



FISCALITÉ DU PATRIMOINE

Minimiser l'imposition du patrimoine

Le patrimoine peut être imposé en raison de sa transmission et/ou de sa détention. Les principaux impôts qui frappent la détention d'un patrimoine sont l'IR et l'IFI. Lorsqu'il s'agit de sa transmission, les impôts sont les plus-values et les droits de mutation à titre gratuit ou onéreux. Dans un objectif de limitation des coûts fiscaux, les régimes fiscaux nécessitent une attention particulière.

FORMATIONS COURTES

INITIATION

Ref. : 8930050

Durée :
2 jours - 14 heures

Tarif :
Salarié - Entreprise : 1550
€ HT

Repas inclus

OBJECTIFS

Cerner la fiscalité des revenus et des plus-values
Déceler l'essentiel en matière d'IFI
Maîtriser les aspects fiscaux de la transmission du patrimoine

EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

POUR QUI ?

Gestionnaires de patrimoine, conseillers en investissements financiers
Avocats, notaires
Juristes et fiscalistes

PRÉREQUIS

Avoir des connaissances en ingénierie fiscale du patrimoine

COMPÉTENCES ACQUISES

Maîtriser toutes les nouvelles règles de fiscalité du patrimoine afin de mieux conseiller ses clients dans leur stratégie fiscale patrimoniale

PARCOURS PÉDAGOGIQUE

E-quiz amont
Modules vidéos
Présentiel
E-quiz aval

ACCREDITATIONS



PROGRAMME

Fiscalité du patrimoine

Vidéo : Quel type de rémunération choisir pour le dirigeant ?
Quelle imposition pour le patrimoine professionnel ?
Comment transmettre son entreprise ?

Impôt sur le revenu : maîtriser la fiscalité catégorielle

Revenus professionnels : identifier les cas particuliers

- Jetons de présence, comptes courants d'associés, stock-options...





Revenus mobiliers : cerner les principes d'imposition

- Épargne, droits sociaux...
- Revenus tirés de l'assurance vie

Revenus fonciers : gérer fiscalement un patrimoine immobilier

- Maîtriser les règles fiscales et les optimisations possibles
- Les incitations à l'investissement locatif

Intégrer le régime fiscal des plus-values

Plus-values immobilières

- Calculer le montant de la plus-value
- Déterminer le prix de revient : les éléments à prendre en compte
- Les particularités en cas de démembrement
- Analyser les modalités d'imposition
- Connaître le traitement fiscal des moins-values

Plus-values mobilières

- Plus-values professionnelles et plus-values des particuliers
- Déterminer le prix de revient des parts sociales
- Connaître les différents régimes de faveur
- Cession de parts sociales : les montages minimisant l'impôt

Exercice d'application : calcul du montant de la plus-value pour un chef d'entreprise prenant sa retraite

Assimiler l'essentiel des principes d'imposition à l'IFI

Cerner l'étendue du patrimoine taxable

- Le champ d'application de l'IFI
- Tirer profit des exonérations
- La notion de biens professionnels
- L'exonération liée à la qualité de mandataire social pour les droits sociaux
- Les Pactes Dutreil
- Maîtriser les réductions d'IFI : investissements PME, dons...

Étude de cas : analyse de patrimoines et exemples d'application

Maîtriser les aspects fiscaux de la transmission du patrimoine

Traitement fiscal d'une opération d'apport-cession

- Les opérations visées
- Les pièges à éviter
- La notion de réinvestissement économique

Traitement fiscal du Pacte Dutreil Transmission

Traitement fiscal des donations et donations-partages

- Les particularités

Étude de cas : analyse de liquidation d'une opération d'apport-cession

INTERVENANTS

Léa FAULCON

avocat associé

BLACKBIRD

MOYENS HUMAINS, TECHNIQUES ET PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

LIEUX ET DATES





À distance
07 et 08 juil. 2022

Paris
17 et 18 nov. 2022

Lyon
07 et 08 juil. 2022



Organisme qualifié
par l'ISQ-OPQF



Membre de la Fédération
Les Acteurs de la Compétence

EFE FORMATION SAS - 35, rue du Louvre - 75002 PARIS
Tél. : +33 (0)1 44 09 25 08 - e-mail : serviceclient@efe.fr
Siret 412 806 960 00032