

# Présentation de la formation

|   |   |
|---|---|
| <b>THÈME</b>                                  | <b>Pratique de l'ingénierie patrimoniale des chefs d'entreprises</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>                                   | Paris les 14 et 15 novembre 2023  |
|   | 14 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) : 5 heures</li> <li>• IAS/DDA : 7 heures</li> <li>• IOBSP : 2 heures</li> <li>• Notaire : 14 heures</li> <li>• Avocat : 14 heures</li> <li>• Expert-comptable : 14 heures</li> </ul>   |
| <b>DATES ET HORAIRES</b>                      | Cette formation est prévue : <ul style="list-style-type: none"> <li>• de 9h à 12h30 et de 14h à 17h30</li> </ul>  |
| <b>TARIF</b>                                  | 930 € HT soit 1116 € TTC (TVA 20%)<br>880 € HT soit 1056 € TTC pour les abonnés à la Facbox   |
| <b>INTERVENANT(S)</b>                         | Cette formation sera animée par : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Monsieur Jacques DUHEM</li> <li>• Monsieur Stéphane PILLEYRE</li> </ul>  |
| <b>PRÉREQUIS</b>                              | <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 stagiaire sera capable de : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Accompagner ses clients dans la mise en place d'opérations sur capital,</li> <li>• Actualiser ses connaissances sur l'actualité récente relative à la transmission de PME,</li> <li>• Maîtriser les règles relatives au bail en construction,</li> <li>• Accompagner le dirigeant dans le choix du mode de détention de son véhicule.</li> </ul>                         |
| <b>ASSISTANCE TECHNIQUE ET PÉDAGOGIQUE</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> <li>• Léa LAURAND 06 46 78 02 35</li> </ul>  |
| <b>PROGRAMME DE LA FORMATION</b>              | <b>Thème 1 : Opérations sur les capitaux propres des sociétés</b><br>La constitution du capital social initial <ul style="list-style-type: none"> <li>- Capital faible, élevé ou élevé mais non libéré</li> <li>- Apport en numéraire</li> <li>- Apport en nature</li> </ul> Les augmentations de capital <ul style="list-style-type: none"> <li>- Par apport à titre pur et simple</li> <li>- Par incorporation de réserves</li> <li>- Par incorporation de CCA</li> </ul> |

V2022-01 visé janvier 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>- Création de titres nouveaux ou augmentation de la valeur nominale</li> <li>- La gestion de la prime d'émission</li> </ul> <p>Les réductions de capital</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Modalités juridiques</li> <li>- Modalités comptables</li> <li>- Conséquences fiscales</li> </ul> <p>Les attributions gratuites de titres</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Conséquences juridiques</li> <li>- Conséquences fiscales</li> </ul> <p>L'écart de réévaluation</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Justification</li> <li>- Conséquences juridiques</li> <li>- Modalités comptables</li> </ul> <p>Conséquences fiscales</p> <p><b>THEME 2 : Autopsie de la jurisprudence et de la doctrine relative à la fiscalité des transmissions à titre onéreux des PME.</b></p> <p>Les plus-values professionnelles imposables à 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</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> </ul> <p>Régimes de faveur : Départ à la retraite et Jeunes entreprises</p> <p><b>THEME 3 : Le bail à construction outil de détention de l'immobilier d'entreprise ?</b></p> <p>Les aspects juridiques du bail à construction</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Les droits et devoirs du propriétaire bailleur du terrain</li> <li>- Les droits et devoirs du locataire</li> </ul> <p>Fiscalité applicable au bail à construction</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fiscalité du propriétaire bailleur</li> <li>- Fiscalité du locataire</li> </ul> <p>La rupture anticipée d'un bail à construction</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vente du terrain au locataire</li> <li>- Vente du bâti au propriétaire</li> <li>- Vente du tout à un tiers</li> <li>- Impact de la détention du terrain via une société</li> </ul> <p>Le terme du bail à construction</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fiscalité du propriétaire bailleur</li> <li>- Fiscalité du locataire</li> </ul> |
|--|--|

V2022-01 visé janvier 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.

|   |   |
|---|---|
|   | <p>Le match bail à construction vs acquisition de l'immobilier d'entreprise en démembrement</p> <p><b>THEME 4 : Le véhicule du dirigeant : approche méthodologique</b></p> <p>Les différents modes de détention</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Par la société</li> <li>- Par le dirigeant à titre personnel</li> <li>- Acquisition</li> <li>- Location avec option d'achat</li> <li>- Location longue durée</li> </ul> <p>Impacts fiscaux et sociaux</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- TVA</li> <li>- TVS</li> <li>- IS</li> <li>- IR</li> <li>- Indemnités kilométriques</li> <li>- Avantage en nature</li> </ul> <p>Analyses comparatives</p>  |
| <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 présentielles sont des ERP respectant les normes d'accessibilité pour personnes à mobilité réduite.</p> <p>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</p> <p>Mail : <a href="mailto:contact@fac-associes.com">contact@fac-associes.com</a></p>  |

V2022-01 visé janvier 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>Pratique de l'ingénierie patrimoniale des chefs d'entreprises</b> |
| Date(s) et horaires | Paris les 14 et 15 novembre 2023                                     |

### Participant

|                      |  |
|----------------------|--|
| NOM Prénom           |  |
| Téléphone            |  |
| Adresse électronique |  |

### Facturation

|                    |  |
|--------------------|--|
| Entreprise/Société |  |
| SIRET              |  |
| Adresse            |  |
| CP - VILLE         |  |

### Montant

|                   |   |
|-------------------|---|
| Montant HT        | 930 € HT<br>880 € HT (pour les abonnés à la Facbox )  |
| Montant TTC       | soit 1116 € TTC (TVA 20%) ou<br>soit 1056 € TTC (TVA 20%) (pour les abonnés à la FACBOX)        |
| 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'ÉPARGNE 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 janvier 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*

---



---



---

V2022-01 visé janvier 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.