

|| Fiscalité des particuliers : IR, prélèvements sociaux, IFI

Découvrir l'imposition du revenu et du patrimoine des personnes physiques domiciliées en France

PUBLIC

Toute personne souhaitant comprendre comment est calculé l'impôt sur le revenu - Collaborateurs de cabinet comptable, immobilier ou de gestion de patrimoine - Conseillers clientèle - Collaborateurs back office des établissements bancaires

PRÉ-REQUIS

Aucun prérequis nécessaire

NIVEAU D'EXPERTISE

Fondamentaux

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

Code
389

Durée
2 jours / 14 heures

Tarif Inter*
1 725 € HT

**Repas inclus (en présentiel)*

Objectifs pédagogiques

- S'approprier les mécanismes de l'imposition des revenus
- Examiner les règles de détermination de la base imposable à l'IR des revenus et des plus-values mobilières et immobilières taxables
- Etudier les règles de l'IFI (impôt sur la fortune immobilière)

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

S'approprier les mécanismes de l'imposition des revenus

Définir les caractéristiques de l'IR (impôt sur le revenu) français

- Les différents revenus catégoriels
- La détermination du revenu imposable : schéma de synthèse
- Le calcul de l'impôt : les grandes étapes, le barème de l'IR, les notions de taux marginal et de taux moyen d'imposition
- Le foyer fiscal, le plafonnement des effets du quotient familial
- Les charges déductibles du revenu global
- Les réductions d'impôt et les crédits d'impôt
- Le paiement de l'impôt : le prélèvement à la source, le solde
- Cas pratique : calculer un IR à l'aide du logiciel de l'administration fiscale

Identifier les prélèvements sociaux applicables aux revenus

- Les différents prélèvements : CSG, CRDS et prélèvement social (base taxable, taux)
- La CSG déductible et son traitement dans la déclaration de revenus
- Brainstorming : quel impact peut avoir le choix d'une option d'imposition sur la déductibilité de la CSG ?

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail

- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

Examiner les règles de détermination de la base imposable à l'IR des revenus et des plus-values mobilières et immobilières taxables

Analyser les modalités d'imposition des revenus du travail

- Les salaires : sommes imposables, prise en compte des frais professionnels
- Les pensions et les rentes
- Les revenus des professions non salariées : aperçu des revenus imposables en BIC (bénéfices industriels et commerciaux), BNC (bénéfices non commerciaux), BA (bénéfices agricoles)
- Le régime du micro-entrepreneur
- Cas pratique : déterminer le revenu global d'un foyer fiscal en retenant les options les plus favorables pour le contribuable

Etudier l'imposition des revenus et plus-values du patrimoine

- Les revenus de capitaux mobiliers : dividendes, intérêts
- Les plus-values de valeurs mobilières : cession de titres
- Les produits spécifiques : le PEA et le contrat d'assurance-vie
- Les revenus fonciers : régime de droit commun ; aperçu des régimes spécifiques (micro BIC, LMNP, LMP)
- Les plus-values immobilières
- Cas pratique : déterminer les bases imposables en revenus fonciers et plus-values de valeurs mobilières d'un contribuable

Etudier les règles de l'IFI (impôt sur la fortune immobilière)

Identifier le périmètre des biens taxables

- Les biens imposables, les biens exonérés
- Une nouvelle source d'information pour l'administration fiscale : la déclaration des biens immobiliers à souscrire par chaque propriétaire
- Brainstorming : comment évaluer la valeur des biens immobiliers ?

Calculer l'impôt et les prélèvements sociaux

- Le barème applicable
- Les réductions d'impôt existantes
- Cas de synthèse : établir la déclaration d'un foyer fiscal et calculer l'IR, les prélèvements sociaux et l'IFI correspondants

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

A noter

...

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

Prochaines sessions

PARIS

• 16-17 Nov. 2026

A DISTANCE

• 16-17 Nov. 2026

AIX-EN-PROVENCE

• 16-17 Nov. 2026

BORDEAUX

• 16-17 Nov. 2026

CHAMBERY

• 16-17 Nov. 2026

GRENOBLE

• 16-17 Nov. 2026

LILLE

• 16-17 Nov. 2026

LYON

• 16-17 Nov. 2026

MARSEILLE

• 16-17 Nov. 2026

MONTPELLIER

• 16-17 Nov. 2026

NANTES

• 16-17 Nov. 2026

NICE

• 16-17 Nov. 2026

NIORT

• 16-17 Nov. 2026

PAU

• 16-17 Nov. 2026

RENNES

• 16-17 Nov. 2026

ROUEN

• 16-17 Nov. 2026

STRASBOURG

• 16-17 Nov. 2026

TOULOUSE

• 16-17 Nov. 2026

TOURS

• 16-17 Nov. 2026