

Présentation de la formation

2022-01

THÈME	PARCOURS DECLARATIONS FISCALES 2023 DES REVENUS DE 2022 : ACCOMPAGNER SES CLIENTS DANS LA CAMPAGNE DECLARATIVE
PUBLIC CONCERNE	Cette formation est destinée à un public de : • Conseil en gestion de patrimoine, • Avocat, • Expert-comptable, • Notaire, • Banquier, • Assureur
FORMAT	E-learning
DURÉE	18 heures de formation
VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES	Cette formation valide les heures réglementaires suivantes : • Immobilier (carte T) : 10 heures • IAS/DDA : 10 heures • IOBSP : - • Notaires : 18 heures • Avocats : 18 heures • Experts-comptables : 18 heures
TARIF	750 € HT soit 900 € TTC (TVA 20%)
INTERVENANT(S)	Cette formation sera animée par : • Jacques DUHEM • Stéphane PILLEYRE
PRÉREQUIS	• Pas de prérequis
OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION	A l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de : • mettre à jour ses connaissances et ses préconisations en rapport avec les déclarations fiscales, • définir le foyer fiscal de ses clients et les conséquences en terme de quotient, • accompagner ses clients dans la déclaration des obligations déclaratives générales
ASSISTANCE TECHNIQUE ET PÉDAGOGIQUE	Du lundi au vendredi de 9h30-12h00 et de 14h00 à 17h30 • Marthe Faye Pineau 06 17 52 60 00 • Léa LAURAND 06 46 78 02 35
MOYENS PÉDAGOGIQUES	En E-learning : • Le formateur utilise une pédagogie active en ayant recours à des cas pratiques pour illustrer ses propos et en mettant en situation les apprenants • Des temps de questions/réponses sont programmés lors de la formation afin de vérifier l'engagement des stagiaires et leur compréhension, • Le temps de connexion des apprenants est enregistré • Un tuteur pédagogique sera désigné pour accompagner les apprenants (questions sur la formation, suivi des connexions) Le support pédagogique sera consultable via l'accès utilisateur des apprenants
LES MOYENS D'ÉVALUATION	En e-learning • Enregistrement des horaires et temps de connexion

Visé en 2023

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

MIS EN ŒUVRE ET SUIVI	Réponse à des cas ou des questions en cours de formation A la fin du parcours, un test de validation final sera ouvert sur le site internet de Fac&Associés. Il faudra obtenir 70% de bonnes réponses pour obtenir l'attestation de fin de formation, en plus d'une connexion ou d'une présence à l'ensemble des modules de la formation (croisement des émargements et des temps de connexion).
MODALITÉ D'INSCRIPTION	Deux possibilités : - 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
ACCESSIBILITE AUX PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP	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. Cependant chaque situation étant particulière, si vous le souhaitez, vous pouvez contacter Mme Lea LAURAND Référente Handicap par mail : ll@fac-associes.com ou par téléphone au 06 68 13 90 76 pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.
CONTACTS	Téléphone : 04.63.80.93.47 Mail : contact@fac-associes.com

THEMES	PLAN	DUREE
MODULE 1 : Audit des situations antérieures et gestion des obligations déclaratives ; le foyer fiscal		
AUDIT DES SITUATIONS ANTERIEURES	• Méthodologie • Analyse des déclarations et avis d'imposition non prescrits • Vérification des reports (épargne retraite, déficit foncier...), de la CSG déductible, des engagements en cours (engagements de location) • Vérification de la conformité des revenus catégoriels et régimes d'imposition (micro, réel de plein droit et réel sur option) • Inventaire des pièces justificatives à collecter	1H30
FOYER FISCAL	• Modalité d'imposition des couples (gestion de l'union en 2022 et désunion) • La prise en compte des enfants mineurs (impact de la séparation des parents et de la charge supportée par chacun) • La prise en compte des enfants majeurs (conditions et impact du rattachement sur option) • Autres personnes à charge (conditions et impact du rattachement sur option)	1H30
MODULE 2 : Règles générales applicables à l'IR et savoir accompagner les clients dans la déclaration de leurs produits financiers		
AUTRES REGLES GENERALES APPLICABLES A L'IR	• A quelle date faut-il déposer les différentes déclarations ? • Quelles déclarations remplir ? • L'adresse du foyer fiscal (les points de vigilance en cas de déménagement) • Les étapes de calcul du RNGI • Les étapes de calcul d'impôt issu du barème • Le plafonnement global des niches fiscales • Le revenu fiscal de référence • La mention expresse	1H30
PRODUITS FINANCIERS	• Les différents types de revenus de capitaux mobiliers • Les différents modes d'imposition des rachats sur assurance vie et contrat de capitalisation • La gestion des déficits antérieurs en report (le cas échéant) • Les RCM « excessifs » perçus via un PEA ou un PEE • Savoir faire le choix entre imposition forfaitaire et imposition au barème • Les modalités déclaratives	1H30
MODULE 3 : Savoir imputer de manière optimale les charges déductibles du revenu global et études des réductions et crédits d'impôt		
CHARGES DEDUCTIBLES DU REVENU GLOBAL	• Cartographie des charges déductibles • La CSG déductible • Les pensions alimentaires • La prestation compensatoire • L'épargne retraite	1H30

Visé en 2023

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

	• Les cotisations sociales professionnelles sur dividendes • Le dispositif Monument historique d'usage	
LES REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOT	• Le service à la personne et l'emploi à domicile • La prestation compensatoire • Le dispositif Pinel ou Denormandie Ancien • Le dispositif Duflot • Le dispositif Scellier et les prorogations triennales • Le dispositif Malraux • L'investissement dans les PME (Madelin, FCPI, FIP) • Les revenus de source étrangère	1H30
MODULE 4 : La délicate gestion des obligations déclaratives relatives à l'immobilier : les revenus fonciers, 2044, 2072, les sociétés civiles		
REVENUS FONCIERS	• Les régimes d'imposition (micro, réel de plein droit ou réel sur option) • Les formulaires 2044 ou 2044SPE • Les recettes à prendre en compte (réelles et fictives) • La gestion des biens en cours de construction ou de rénovation (charges déductibles et absence de loyers imposables) • La gestion des travaux • Les charges financières • La gestion du déficit foncier de l'année et des années passées • La gestion du démembrement portant sur un bien loué nu	1H30
2044 ET 2072 SOCIETES CIVILES	• Quelles sont les personnes tenues de souscrire une 2072 ? • Déclaration 2072 C vs 2072 S • Détermination du résultat pas la société • Répartition du résultat entre les associés • Déclarations réalisées par les associés • Cohabitation entre des associés passibles de l'IR ou de l'IS • Impact d'un changement de régime fiscal subi ou choisi par la société civile	1H30
MODULE 5 : Savoir accompagner les loueurs en meublé et les investisseurs dans un dispositif de défiscalisation immobilière dans leurs obligations déclaratives		
LOCATION MEUBLEE	• L'identification du régime d'imposition (micro, réel de plein droit ou réel sur option) • L'identification du type de location meublée et du régime micro-BIC application (-50% ou -71%) • L'identification du statut fiscal du loueur (LMP ou LMNP) • Les modalités déclaratives propres à chaque situation	1H30
LA DEFISCALISATION IMMOBILIERE	• Les différentes étapes d'une défiscalisation immobilière • L'engagement de location • La reconduction de l'engagement de location • La fin de l'engagement de location	1H30

MODULE 6 : Plus-values sur titres et conséquences déclaratives, savoir accompagner les clients dans la déclaration des revenus exceptionnels ou différés		
PLUS-VALUES SUR TITRES	• Les différents formulaires • La détermination du prix d'acquisition • La détermination de la plus-value brute • La gestion des moins-values (de l'année et en report) • L'éligibilité à l'abattement de droit commun pour durée de détention • L'éligibilité à l'abattement renforcé pour durée de détention (« jeune entreprise ») • L'éligibilité à l'abattement pour départ à la retraite • Le choix entre imposition forfaitaire de plein droit et imposition au barème sur option • La gestion des reports et sursis (naissance ou fin)	1H30
REVENUS EXCEPTIONNELS ET DIFFERES	• La définition du revenu exceptionnel • Les modalités déclaratives du revenu exceptionnel • La définition du revenu différé • Les modalités déclaratives du revenu différé	1H30

Bulletin d'inscription

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	PARCOURS DECLARATIONS FISCALES 2023 DES REVENUS DE 2022: ACCOMPAGNER SES CLIENTS DANS LA CAMPAGNE DECLARATIVE
Format et durée	E-learning de 18 heures

Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

Montant

Montant	Tarif individuel : 750 € HT soit 900 € TTC (TVA 20%)
Mode de règlement	☐ par chèque ☐ 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
