

Présentation de la formation

THÈME	Fiscalité de l'entreprise et du chef d'entreprise
PUBLIC CONCERNE	Cette formation est destinée à un public de : • Conseil en gestion de patrimoine, • Avocat, • Expert-comptable, • Notaire, • Banquier, • Assureur
FORMAT	Webinaire
LIEU	Distanciel (classe virtuelle)
DURÉE	10H30 heures de formation
VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES	Cette formation valide les heures réglementaires suivantes : • Immobilier (carte T) : 0 h00 • IAS/DDA : 10h00 • IOBSP : 0 h00 • Notaires : 10h30 • Avocats : 10h30 • Experts-comptables : 10h30
DATES ET HORAIRES	Cette formation est prévue : • 02 mars 2026, de 9h-12h30 • 06 mars 2026 de 9h-12h30 • 09 mars 2026, de 9h-12h30
TARIF	750,00 € HT soit 900,00 € TTC (TVA 20%)
INTERVENANT(S)	Cette formation sera animée par : • Jacques DUHEM
PRÉREQUIS	• Aucun prérequis
OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION	A l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de : • Comprendre les fondamentaux de la fiscalité patrimoniale et les mettre en pratique en entretien client et en bilan patrimonial (audit, préconisations...) • Maîtriser les règles fiscales applicables aux différentes catégories d'entreprises et au dirigeant d'entreprise
ASSISTANCE TECHNIQUE ET PÉDAGOGIQUE	Du lundi au vendredi de 9h30-12h00 et de 14h00 à 17h30 • Marthe Faye Pineau 06 17 52 60 00
PROGRAMME DE LA FORMATION	I. Les outils de lutte contre la fraude fiscale à la disposition de l'administration • Les procédures de redressement • L'acte anormal de gestion • L'abus de droit et le mini abus de droit • Les libéralités déguisées ou indirectes • Les sanctions fiscales et pénales II. Les dispositifs de protection pour les chefs d'entreprise et leurs conseillers • La mention expresse • Les rescrits

V2026-01

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

	III. La classification fiscale des entreprises • Transparence, translucidité, opacité fiscale • Cartographie des régimes applicables de plein droit • Les options relatives aux régimes dérogatoires • Option pour l'IS des sociétés civiles • Option pour l'IR des SARL de famille • Option temporaire pour l'IR IV. Le fonctionnement juridique, comptable et fiscal de l'entreprise individuelle • Les principes de séparation des patrimoines privé et professionnel • La détermination du résultat de l'entreprise individuelle • Les conséquences liées à la présence de biens mutants V. Transmissions à titre onéreux de l'EI • Conséquences fiscales • Les régimes de faveur et leur articulation VI. Transmission à titre gratuit de l'EI • Principe : l'apocalypse fiscale • Application de l'article 41 du CGI VII. La transformation de l'EI en société • Conséquences immédiates et à terme • L'option pour l'article 151 octies du CGI VIII. Comparatif • Donation de l'EI puis apport en société par le donataire vs • Apport en société puis donation des titres IX. La location gérance de l'EI • Conséquences juridiques et fiscales • Impact lors d'une transmission à titre onéreux X. Les sociétés passibles de l'IS • Détermination du résultat • Gestion des déficits fiscaux • Les revenus distribués : distributions régulières ou irrégulières • Gestion des comptes courants d'associés • Gestion fiscale du passif • Engagement de caution • Pertes en capital
MOYENS PÉDAGOGIQUES	En webinaire • 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 exploreur). • Le support pédagogique sera mis à disposition des stagiaires via leur accès utilisateur ou leur sera envoyé par mail. • 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	En webinaire : • Enregistrement des temps de connexion de l'apprenant

MIS EN ŒUVRE ET SUIVI	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 : - 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 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

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	Fiscalité de l'entreprise et du chef d'entreprise
Date(s) et horaires	02 mars 2026, de 9h-12h30 06 mars 2026 de 9h-12h30 09 mars 2026, de 9h-12h30

Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

Montant

Montant HT	750 €
Montant TTC	900 €
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
