

# Présentation de la formation

<b>THÈME</b>	<b>PANORAMA DE L'ACTUALITE FISCALE 2024, MARCHAND DE BIENS, TRANSMISSIONS A TITRE ONEREUX DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL</b>
<b>PUBLIC CONCERNE</b>	Cette formation est destinée à un public de : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conseils en gestion de patrimoine,</li> <li>• Avocats,</li> <li>• Experts comptables,</li> <li>• Notaires,</li> <li>• Banquiers,</li> <li>• Assureurs</li> </ul>
<b>FORMAT</b>	Présentiel
<b>LIEU</b>	Saint-Gilles-les Bains, La Réunion
<b>DURÉE</b>	14 heures de formation
<b>VALIDATION D'HEURES RÉGLEMENTAIRES</b>	Cette formation valide les heures réglementaires suivantes : <ul style="list-style-type: none"> <li>• 7 heures immobilier (carte T)</li> <li>• 7 heures IAS/DDA</li> <li>• 0 heures IOBSP</li> </ul>
<b>DATES ET HORAIRES</b>	Cette formation est prévue : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Le 22 mars 2024 : de 8h30 à 12h30 et de 13h30 à 16h30</li> <li>• Le 25 mars 2024 : de 8h30 à 12h30 et de 13h30 à 16h30</li> </ul>
<b>TARIF</b>	850 € HT soit 1020 € TTC (TVA 20%)
<b>INTERVENANT(S)</b>	Cette formation sera animée par : Monsieur Jacques DUHEM
<b>PRÉREQUIS</b>	Pas de prérequis
<b>OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES DE LA FORMATION</b>	A l'issue de la formation, le stagiaire sera capable de : <ul style="list-style-type: none"> <li>• mettre à jour ses connaissances et ses préconisations en rapport avec fiscale récente,</li> <li>• expliquer à ses clients les règles juridiques applicables au statut de marchand de biens.</li> <li>• expliquer à ses clients les règles fiscales applicables au statut de marchand de biens.</li> <li>• accompagner le dirigeant dans la transmission de son patrimoine professionnel</li> <li>• expliquer au client les différents régimes de faveur permettant d'optimiser la fiscalité applicable</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>	<b>Thème 1 : Panorama de l'actualité fiscale (7H00)</b> PARTIE I : Impôt sur les revenus - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale PARTIE II : Le prélèvement à la source - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale PARTIE III : Traitements et salaires - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale

V2022-01 visé décembre 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, cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'État.

- PARTIE IV : Pensions et retraites
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE V : Revenus fonciers
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE VI : BIC location meublée
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE VII : Défisicalisation immobilière
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE VIII : Plus-value immobilière
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE IX : Revenus de capitaux mobiliers
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE X : Plus-value sur titres
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XI : DMTG
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XII : DMTO
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XIII : ISF/IFI
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XIV : Patrimoine professionnel
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XV : Contrôle fiscal
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XVI : Assurance vie
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale
- PARTIE XVII : International
  - Actualité législative, jurisprudentielle et doctrinale

## Thème 2 : Marchand de biens : Statut choisi ou statut subi ? (3H30)

Définitions juridique et fiscale :

- Le statut de marchand de biens
- Les statuts périphériques (lotisseur, constructeur, promoteur)

Contraintes juridiques liées à l'exercice d'une activité de marchand de biens

- L'exercice en nom propre
- L'exercice en société

Conséquences fiscales liées à l'exercice d'une activité de marchand de biens

- DMTO
- Impôts sur les revenus
- Frottement social
- TVA
- DMTG et éligibilité au dispositif Dutreil

La requalification en activité de marchand de biens d'une activité patrimoniale

- Les conséquences d'une requalification
- Analyse de la jurisprudence

## Thème 3 : Transmissions à titre onéreux du patrimoine professionnel et régimes de faveur (3H30)

Les plus-values professionnelles imposables à l'IR

V2022-01 visé décembre 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, cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'État.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Champ d'application et fait générateur</li> <li>- Détermination de la plus-value taxable</li> <li>- Modalités imposition</li> <li>- Régimes de faveur : 151 septies, 151 septies A, 151 septies B, 238 quinquies du CGI.</li> </ul> <p>Les plus-values professionnelles imposables à l'IS</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Champ d'application et fait générateur</li> <li>- Détermination de la plus-value taxable</li> <li>- Modalités imposition</li> <li>- Régimes de faveur : 238 quinquies du CGI, titres participations, titres de société à prépondérance immobilière</li> </ul> <p>Les plus-values sur titres passibles de l'IR</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Champ d'application et fait générateur</li> <li>- Détermination de la plus-value taxable</li> <li>- Modalités imposition : PFU ou barème</li> <li>- Fin des éventuels sursis, reports ou reports d'imposition</li> <li>- Régimes de faveur : Départ à la retraite et Jeunes entreprises</li> </ul>
<b>MOYENS PÉDAGOGIQUES</b>	<p><b>En Présentiel :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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).</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'ÉVALUATION MIS EN ŒUVRE ET SUIVI</b>	<p><b>En présentiel :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Émargement des apprenants matin et après-midi</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 38 rue du maréchal Fayolle 63500 ISSOIRE</li> </ul>
<b>DATE LIMITE D'INSCRIPTION</b>	<p>Les inscriptions doivent être réalisées à minima 7 jours avant le début de la formation</p>
<b>ACCESSIBILITE AUX PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP</b>	<p>FAC&amp;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 : <a href="mailto:ll@fac-associes.com">ll@fac-associes.com</a> ou par téléphone au 06.46.78.02.35 pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.</p>
<b>CONTACTS</b>	<p>Téléphone : 04.63.80.93.47 Mail : <a href="mailto:contact@fac-associes.com">contact@fac-associes.com</a></p>

V2022-01 visé décembre 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, cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'État.

# 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	<b>PANORAMA DE L'ACTUALITE FISCALE 2024, MARCHAND DE BIENS, TRANSMISSIONS A TITRE ONEREUX DU PATRIMOINE PROFESSIONNEL</b>
Date(s) et horaires	Le 22 mars 2024 : de 8h30 à 12h30 et de 13h30 à 16h30 Le 25 mars 2024 : de 8h30 à 12h30 et de 13h30 à 16h30

## Participant

NOM Prénom	
Téléphone	
Adresse électronique	

## Facturation

Entreprise/Société	
SIRET	
Adresse	
CP - VILLE	

## Montant

Montant HT	850 €
Montant TTC	1020 €
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

V2022-01 visé décembre 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, 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*

---



---



---