

Présentation de la formation

2022-01 visé janvier 2024

THÈME	PARCOURS DECLARATIONS FISCALES 2024 DES REVENUS DE 2023 : ACCOMPAGNER SES CLIENTS DANS LA CAMPAGNE DECLARATIVE
PUBLIC CONCERNE	Cette formation est destinée à un public de : <ul style="list-style-type: none"> • Conseil en gestion de patrimoine, • Avocat, • Expert-comptable, • Notaire, • Banquier, • Assureur
FORMAT	Webinaire en direct ou en replay
DATES	Du 10 avril 2024 au 02 mai 2024 : <ul style="list-style-type: none"> • De 09H00 à 10h30 et de 11H00 à 12h30 ou • De 14H00 à 15h30 et de 16H00 à 17h30
DURÉE	18 heures de formation <ul style="list-style-type: none"> • Webinaire (en direct) : 18 heures • Ou en replay (disponible 72 heures après la date du webinaire)
VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES	Cette formation valide les heures réglementaires suivantes : <ul style="list-style-type: none"> • Immobilier (carte T) : 10 heures • IAS/DDA : 12 heures • IOBSP : - • Notaires : 20 heures • Avocats : 20 heures • Experts-comptables : 20 heures
TARIF	Tarif individuel : 840 € HT soit 1008€ TTC (TVA 20%) Tarif cabinet : (3 à 5 accès) : 1700 € HT soit 2040 € TTC (TVA 20%)
INTERVENANT(S)	Cette formation sera animée par : <ul style="list-style-type: none"> • Jacques DUHEM • Stéphane PILLEYRE
PRÉREQUIS	<ul style="list-style-type: none"> • Pas de prérequis
OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION	A l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de : <ul style="list-style-type: none"> • 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 • Maîtriser les différents formulaires de déclaration des revenus • Comprendre les données fiscales reprises automatiquement pour déterminer l'assiette des cotisations et contribution sociales • Maîtriser les données spécifiques à la déclaration sociale (données complémentaires aux informations purement fiscales) • Maitriser les points de vigilance

ASSISTANCE TECHNIQUE ET PEDAGOGIQUE	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 • Léa LAURAND 06 46 78 02 35
MOYENS PÉDAGOGIQUES	<p>En webinaire :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le formateur utilise une pédagogie active en ayant recours à des cas pratiques pour illustrer ses propos et en mettant en situation les apprenants • Le formateur ouvrira également des temps de questions/réponses lors de la formation afin de vérifier l'engagement des stagiaires et leur compréhension • Les apprenants pourront utiliser l'outil ZOOM, Webex ou GoToWebinar pour intervenir par chat directement ou en " levant la main " virtuellement pour poser une question à l'oral via leur micro. • Le support pédagogique sera consultable via l'accès utilisateur des apprenants, et sera envoyé en version papier par voie postale. <p>En E-learning :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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) <p>Le support pédagogique sera consultable via l'accès utilisateur des apprenants</p>
LES MOYENS D'ÉVALUATION MIS EN ŒUVRE ET SUIVI	<p>En webinaire :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Enregistrement des temps de connexion de l'apprenant • Réalisation d'un test final de validation • Pour toute formation, une attestation sera remise à l'apprenant après validation du test final. <p>En e-learning</p> <ul style="list-style-type: none"> • Enregistrement des horaires et temps de connexion • Réponse à des cas ou des questions en cours de formation <p>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).</p>
MODALITÉ D'INSCRIPTION	Deux possibilités : <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 à minima 2 jours avant le début de la formation
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

THEMES	PLAN	DATES
MODULE 1 : Audit des situations antérieures et gestion des obligations déclaratives ; le foyer fiscal		
AUDIT DES SITUATIONS ANTERIEURES	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	10/04/2024 14h00 - 15h30
FOYER FISCAL	<ul style="list-style-type: none"> • 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) 	10/04/2024 16h00 - 17h30
MODULE 2 : Déclaration sociale des indépendants : du fiscal au social		
Déclaration sociale des indépendants	<p>I. .Préalable</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Les personnes concernées par la déclaration sociale 2. Distinction entre cotisations et contributions sociales 3. Les modifications post déclaration <p>II. La reprise automatique des données fiscales</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Le revenu imposable déclaré n'est jamais égal à l'assiette sociale 2. Les BA (régime micro et réel) 3. Les BIC professionnels (régime micro et régime réel) dont les LMP 4. Les BIC non professionnels (régime micro et régime réel) 5. Les BIC du LMNP (régime mico et régime réel) 6. Les BNC professionnels (régime micro et régime réel) 7. Les BNC non professionnels (régime micro et régime réel) 	11/04/2024 09h00 - 11H00

	<p>8. La rémunération de gérance et les agents généraux d'assurance</p> <p>9. Les précisions relatives aux frais professionnels</p> <p>III. Les sommes déjà soumises à cotisations sociales</p> <p>IV. Les dividendes soumis à cotisations sociales</p> <p>V. Les cotisations sociales obligatoires</p> <p>VI. Les praticiens et auxiliaires médicaux non</p> <p>VII. Les revenus de débit de tabac</p> <p>VIII. Les revenus à l'étranger</p>	
MODULE 3 : 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	12/04/2024 9h00 - 10h30
PRODUITS FINANCIERS	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	12/04/2024 11h00 - 12h30
MODULE 4 : Savoir imputer de manière optimale les charges déductibles du revenu global et études des réductions et crédits d'impôt		
CHARGES DEDUCTIBLES DU REVENU GLOBAL	<ul style="list-style-type: none"> • Cartographie des charges déductibles • La CSG déductible • Les pensions alimentaires • La prestation compensatoire • L'épargne retraite • Les cotisations sociales professionnelles sur dividendes • Le dispositif Monument historique d'usage 	15/04/2024 9h00 - 10h30
LES REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOT	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	15/04/2024 11h00 - 12h30

MODULE 5 : La délicate gestion des obligations déclaratives relatives à l'immobilier : les revenus fonciers, 2044, 2072, les sociétés civiles		
REVENUS FONCIERS	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	22/04/2024 14h00 - 15h30
2044 ET 2072 SOCIETES CIVILES	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	22/04/2024 16h00 - 17h30
MODULE 6 : Savoir accompagner les loueurs en meublé et les investisseurs dans un dispositif de défiscalisation immobilière dans leurs obligations déclaratives		
LOCATION MEUBLEE	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	29/04/2024 9h00-10h30
LA DEFISCALISATION IMMOBILIERE	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	29/04/2024 11h00-12h30
MODULE 7 : Plus-values sur titres et conséquences déclaratives, savoir accompagner les clients dans la déclaration des revenus exceptionnels ou différés		
PLUS-VALUES SUR TITRES	<ul style="list-style-type: none"> • 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 	02/05/2024 09h00-12h30

	<ul style="list-style-type: none"> • La gestion des reports et sursis (naissance ou fin) 	
REVENUS EXCEPTIONNELS ET DIFFERES	<ul style="list-style-type: none"> • La définition du revenu exceptionnel • Les modalités déclaratives du revenu exceptionnel • La définition du revenu différé • Les modalités déclaratives du revenu différé 	02/05/2024 11h00-12h30

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 2024 DES REVENUS DE 2023: ACCOMPAGNER SES CLIENTS DANS LA CAMPAGNE DECLARATIVE
Date(s) et horaires	Du 10 avril 2024 au 02 mai 2024 <ul style="list-style-type: none"> • Tarif individuel : 990 € HT soit 1188€ TTC (TVA 20%) • Tarif cabinet : (3 à 5 accès) : 2100 € HT soit 2520 € TTC (TVA 20%)

Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

Montant

Montant	Tarif individuel : 990 € HT soit 1188€ TTC (TVA 20%) Tarif cabinet : (3 à 5 accès) : 2100 € HT soit 2520 € TTC (TVA 20%)	
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
