

# IFI : Optimisation & déclaration 2026

Inter

Intra

## Thématique(s)

Droit fiscal

## Durée

7 heures

## Nombre de séances

1

Les dates, les lieux et les tarifs varient selon les sessions. Consultez la page de la formation sur le site Fidal Formations ou contactez-nous pour connaître les modalités à jour.

## Objectifs professionnels

---

- Appréhender le dispositif et les conséquences de la mise en œuvre de l'IFI par rapport aux règles de l'IFI
- Déterminer l'étendue du patrimoine taxable et
- Évaluer les biens au regard de l'IFI
- Maîtriser les incidences de la réforme introduite par la Loi de Finances pour 2024
- Identifier les principales difficultés rencontrées dans L'organisation du patrimoine pour mieux les prévenir
- Adapter sa pratique professionnelle en intégrant les nouvelles pistes d'optimisation fiscale

## Programme

---

### 1- Cerner les problèmes liés à la territorialité de l'impôt

- La maîtrise du risque client
- Les principales causes des retards de paiement
- La nécessité de gérer son poste client

## **2- Identifier les actifs et passifs pour déterminer l'assiette fiscale effective / détermination des valeurs nettes taxables**

- Identification des passifs dont la déduction est limitée ou interdite au regard notamment des nouvelles dispositions issues de la Loi de Finances pour 2024
- Détermination de la valeur taxable des sociétés détenant de l'immobilier entrant dans le champ d'application de l'IFI / caractériser les biens professionnels, plus particulièrement lorsque les biens immobiliers sont détenus par des sociétés
- Appréhender les problèmes liés à la valeur des biens

## **3- Traitement des produits d'investissements structurés (OPCI, assurance-vie...)**

## **4- Portée des exonérations prévues lorsque l'immobilier est affecté à une activité professionnelle (que la société utilisant l'immobilier pour les besoins de son exploitation soit ou non l'outil professionnel du contribuable)**

## **5- Examiner les réductions de l'IFI**

## **6- Maîtriser le plafonnement**

## **7- Traitement des non-résidents**

## **8- Déclarer l'IFI**

## **9- Gérer les contrôles fiscaux en matière d'IFI**

## **Public concerné**

---

- Conseillers en Gestion de Patrimoine
- Experts - Comptables
- Notaires

## **Pré-requis**

---

- Pas de prérequis spécifique

## **Pédagogie**

---

- Questionnaire de recueil des besoins du participant, en amont de la formation
- Mise en application pratique des compétences juridiques délivrées (exemples d'application, cas pratiques)
- Remise d'un support pédagogique dématérialisé après la formation

- Evaluation d'acquisition des connaissances pendant la formation (questionnaire de positionnement)
- Questionnaire d'appréciation à chaud, à l'issue de la formation

## Intervenants

---

Les intervenants, experts de leur domaine, sont précisés selon la session. Consultez la page de la formation sur le site Fidal Formations.

### Contactez Fidal Formations

Pour toute question sur cette formation, son financement, ses dates ou ses tarifs, contactez nos équipes.

#### Site

<https://www.fidalformations.fr/contactez-nous>

#### Email

[infos@contact.fidalformations.fr](mailto:infos@contact.fidalformations.fr)

#### Téléphone

[+33 \(0\) 1 58 97 10 00](tel:+332158971000)

---

#### Fidal Formations

4-6 Avenue d'Alsace, 92400 Courbevoie, France.

© 2026 Fidal Formations. Tous droits réservés.