

# Présentation de la formation

<b>THÈME</b>	<b>L'apport à holding : conséquences juridiques, comptables et fiscales et cadre fiscal du 150-0 B ter</b>
<b>PUBLIC CONCERNE</b>	Cette formation est destinée à un public de : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conseil en gestion de patrimoine,</li> <li>• Avocat,</li> <li>• Expert-comptable,</li> <li>• Notaire,</li> <li>• Banquier,</li> <li>• Assureur</li> </ul>
<b>FORMAT</b>	A distance (webinaire)
<b>LIEU</b>	En ligne
<b>DURÉE</b>	7 heures de formation
<b>VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES</b>	Cette formation valide les heures réglementaires suivantes : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Immobilier (carte T) : -</li> <li>• IAS/DDA : 7h00</li> <li>• IOBSP : -</li> <li>• Notaires : 7h00</li> <li>• Avocats : 7h00</li> <li>• Experts-comptables : 7h00</li> </ul>
<b>DATES ET HORAIRES</b>	Cette formation est prévue : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Le 23 juin 2026 de 09h00 à 12h30</li> <li>• Le 24 juin 2026 de 09h00 à 12h30</li> </ul>
<b>TARIF</b>	490 € HT soit 588 € TTC (TVA 20%)
<b>INTERVENANT(S)</b>	Cette formation sera animée par : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Monsieur Stéphane PILLEYRE</li> </ul>
<b>PRÉREQUIS</b>	Pour le bon déroulement de la formation, le participant doit <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pas de prérequis</li> </ul>
<b>OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION</b>	A l'issue de la formation, le participant sera capable de : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Présenter les conséquences juridiques, comptables et fiscales de l'apport à une holding.</li> <li>• Expliquer les régimes de sursis et de report d'imposition (150-0 B et 150-0 B ter).</li> <li>• Analyser le traitement comptable et fiscal de la création de la holding et de la cession ultérieure des titres.</li> <li>• Étudier les situations particulières : soulte, DMTO, apports successifs, engagement Dutreil.</li> <li>• Décrire les obligations déclaratives et les événements mettant fin au report ou au sursis.</li> </ul>
<b>ASSISTANCE TECHNIQUE ET PEDAGOGIQUE</b>	Du lundi au vendredi de 9h30-12h00 et de 14h00 à 17h30 <ul style="list-style-type: none"> <li>• Marthe Faye Pineau 06 17 52 60 00</li> </ul>
<b>PROGRAMME DE LA FORMATION</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>I Approche matrimoniale des titres objets de l'apport</li> <li>II Impact comptable de la création d'une société holding par voie d'apport</li> <li>III Apport et DMTO</li> <li>IV Plus-value en report, plus-value en sursis et plus-value en report d'imposition</li> <li>V L'apport avec soulte</li> </ul>

Version 2026-01

FAC & Associés

	<p>VI Modalités déclaratives du report d'imposition</p> <p>VII Report d'imposition (150-0 B ter) : quid de La revente par la holding des titres reçus à la suite de l'apport ?</p> <p>VIII Le résultat comptable et fiscale lors de la cession par la holding des titres reçus lors de l'apport</p> <p>IX Responsabilité sur la valeur d'apport</p> <p>X Sursis (150-0 B) : quid de La revente par la holding des titres reçus à la suite de l'apport ?</p> <p>XI La fin du report d'imposition</p> <p>XII La donation des titres de la holding</p> <p>XIII En cas d'apport successifs</p> <p>XIV En cas d'apport successifs</p> <p>XV L'apport à holding en présence d'un engagement Dutreil en cours</p>
<b>MOYENS PÉDAGOGIQUES</b>	<p><b>En webinaire</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Le formateur disposera d'un logiciel de webinaire (ZOOM, Webex ou GoToWebinar) pour projeter le support pédagogique. Le logiciel permet aux stagiaires d'intervenir par Chat directement ou de lever la main pour poser leurs questions avec leur micro. Le logiciel permet également au formateur de partager son écran d'ordinateur pour avoir accès à d'autres outils (Word, Excel, internet explorer).</li> <li>Le support pédagogique sera mis à disposition des stagiaires via leur accès utilisateur ou leur sera envoyé par mail.</li> <li>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).</li> <li>Le formateur ouvrira également des temps de questions/réponses lors de la formation afin de vérifier l'engagement des stagiaires et leur compréhension.</li> </ul>
<b>LES MOYENS D'EVALUATION MIS EN ŒUVRE ET SUIVI</b>	<p><b>En webinaire :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Enregistrement des temps de connexion de l'apprenant</li> <li>Réalisation d'un test final de validation</li> </ul> <p>Pour toute formation, une attestation sera remise à l'apprenant après validation du test final</p>
<b>MODALITÉ D'INSCRIPTION</b>	<p>Deux possibilités :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En ligne sur le site <a href="http://www.fac-associes.com">www.fac-associes.com</a></li> <li>Sur papier : envoyer le bulletin papier par mail à <a href="mailto:contact@fac-associes.com">contact@fac-associes.com</a> ou par voie postale à FAC &amp; Associés 46 rue de Sarliève – 63800 COURNON D'AUVERGNE</li> </ul>
<b>DATE LIMITE D'INSCRIPTION</b>	Les inscriptions doivent être réalisées à minima 2 jours avant le début de la formation
<b>ACCESSIBILITE AUX PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP</b>	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 présentielles 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 : <a href="mailto:l.laurand@fac-associes.com">l.laurand@fac-associes.com</a> ou par téléphone au 06 46 78 02 35 pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.
<b>CONTACTS</b>	Téléphone : 04.63.80.93.47 Mail : <a href="mailto:contact@fac-associes.com">contact@fac-associes.com</a>

# 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	<b>L'apport à holding : conséquences juridiques, comptables et fiscales et cadre fiscal du 150-0 B ter</b>
Date(s) et horaires	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Le 23 juin 2026 de 09h00 à 12h30</li> <li>• Le 24 juin 2026 de 09h00 à 12h30</li> </ul>

## Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

## Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

## Montant

Montant HT	490 €
Montant TTC	588 €
Mode de règlement	<input type="checkbox"/> par chèque <input type="checkbox"/> par virement bancaire <sup>1</sup>

RIB<sup>1</sup> :

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

<sup>1</sup> 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
- 
- 
-