

## PROGRAMME DE FORMATION

# Lecture patrimoniale des documents comptables - Distanciel

Un expert FIDROIT vous présentera, à partir de bilans issus de dossiers clients, la méthode de lecture ad hoc. Puis, il développera les avantages et contraintes de gérer la trésorerie dans cette société ou en dehors. Il débattrà avec vous de ces situations pour que vous en maîtrisiez les fondamentaux.

|              |  |
|--------------|--|
| Date:        | 18 sept. 2024   9h-17h30   |
| Durée:       | 2 heures   |
| Type / Prix: | 190 €  |
| Prérequis:   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Connaissances de base de la fiscalité personnelle et professionnelle d'un dirigeant d'entreprise ainsi que celle des sociétés soumises à l'IS;</li><li>• Connaissances basiques d'un bilan et d'un compte de résultats ;</li><li>• Notions de droit des sociétés (distribution, réduction de capital);</li><li>• Avoir une pratique du conseil patrimonial.</li></ul>                        |
| Objectifs:   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Savoir lire les postes principaux d'un bilan comptable avec une approche patrimoniale ;</li><li>• Maîtriser les interférences pratiques entre le patrimoine privé et le patrimoine professionnel ;</li><li>• Savoir gérer la trésorerie d'une société soumise à l'IS en cohérence avec l'IFI ou la loi Dutreil ;</li><li>• Sécuriser les informations retranscrites à vos clients.</li></ul> |

Contenu pédagogique:

Quels enseignements tirer :

- D'un petit ou d'un « gros » capital ?
- Plus-values professionnelles ou privées.
- De présences de réserves ou d'un report à nouveau ?
- Des dettes à court ou moyen terme ?
- De la présence de comptes courant d'associés ?
- Leur retrait ou leur refinancement.
- Qui est titré ? qui en est propriétaire ?
- De la présence d'un immeuble à l'actif :
- Valeur nette comptable ?
- Aménagement ?
- Présence ou absence du terrain ?
- De la présence de titres de participation :
- Quelle plus-value de cession des parts ?
- Quid des remontées de dividendes ?
- Des liquidités et des valeurs mobilières de placement :
- Quels supports pour quels rendements ?

Quel est le régime fiscal de la société au vu du compte de résultat ?

- Conséquences sur l'imposition des associés ?
- L'opportunité d'opter pour l'IS en présence d'une société non soumise à l'IS ?
  - Effets fiscaux immédiats sur les plus-values.
  - Les effets à long terme.
- Les cotisations sociales des dirigeants
  - Régime social TNS ou Salarié.

CGPI

- IAS/DDA : 2 heures

Notaires

- 2 heures | N° d'homologation CSN : 201900811

Experts-comptables

- 2 heures

Cette formation valide uniquement les heures indiquées ci-dessus

Format:

Replay

Moyen pédagogique:

Diaporama (notions métier, exercices d'application, questionnaires de compréhension)

Public visé:

Tous professionnels du patrimoine : CGPI, Banquiers, Assureurs, Notaires, Avocats, Agents immobiliers, Experts-Comptables...

Moyen d'évaluation:

Quiz d'évaluation des acquis

Accessibilité aux personnes en situation d'handicap

Toutes nos formations sont adaptables aux personnes porteuses d'un handicap

