

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 1 LES BASES DE LA TAXATION

### APPROFONDISSEMENT DES DIFFÉRENTS DÉCRETS ET ARRÊTÉS RELATIFS AU TARIF RÉGLEMENTÉ DES NOTAIRES.

- ◇ Présentation du décret du 26 février 2016 et ses modificatifs
  - Les dispositions générales des décrets applicables au notariat
  - Les dispositions particulières
  - Les prestations notariales tarifées
  - Les frais et débours
  - Les honoraires du notaire
- ◇ Présentation de l'arrêté du 26 février 2016 et ses modificatifs
  - Étude des différents arrêtés de 2016 à ce jour
  - Autres textes modifiant l'activité du notaire
  - Arrêté du 18 novembre 2017
  - Loi n°2018-1021 du 23 novembre 2018 (Loi ELAN)
  - Loi n°2019-222 du 23 mars 2019 (art.6)
  - Les éventuels arrêtés modificatifs à venir

### CONTENU DES FRAIS D'UN ACTE

- ◇ La rémunération du notaire :
  - Émoluments et honoraires
- ◇ Les déboursés
- ◇ Les versements effectués au Trésor :
  - Droits et taxes / Contribution de Sécurité Immobilière

### LES ÉCRITURES LIÉES À LA TAXE

- Cas pratiques

### APPROCHE JURIDIQUE DE LA TAXE PAR L'ANALYSE D'ACTES SIMPLES

- ◇ Lecture, analyse et taxe des actes simples suivants :
  - Procuration,
  - Contrat de mariage,
  - Donation entre époux,
  - Notoriété après décès

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX01

**Durée de la formation :** 2 jours (14h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Avoir des notions en comptabilité et éventuellement en taxe

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Appliquer et respecter le tarif des notaires (décret)

### COMPÉTENCES VISÉES

Savoir appliquer et respecter le tarif des Notaires ;  
Comprendre les composants et les écritures liées à la base des actes.

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

#### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.

SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

#### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

#### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation. Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 2 LA TAXATION DES ACTES À CONVENTIONS SIMPLES

### LES BASES DE LA FISCALITÉ DES ACTES

- ◇ Le répertoire
  - L'orientation fiscale des actes : les formalités à effectuer et le paiement des droits :
    - Auprès du Service de l'Enregistrement (S.D.E.)
    - Ou du Service de Publicité Foncière (S.P.F.)
  - Imposition des actes (généralités)
    - Les droits fixes
    - Les droits proportionnels
    - Les droits progressifs
  - La Contribution de Sécurité Immobilière

### ANALYSE DE L'ACTE

- ◇ Déterminer :
  - Les conventions et assiettes taxables
  - La tarification
  - La fiscalité et les formalités à effectuer

### LA TAXE D'ACTES SIMPLES

- Cas pratiques à l'aide de résumés d'acte ou d'actes rédigés dans les domaines suivants :
- ◇ Actes concernant le droit de la famille
    - Actes concernant les personnes :
      - Contrat de mariage, convention de PACS, donation entre époux, révocation de donation entre époux, testaments authentique, mystique et olographe, mandats à effet posthume et de protection future, consentement à adoption
    - Actes concernant les libéralités :
      - Donations simples...
    - Actes concernant les dossiers de succession :
      - Notoriété, ouverture de testament, déclaration d'option, inventaire, procès-verbal d'ouverture de coffre, envoi en possession, acte constant la saisine du légataire, certificat de mutation, attestation de propriété
  - ◇ Actes concernant le droit immobilier :
    - Avant contrat, vente de gré à gré
    - Actes concernant les obligations et inscriptions :
      - Prêts avec ou sans garanties,
      - Mainlevées hypothécaires / au Greffe
  - ◇ Actes divers :
    - Actes complémentaires, rectificatifs,
    - Procuration, baux d'habitation,
    - Déclaration de mobilier

CODE FORMATION : CLTAX / CLTAX02

Durée de la formation : 2 jours (14h)

Niveau : Débutant

#### Prérequis :

Avoir des notions en comptabilité et éventuellement en taxe

#### Public concerné :

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Identifier la nature juridique de la convention  
Analyser l'acte et appliquer le tarif correspondant  
Déterminer la fiscalité de l'acte  
Détecter les différents éléments constituant la taxe  
Pouvoir taxer les actes simples.

### COMPÉTENCES VISÉES

Comprendre la nature juridique de la convention  
Savoir déterminer la rémunération de l'acte en fonction de la nature juridique de la convention  
Être capable de taxer un acte ne présentant aucune difficulté  
Découvrir la fiscalité correspondante  
Se familiariser avec le tarif des notaires

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

#### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.  
SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

#### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

#### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 3 LES ÉMOLUMENTS DE FORMALITÉS

### LES ÉMOLUMENTS DE FORMALITÉS

- ◇ Précisions concernant la perception
  - Définitions et conditions de perception des émoluments de formalités
    - Définition des formalités
    - Conditions de perception
  - Étude de chaque numéro de la catégorie «formalités» du tableau 5 (n°178 au n°222)
    - Formalités relatives au crédit et à l'immobilier
    - Formalités relatives aux démarches administratives et fiscales
    - Autres formalités diverses

### LES FORMALITÉS PRÉALABLES ET POSTÉRIEURES D'UN ACTE

- ◇ La plume unique : tableaux de répartition des tâches entre les offices
  - Qui fait quoi ?
  - Les incidences ?
- ◇ Etablissement et contrôles des frais préalables
  - Les formalités pouvant figurer sur la note de frais
  - Présentation et commentaire d'un modèle de frais préalables
- ◇ Selon la nature des formalités à effectuer
  - En cas d'enregistrement
  - En cas d'inscription, de publication, de radiation

### LA TAXATION DES DIFFÉRENTES FORMALITÉS

- ◇ Mutations immobilières :
  - Vente,
  - Échange,
  - Partage immobilier
- ◇ Obligations, mentions et inscriptions :
  - Prêts,
  - Affectations hypothécaires,
  - Mainlevées
- ◇ Dossier de succession :
  - Notoriété,
  - Attestations immobilières
- ◇ Libéralités :
  - Donations mobilières ou numéraires, de biens immobiliers

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX03

**Durée de la formation :** 1 jour (7h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Aucun prérequis

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Maîtriser les formalités nouvelles devenues obligatoires ;  
Être autonome dans la perception des émoluments de formalités préalables et postérieures ;  
Identifier les formalités taxables selon les conventions rencontrées ;  
Établir et vérifier les frais préalables d'un acte.

### COMPÉTENCES VISÉES

Comprendre les différentes formalités à percevoir – Quand – Comment ;  
Taxer les différents émoluments de formalités selon les conventions ;  
Différencier les formalités obligatoires des formalités conventionnelles ;  
Savoir distinguer les formalités préalables des formalités postérieures ;  
Être à jour suite aux diverses obligations rédactionnelles.

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.  
SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 4 APPLICATION DU RÈGLEMENT NATIONAL ET INTER-COURS

### RÈGLEMENT NATIONAL

- ◇ Rapport des notaires entre eux à propos de leurs actes
  - Principes (RN art.35)
  - Concours et participation (RN art.36 à 37)
  - L'assistance (RN art.38)

### RÈGLEMENT INTER-COURS

- ◇ L'attribution des minutes
  - Règles générales (RIC art.59 et 60)
  - Règles particulières (RIC art. 61 à 65)
    - La plume unique : Qui fait quoi ?
  - Commentaire du tableau d'attribution des minutes
  - Cas pratiques : quel notaire se verra attribuer la minute?
- ◇ Les émoluments :
  - Attribution des émoluments
  - Partage des émoluments (RIC art.68 à 71)
  - Paiement des émoluments et honoraires (RIC art.72)
  - Application et contestations (RIC art.73 à 76)

### RÈGLE DE PARTAGE DES ÉMOLUMENTS ET HONORAIRES

- ◇ Les règles
- ◇ Quels sont les émoluments et honoraires partageables entre notaires
- ◇ La présence ou absence à la signature de l'acte
  - La visioconférence
- ◇ Le partage et conventions indépendantes
- ◇ Les intérêts en cause
- ◇ Participation d'un notaire dans un dossier
- ◇ Comment procéder ?

### CAS PRATIQUES

- ◇ Le partage des émoluments dans les cas suivants :
  - Vente
  - Vente contenant un prêt avec intervention du notaire prêteur
  - Partage de succession
  - Prêt contenant une caution

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX04

**Durée de la formation :** 1 jour (7h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Aucun prérequis

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Comprendre les articles du règlement national et intercour ;  
Savoir identifier l'attributaire de la minute ;  
Etre capable de distinguer les conventions concernées par le partage ;  
Pouvoir déterminer la part revenant au notaire en participation d'un acte.

### COMPÉTENCES VISÉES

Identifier les conventions donnant lieu à partage des émoluments ;  
Appliquer le règlement national et intercour ;  
Etre autonome dans la gestion des participations entre notaires.

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.

SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 5 LA FISCALITÉ DES ACTES NOTARIÉS

### CONTRÔLE DES CONNAISSANCES CONCERNANT LES BASES DE LA FISCALITÉ

### CAS PRATIQUES

- ◇ Les mutations à titre onéreux :
  - Les cessions immobilières
    - Cessions ne bénéficiant d'aucune mesure dérogatoire
    - Cessions bénéficiant d'une imposition réduite
    - Cessions susceptibles d'être exonérées de tout droit
  - Les échanges immobiliers
    - Les échanges purs et simples / avec soulte ou plus-value
  - Les cessions mobilières
    - Cession de fonds de commerce / de part de société / actions ...
- ◇ Les mutations à titre gratuit et par décès :
  - Généralités :
    - Les différents abattements
    - Les réduction et exonération de droits
      - Les donations et donations-partages
      - Les déclarations de succession
    - Les droits de mutation à titre gratuit (DMTG)
    - Les droits de mutation après décès (DMPD)
- ◇ Les mutations de jouissance :
  - Les baux ordinaires
  - Les baux de natures particulières
- ◇ Les partages et opérations assimilées :
  - Généralités
    - Origine de l'indivision
    - Parties aux conventions
  - Les partages
    - Purs et simples
    - Avec plus-value ou soulte
  - Les licitations
    - Maintenant l'indivision
    - Faisant cesser l'indivision
  - Les cessions de droits successifs
- ◇ Les sûretés, garanties et mentions :
  - Les inscriptions hypothécaires
  - Les inscriptions au Greffe
  - Les radiations des inscriptions
- ◇ Nombreux cas pratiques proposés

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX05

**Durée de la formation :** 2 jours (14h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Aucun prérequis

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Déterminer la fiscalité applicable de l'acte ;  
Évaluer les droits dus au Trésor des différentes conventions ;  
Identifier et traiter les particularités d'une convention ;  
Rechercher dans les documentations fiscales.

### COMPÉTENCES VISÉES

Etre à jour de la fiscalité liée aux actes notariés ;  
Savoir rechercher les informations dans les guides et mémento fiscaux ;  
Pouvoir déceler et appliquer la fiscalité correspondante ;  
Etre capable de déceler certaines particularités .

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.

SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 6 TAXATION DES ACTES À CONVENTIONS COURANTES : DROIT DE L'IMMOBILIER, DROIT DES OBLIGATIONS

### DROIT DE L'IMMOBILIER

Cas pratiques à l'aide de résumés d'acte ou d'actes rédigés

- ◇ Les conventions liées aux mutations immobilières
  - Les règlements de copropriété et état descriptif de division
  - Refonte et modificatif du règlement de copropriété
  - Les constitutions de servitudes
- ◇ Les mutations immobilières à titre onéreux
  - Les ventes de bien individuel, de lots de copropriété, terrain à bâtir, parcelles de terre...
  - Vente mixte, démembrée, divise, en viager....
  - Les ventes en état futur d'achèvement
    - Ventes ordinaires : Local à usage d'habitation, commercial, professionnel .....
    - Ventes HLM
  - Les échanges bilatéraux purs et simples avec ou sans soulte
- ◇ Mutations de jouissance
  - Baux ordinaires
    - Bail rattaché à la loi du 6 juillet 1989,
    - Bail de droit commun

### DROIT DES OBLIGATIONS ET GARANTIES

Cas pratiques à l'aide de résumés d'acte ou d'actes rédigés

- ◇ Les prêts :
  - Les prêts ordinaires ou aidés (avec ou sans garantie) : reconnaissance de dette, ouverture de crédit....
  - Les prêts professionnels avec ou sans garantie hypothécaire
- ◇ Les ventes et financements
  - Vente contenant déclaration d'origine des deniers et affectation hypothécaire
  - Vente en état futur d'achèvement avec prêt constaté dans l'acte
- ◇ Les garanties et sûretés :
  - Les affectations hypothécaires,
  - Cautions et nantissements
- ◇ Les mentions :
  - Les prorogations de délai et renouvellement
  - Les quittances pures et simples et quittances subrogatives
  - Les radiations :
    - Mainlevée d'inscriptions renouvelées
    - Mainlevée réduisant le gage

CODE FORMATION : CLTAX / CLTAX06

Durée de la formation : 2 jours (14h)

Niveau : Débutant

Prérequis :

Aucun prérequis

Public concerné :

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Comprendre les clauses contenues dans l'acte ;  
Savoir déterminer la rémunération de l'acte en fonction de la nature juridique de la convention ;  
Déterminer la fiscalité correspondante ;  
Être capable de taxer les actes courants du droit de l'immobilier et des obligations.

### COMPÉTENCES VISÉES

Déceler les différents éléments constituant la taxe  
Apprécier et évaluer la fiscalité de l'acte ;  
Déterminer les conventions taxables et appliquer le tarif correspondant ;  
Analyser l'acte en fonction de sa nature  
Taxer les actes courants du droit de l'immobilier et des obligations.

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.  
SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 7 LA TAXATION DES ACTES À CONVENTIONS COURANTES : DROIT DE LA FAMILLE

### CONTRÔLE DES CONNAISSANCES CONCERNANT LES BASES DE LA FISCALITÉ

#### LES ACTES CONCERNANT LE COUPLE

- ◇ Les contrats et leurs modifications
  - Contrat de mariage contenant : déclaration de biens, clause d'ameublement et donation entre vifs
  - Changement de régime matrimonial
  - Aménagement du régime matrimonial
- ◇ Le divorce – la séparation :
  - Les partages de communauté, indivis, bénéficiant de l'aide juridictionnelle...
  - Le dépôt de la convention de divorce par consentement mutuel
  - Licitations faisant ou non cesser l'indivision
  - Procès-verbaux de dires et de difficultés
  - Convention d'indivision

#### LES ACTES CONCERNANT LES LIBÉRALITÉS

- ◇ Les donations et donations-partages de biens de natures différentes
  - Donation entre vifs
  - Donation d'usufruit / Donation d'usufruit temporaire
  - Donation d'usufruit faisant suite à une donation démembrée
  - Donation-partage par un parent, conjonctive, contenant des biens rapportés

#### LES ACTES CONCERNANT LES SUCCESSIONS

- ◇ Les déclarations de succession :
  - 1er décès d'époux mariés sous régime de communauté
- ◇ Les attestations de propriété :
  - Contenant plusieurs biens, après plusieurs décès...
- ◇ Les délivrances de legs
  - de biens immobiliers
  - de valeurs mobilières
- ◇ Les partages de succession :
  - Premier décès d'époux mariés sous régime de la communauté, ...
- ◇ Les licitations :
  - Maintenant l'indivision ou faisant cesser l'indivision
- ◇ La constatation du droit de retour

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX07

**Durée de la formation :** 2 jours (14h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Aucun prérequis

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

#### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Analyser l'acte en fonction de sa nature ;  
Déterminer les conventions taxables et appliquer le tarif correspondant ;  
Apprécier et évaluer la fiscalité de l'acte ;  
Détecter les différents éléments constituant la taxe ;  
Pouvoir taxer les actes courants du domaine.

#### COMPÉTENCES VISÉES

Savoir déterminer la rémunération de l'acte en fonction de la nature juridique de la convention ;  
Être capable de taxer les actes courants du droit de la famille ;  
Découvrir la fiscalité correspondante ;  
Comprendre les clauses contenues dans l'acte.

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

#### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.  
SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

#### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

#### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 8

### LA TAXATION DES ACTES DES SOCIÉTÉS ET PERCEPTION DES HONORAIRES

#### LA PERCEPTION DES HONORAIRES

- ◇ Définition des honoraires
- ◇ Liste des prestations concernées :
  - Consultations détachables
  - Négociation et transaction
  - Actes du domaine du droit des affaires
  - Actes ne figurant pas au tableau 5
- ◇ Modalités de perception et affichage :
  - Lettre de mission / Convention d'honoraires
  - Affichage et sanctions
- ◇ Différents modes de calcul des honoraires

#### TAXATION DES ACTES DE SOCIÉTÉS

- ◇ Fiscalité des actes de sociétés :
  - Fiscalité de la convention : droits d'enregistrement et taxe de publicité foncière
    - La constitution de société contenant des apports purs et simples ou à titre onéreux
    - La vie de la société : Augmentation et réduction de capital; partage de société; fusions et dissolutions de sociétés
    - Les cessions de parts sociales et de fonds de commerce
    - Autres conventions : insaisissabilité, baux divers...

#### CAS PRATIQUES

Concernant les thèmes suivants :

- ◇ La constitution de société :
  - Statuts de société contenant apports en numéraire, apports immobiliers
  - ...
- ◇ La vie de la société :
  - Déclaration d'insaisissabilité de l'entrepreneur
  - Transfert de siège
  - Augmentation et réduction de capital
  - Partage de société
  - Donation de parts sociales
  - Cession de parts sociales et droits sociaux
  - Apport-fusion
  - Apport partiel d'actif
- ◇ La disparition de la société :
  - Dissolution de société
  - Attestation de propriété suite à la dissolution d'une SCL non immatriculée
  - Transfert universel de patrimoine
- ◇ Les baux professionnels, commerciaux
- ◇ Les cessions de fonds de commerce

CODE FORMATION : CLTAX / CLTAX08

Durée de la formation : 2 jours (14h)

Niveau : Débutant

Prérequis :

Aucun prérequis

Public concerné :

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

#### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Identifier les conventions concernées par la rémunération libre ;  
Maîtriser et respecter les règles de perception des honoraires ;  
Déterminer les conventions taxables de l'acte et appliquer la rémunération correspondante

#### COMPÉTENCES VISÉES

Etre capable de déceler les conventions rémunérées par des honoraires ;  
Savoir demander les documents nécessaires (lettres de mission / conventions d'honoraires) ;  
Savoir calculer la facturation d'une prestation à partir d'un coût horaire ;  
Apprendre à utiliser les bonnes trames lors de la taxation des actes de sociétés

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

#### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.  
SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

#### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

#### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

## APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 9

# LA TAXATION DES ACTES À CONVENTIONS MULTIPLES OU PLUS COMPLEXES : DROIT DE L'IMMOBILIER ET DES OBLIGATIONS

### CONTRÔLE DES CONNAISSANCES CONCERNANT LES BASES DE LA FISCALITÉ ET DE LA TAXATION DES CONVENTIONS COURANTES DU DOMAINE

#### LES ACTES CONCERNANT LE DOMAINE DE L'IMMOBILIER

Un point sur la taxe des conventions moins courantes rencontrées.

- ◇ Baux conférant un droit réel immobilier
  - Bail à construction / Bail emphytéotique
  - Cession du bail à construction
- ◇ Baux ruraux
- ◇ Ventes et échanges :
  - Vente d'un bien achevé
  - Vente contrat en mains (Calcul des frais de l'acte)
  - Vente entre Etablissement public et office public HLM
  - Échange multilatéral
  - Cession à titre gratuit
- ◇ Contrat de location-accession :
  - Conclusion du contrat initial
  - Transfert de propriété
- ◇ Vente de terrain contre des locaux à construire
- ◇ Adjudication :
  - Du cahier des charges à la quittance du prix
- ◇ Mutations diverses :
  - Scission de copropriété
  - Notoriété acquisitive
  - Transfert de propriété entre collectivités et/ou Etablissement publics

#### LES ACTES CONCERNANT LE DOMAINE DES OBLIGATIONS ET GARANTIES

Un point sur la taxe des conventions moins courantes rencontrées.

- ◇ Ouverture de crédit et garantie d'achèvement des travaux
- ◇ Prêt à garanties multiples
- ◇ Translation d'hypothèque totale et partielle
- ◇ Cession d'antériorité
- ◇ Quittances subrogatives / prorogation de délai
- ◇ Mainlevées définitives, réduisant la créance ...
- ◇ Quittance mainlevée

#### LES ACTES CONCERNANT LES OPÉRATIONS DE CRÉDIT-BAIL

Un point sur la taxe des conventions moins courantes rencontrées.

- ◇ Vente à la société de crédit-bail :
  - Par un tiers,
  - Par l'utilisateur
- ◇ Crédit-bail contenant ou non des garanties
- ◇ Vente à l'utilisateur
  - Par anticipation
  - Au terme du crédit-bail

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX09

**Durée de la formation :** 2 jours (14h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Aucun prérequis

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

#### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Analyser l'acte en fonction de sa nature ;  
Déterminer les différentes conventions taxables et appliquer le tarif correspondant ;  
Apprécier et évaluer la fiscalité des différentes conventions ;  
Détecter les différents éléments constituant la taxe ;  
Être autonome dans la taxation des actes spécifiques ou complexes du domaine

#### COMPÉTENCES VISÉES

Savoir déterminer la rémunération de l'acte en fonction de la nature juridique des conventions ;  
Être capable de taxer les actes spécifiques, à conventions multiples du droit de droit de l'immobilier, des obligations et garanties ;  
Découvrir la fiscalité correspondante ;  
Savoir analyser les clauses contenues dans l'acte

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

#### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.

SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

#### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

#### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.

# APPRENDRE LE MÉTIER DE TAXATEUR / MODULE 10

## LA TAXATION DES ACTES À CONVENTIONS MULTIPLES OU PLUS COMPLEXES : DROIT DE LA FAMILLE

### CONTRÔLE DES CONNAISSANCES CONCERNANT LES BASES DE LA FISCALITÉ ET DE LA TAXATION DES CONVENTIONS COURANTES DU DOMAINE

#### LES ACTES CONCERNANT LES LIBÉRALITÉS

Un point sur la taxe des conventions moins courantes rencontrées.

- ◇ Cas pratiques :
  - Donation avec charges
  - Donation sous condition suspensive et réalisation de condition suspensive
  - Donation-partage non acceptée et acceptation de la donation-partage par acte séparé
  - Donation graduelle / Donation résiduelle
  - Donation-partage cumulative
  - Donation-partage transgénérationnelle

#### LES ACTES CONCERNANT LES SUCCESSIONS

Un point sur la taxe des conventions moins courantes rencontrées.

- ◇ Cas pratiques :
  - Convention de quasi-usufruit
  - Consentement à exécution, cantonnement, attestation de propriété
  - Déclaration de succession contenant legs universels et particuliers, avec calcul de la quotité disponible et imputation des libéralités, en présence de co-mourants
  - Délivrance de legs particuliers divis ou indivis de biens de natures différentes

#### LES ACTES CONCERNANT LES PARTAGES ET LICITATIONS

Un point sur la taxe des conventions moins courantes rencontrées.

- ◇ Cas pratiques :
  - Partage de biens d'indivisions d'origines différentes
  - Partage de succession contenant d'autres conventions :
  - Liquidation d'un régime de participation aux acquêts
  - Partage transactionnel
  - Partage en vue du divorce bénéficiant de l'aide juridictionnelle
  - Les licitations faisant ou non cesser l'indivision, bénéficiant ou non de régime de faveur

**CODE FORMATION :** CLTAX / CLTAX10

**Durée de la formation :** 2 jours (14h)

**Niveau :** Débutant

**Prérequis :**

Aucun prérequis

**Public concerné :**

Notaires et collaborateurs désirant maîtriser la taxe

#### OBJECTIFS DE LA FORMATION

Analyser l'acte en fonction de sa nature ;  
 Déterminer les différentes conventions taxables et appliquer le tarif correspondant ;  
 Apprécier et évaluer la fiscalité des différentes conventions ;  
 Déceler les différents éléments constituant la taxe ;  
 Être autonome dans la taxation des actes spécifiques ou complexes du domaine

#### COMPÉTENCES VISÉES

Savoir déterminer la rémunération de l'acte en fonction de la nature juridique des conventions ;  
 Être capable de taxer les actes spécifiques, à conventions multiples du droit de la famille ;  
 Découvrir la fiscalité correspondante ;  
 Savoir analyser les clauses contenues dans l'acte

**Coût de la formation**  
**260.00 € HT / jour**

#### Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.  
 SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

#### Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

#### Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation.  
 Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.