

Maîtriser la fiscalité des revenus dans le cadre d'une approche patrimoniale

Cible	Gestionnaire de patrimoine débutant ou confirmé (actualisation)
Prérequis	Connaître la typologie des revenus catégoriels
Objectif	<ul style="list-style-type: none">Maîtriser la terminologie et les principes d'imposition de chaque revenu catégoriel.Maîtriser le mécanisme de l'imposition des revenus.
Durée	2 jours
Programme	<p>Notions préliminaires sur l'impôt sur les revenus</p> <ul style="list-style-type: none">Les notions fondamentales : IR, revenus catégoriels, déclaration 2042, taux...Ce qu'il faut savoir sur la situation du client<ul style="list-style-type: none">La notion de foyer fiscalLa notion de partLe plafonnement du quotient familial <p>La fiscalité des revenus issus de l'activité professionnelle du client</p> <ul style="list-style-type: none">Le client perçoit des revenus salariésLe client perçoit des pensions et rentes (à titre gratuit, à titre onéreux)Le client perçoit des BIC ou des BNC <p>La fiscalité des revenus issus du patrimoine détenu par le client</p> <ul style="list-style-type: none">Les revenus des capitaux mobiliersLes revenus issus des ventes réalisées : les plus-valuesLes revenus fonciers <p>La détermination du montant de l'impôt</p> <ul style="list-style-type: none">Quelles charges peuvent être imputées sur le revenu global ?Quelles sont les réductions et crédits d'impôt ?La détermination du montant de l'impôt à payerLe paiement de l'impôt
Modalités pédagogiques	<p><i>Session présentielle</i></p> <p>Pédagogie active proposant l'une des modalités suivantes pour chaque notion : test, chiffrage, analyse d'un cas, entraînement chiffré. Exploitation des documents fiscaux réels.</p>
Evaluations	<p>Test préalable de positionnement des connaissances</p> <p>Nombreuses modalités de mise en application tout au long de la session</p> <p>Quiz de validation des connaissances acquises</p>
Tarif	1 785 € HT par jour par groupe de 10 personnes
Accessibilité	Accueil et modalités pédagogiques adaptés aux participants en situation de handicap