

Présentation de la formation

THÈME	Apports, cessions, donations, démembrement, Dutreil... Comment les combiner efficacement ? <p>La mise en place de schémas intégrant une holding peut procurer de nombreux avantages patrimoniaux, cela engendre également de nombreuses difficultés d'application. L'enchaînement des opérations envisagées doit être réalisé en tenant compte des objectifs des clients et des contraintes législatives et doctrinales.</p>
PUBLIC CONCERNE	<p>Cette formation est destinée à un public de :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conseils en gestion de patrimoine, • Avocats, • Experts comptables, • Notaires, • Banquiers, • Assureurs
FORMAT	Présentiel (PARIS)
LIEU	<p>Paris Espace Diderot 10 Rue Traversière 75012 Paris</p>
DURÉE	7 heures (09h à 12h30 et de 14h à 17H30)
VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES	<p>Cette formation valide les heures réglementaires suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 0 heures immobilier (carte T) • 7 heures IAS/DDA • 0 heures IOBSP
DATES ET HORAIRES	<p>Cette formation est prévue :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le 03 juillet 2025 de (09h à 12h30 et de 14h 17H30)
TARIF	490 € HT soit 588 € TTC (TVA 20%)
INTERVENANT(S)	<p>Cette formation sera animée par :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jacques DUHEM
PRÉREQUIS	<ul style="list-style-type: none"> • Pas de prérequis
OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION	<p>A l'issue de la formation, le participant sera capable de :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comprendre les règles fiscales des apports de titres à une holding, avec ou sans soulté, et distinguer report et sursis d'imposition. • Mesurer les conséquences fiscales des reventes de titres, qu'ils soient détenus dans la holding ou dans la société opérationnelle. • Identifier les effets fiscaux des donations dans un montage en holding, notamment vis-à-vis du régime Dutreil et des plus-values. • Appréhender l'impact des variations de capital, sur le nombre de titres, leur nominal et les régimes fiscaux associés.
ASSISTANCE TECHNIQUE ET PEDAGOGIQUE	<p>Du lundi au vendredi de 9h30-12h00 et de 14h00 à 17h30</p> <ul style="list-style-type: none"> • Marthe Faye Pineau 06 17 52 60 00 • Léa LAURAND 06 46 78 02 35
PROGRAMME DE LA FORMATION	<ul style="list-style-type: none"> • I Conséquences fiscales immédiates de l'apport par un dirigeant de titres d'une société opérationnelle à une société holding • Report d'imposition sur option • Sursis d'imposition

V2025-01

FAC & Associés

SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de Sarliève 63800 COURNON D'AUVERGNE

RSC de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n° 84495533600020 – 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.

	<ul style="list-style-type: none"> • Report automatique d'imposition • Conséquences d'un apport avec soultre <p>II La revente des titres de la holding par le dirigeant apporteur</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conséquences de la perte du report ou du sursis • Traitement de la plus-value de cession : difficulté d'application des régimes de faveur <p>III La revente des titres de la société opérationnelle</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perte ou maintien du report ou du sursis ? • Remploi du prix de cession • Sortie du cash encapsulé <p>IV La donation des titres du holding</p> <ul style="list-style-type: none"> • Modalités d'application du Dutreil • Incidences sur le report ou le sursis d'imposition <p>V La donation des titres de la société opérationnelle suivie de l'apport des titres à une holding</p> <ul style="list-style-type: none"> • Modalités d'application du Dutreil • Impact sur les plus-values <p>VI Impacts des augmentations ou de réduction de capital pendant les différentes opérations</p> <ul style="list-style-type: none"> • Modification du nombre de titres • Modification du nominal
MOYENS PÉDAGOGIQUES	En Présentiel : <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'EVALUATION MIS EN ŒUVRE ET SUIVI	En Présentiel : <ul style="list-style-type: none"> • Émargement des apprenants matin et après-midi • Réalisation d'un test final de validation • Pour toute formation, une attestation sera remise à l'apprenant après validation du test final
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 46 rue de Sarliève 63800 COURNON D'AUVERGNE
DATE LIMITE D'INSCRIPTION	Les inscriptions doivent être réalisées à minima 7 jours avant le début de la formation
ACCESSIBILITÉ AUX PERSONNES	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

EN SITUATION DE HANDICAP	des salles réservées pour nos formations présentielle 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 Léa LAURAND Référente Handicap par mail : ll@fac-associes.com ou par téléphone au 06 46 78 02 35 pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.
CONTACTS	Téléphone : 04.63.80.93.47 Mail : contact@fac-associes.com

V2025-01
FAC & Associés

SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de Sarliève 63800 COURNON D'AUVERGNE
RSC de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n° 84495533600020 – 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.

Bulletin d'inscription

À retourner à : FAC & Associés 46 rue de Sarliève 63800 COURNON D'AUVERGNE

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	Apports, cessions, donations, démembrement, Dutreil... Comment les combiner efficacement?
Date(s) et horaires	7 heures (09h à 12h30 et de 14h à 17H 30)

Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

Montant

Montant HT	490 € HT soit 588 € 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

V2025-01

FAC & Associés

SAS au capital de 50 000 € - 46 rue de Sarliève 63800 COURNON D'AUVERGNE

RSC de Clermont-Ferrand 844955336. Siret n° 84495533600020 – 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.

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*
-
-
-