

Fiscalité du patrimoine – FDPI

Maîtrisez les règles fiscales

Code produit : FDPI

Niveau : Perfectionnement

Modalité : Presentiel

Durée (en heure) : 14.0

Tarif :

Eligible DDA : non

Public : collaborateurs
d'entreprises d'assurances
et de banques, intermédiaires
d'assurance, gestionnaires de
patrimoine

Prérequis :

aucun

Objectif

- comprendre les rouages de la fiscalité du patrimoine et être capable de les mettre en application

Programme de la formation

1-Organisation générale de l'imposition en France

2-Mécanismes de l'imposition sur le revenu et des prélèvements sociaux

- Composition du foyer fiscal imposable – l'IR
- Distinctions entre les différents revenus catégoriels
- Détermination du revenu global
- Mécanisme du quotient
- Application du barème
- Réductions d'impôt, crédits d'impôt, plafonnement

3-Point sur les incitations fiscales – l'investissement immobilier

4-De l'ISF à l'IFI : les évolutions

- Personnes imposables
- Biens imposables/exonérés
- Masse active imposable / masse passive déductible
- Calcul de l'impôt
- Allègements fiscaux

5-Taxes afférentes à l'acquisition et à la détention

6-Régime des plus-values

- Plus-values sur valeurs mobilières et droits sociaux

- Plus-values immobilières

7-Fiscalité de la transmission à titre gratuit

- Fiscalité de la transmission par décès
- Fiscalité des donations
- Démembrement de propriété

8-Fiscalité des personnes morales et des sociétés de capitaux

- Imposition des sociétés
- Plus-values professionnelles
- Fiscalités liées à la cession à titre onéreux
- Cession des droits sociaux
- Liquidation et dissolution de la société

Moyens d'évaluation

Méthodes pédagogiques

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Evaluation des acquis de la formation par le biais de QCM et/ou d'exercices pratiques • Questionnaire de satisfaction à chaud complété par chacun à l'issue du stage • Questionnaire d'évaluation à froid complété par chacun entre 2 et 3 mois après le stage | <ul style="list-style-type: none"> • Réalisation de cas pratiques • Exposés à partir d'un diaporama • Échanges d'expériences |
|--|---|