

Maîtriser l'imposition du revenu et du patrimoine

-Référence: **FT-48**

-Durée: **2 Jours (14 Heures)**

Les objectifs de la formation

- Maîtriser l'IR et la fiscalité de l'épargne
- Connaître les règles de l'I.S.F. en pratique
- Intégrer les principes fondamentaux d'optimisation fiscales dans votre conseil
- Intégrer les principes fondamentaux d'optimisation fiscales dans votre conseil

A qui s'adresse cette formation ?

POUR QUI :

- Conseillers en gestion de patrimoine, conseillers bancaires.

Programme

- **Connaître les règles générales de l'impôt sur le revenu**
 - La description des revenus catégoriels.
 - La détermination du revenu imposable.
 - Le calcul de l'impôt : les grandes étapes.
 - Le barème de l'impôt sur le revenu, les notions de taux marginal et de taux moyen.
 - Le foyer fiscal et le plafonnement du quotient familial.
 - Les règles de réductions d'impôt et de crédits d'impôt.
 - Travaux pratiques Utiliser les barèmes pour le calcul de l'impôt sur le revenu.
- **Identifier les revenus du travail**
 - Les salaires : revenu déclarable et frais professionnels.
 - Les pensions et les rentes.
 - Les bénéfices industriels et commerciaux (BIC).
 - Les bénéfices non commerciaux (BNC).
 - Les bénéfices agricoles (BA).

- Travaux pratiques Construction d'un tableau comparatif de la fiscalité des différents revenus.
- **Déclarer les capitaux mobiliers**
 - Les revenus de capitaux mobiliers.
 - Les plus-values effectuées sur des valeurs mobilières.
 - Les produits spécifiques : le PEA et le contrat d'assurance-vie.
 - Travaux pratiques La déclaration des capitaux.
- **Intégrer les revenus fonciers à son impôt sur le revenu**
 - Les régimes de droit commun.
 - Les régimes spécifiques.
 - La plus-value immobilière.
 - Echanges Identification des différences entre les régimes.
- **Déclarer la location meublée**
 - La différence entre location nue et location meublée.
 - La présentation des différents régimes fiscaux applicables : micro BIC, LMNP, LM.
 - La description de chaque régime.
 - Travaux pratiques Savoir choisir le régime adapté à chaque investisseur.
- **Calculer les prélèvements sociaux des particuliers**
 - CSG, CRDS et PS sur les revenus et plus-values du patrimoine : assiette, taux, CSG déductible.
 - L'Impôt Sur la Fortune : la nouvelle donne.
 - Quelle incidence ces changements ont-ils sur les placements ? Travaux pratiques Les méthodes de calcul des prélèvements sociaux.
- **Optimiser la situation fiscale des particuliers**
 - L'analyse de la situation fiscale des particuliers.
 - Les clés de l'optimisation fiscale.
 - Travaux pratiques Étude de situations fiscales.



(+212) 5 22 27 99 01



(+212) 6 60 10 42 56



Contact@skills-group.com

Nous sommes à votre disposition :
De Lun - Ven 09h00-18h00 et Sam 09H00 – 13H00

Angle bd Abdelmoumen et rue Soumaya, Résidence Shehrazade 3, 7ème étage N° 30
Casablanca 20340, Maroc