant la date de début de la formation.
ACCESSIBILITE AUX PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	<p>FAC&Associés est dans une démarche d'inclusion des personnes en situation de handicap. Nous mettons tout en œuvre pour accueillir ce public dans nos formations. Ainsi la majorité des salles réservées pour nos formations présentiels sont des ERP respectant les normes d'accessibilité pour personnes à mobilité réduite.</p> <p>Cependant chaque situation étant particulière, si vous le souhaitez, vous pouvez contacter Mme Yolaine Chéreau Référente Handicap par mail : yc@fac-associes.com ou par téléphone au 06 46 78 02 35 pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.</p>
CONTACTS	<p>Téléphone : 04.63.80.93.47</p> <p>Mail : contact@fac-associes.com</p>

Bulletin d'inscription Martinique 2021

À retourner à : FAC & Associés 38 Rue du Maréchal Fayolle 63500 ISSOIRE

Nous vous prions de bien vouloir compléter la page suivante (Analyse du besoin et positionnement) afin de finaliser votre inscription.

ATTENTION NOMBRE DE PLACES LIMITÉ

Formation

Thème	Pratique de l'ingénierie patrimoniale: Patrimoine privé et professionnel
Date(s) et horaires	le 11 Octobre 2021 de 8h00 à 12h30 et de 13H30 à 16H00 Les 12 et 13 Octobre 2021 de 8h00 à 12h30 et de 13H30 à 15H30

Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

Montant

Montant HT	1200 €
Montant TTC	1302 € (TVA à 8,5%) pour les résidents DOM, 1440 € (TVA à 20%) pour les autres
Mode de règlement	<input type="checkbox"/> par chèque <input type="checkbox"/> par virement bancaire ¹

RIB¹ :

c/Etabl	c/Guichet	n/Compte	C/Rib			
18715	00200	08002701171	77			
Domiciliation			BIC			
CAISSE D'EPARGNE D'Auvergne et du Limousin			CEPAFRPP871			
Identification du compte pour une utilisation internationale (IBAN)						
FR76	1871	5002	0008	0027	0117	177

¹ Merci d'indiquer le nom et prénom du participant (ou des participants) dans l'ordre de virement

Analyse du besoin et positionnement

1. Quels sont les besoins et les objectifs visés par la formation ?

- Maîtriser les fondamentaux techniques de la gestion de patrimoine ;*
- Approfondir mes connaissances dans la thématique de la formation ;*
- Mettre en pratique les connaissances techniques en rendez-vous client ;*
- Exploiter les données nécessaires à l'analyse patrimoniale (contrat de mariage, acte de donation, déclaration de succession, contrat d'assurance-vie, déclarations fiscales, régimes fiscaux applicables et leurs conséquences...);*
- Analyser les questions juridiques et patrimoniales en rapport avec l'environnement des clients ;*
- Actualiser mes connaissances et intégrer en rendez-vous client les nouveautés issues de l'actualité juridique, fiscale, sociale et patrimoniale ;*
- Autre : à renseigner*

2. Qui est à l'initiative de la demande de cette formation ?

- Salarié*
- Responsable hiérarchique*
- L'Apprenant lui même*

3. Quels sont les effets attendus de la formation ?

- Actualiser mes connaissances et les mettre en pratique lors de mes rendez-vous client*
- Appliquer mes connaissances lors de la réalisation d'audits patrimoniaux et/ou la proposition de préconisations et/ou de stratégies patrimoniales*
- Autre, à renseigner :*

4. Dans quel contexte est survenu ce besoin ?

- Je mets à jour mes connaissances professionnelles de manière régulière et/ou dans le cadre de mes obligations réglementaires de formation*
- J'ai besoin d'acquérir de nouvelles compétences afin de répondre à une demande client et/ou du marché professionnel dans lequel j'évolue*
- Autre, à renseigner :*

5. De quelles connaissances liées à la thématique de formation disposez-vous ?

- Je ne dispose pas de connaissances liées à la formation*
- Je dispose d'un premier niveau de connaissances : j'ai déjà été formé.e sur le sujet et/ou dans le cadre de mon métier je travaille occasionnellement avec cette thématique*
- Je dispose d'un niveau de connaissances approfondi : je suis formé.e régulièrement sur la thématique et/ou dans le cadre de mon métier je travaille régulièrement avec cette thématique*
- Autre : à renseigner*
