COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

Portefeuille-titres : comptabiliser, évaluer et traiter la fiscalité des cas complexes

La comptabilisation des titres paraît simple jusqu'à ce que le dossier se complique : souscription à une augmentation de capital, échange de titres lors d'une restructuration, cession partielle d'une ligne acquise en plusieurs fois ou dépréciation d'une participation en perte. Chaque situation appelle un classement, une méthode d'évaluation et un traitement fiscal qui lui sont propres. Ce workshop de trois heures traite ces cas un par un puis vérifie la cohérence entre comptabilité et liasse fiscale. Les participants passent les écritures sur des dossiers chiffrés.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
0,43 jour — 3 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 600 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Comptables confirmés et responsables comptables ainsi que collaborateurs de cabinet traitant des dossiers détenant des titres.

PRÉREQUIS
Maîtriser les écritures de clôture et le classement des titres au bilan.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Classer les titres selon l'intention de détention retenue à l'acquisition
- Comptabiliser les opérations affectant une ligne de titres existante
- Évaluer les titres à la clôture et justifier une dépréciation
- Calculer le résultat d'une cession partielle selon la méthode retenue
- Articuler le traitement comptable avec le régime fiscal de la plus-value

03 Programme détaillé

M1 Classer et comptabiliser l'entrée

- L'intention de détention commande tout
- Distinguer les titres de participation des autres catégories
- Déterminer le coût d'entrée et le sort des frais d'acquisition
- Traiter les libérations partielles et les versements échelonnés
- Suivre une ligne acquise en plusieurs fois
- À retenir : Le classement retenu à l'entrée détermine l'évaluation à la clôture et le régime fiscal applicable à la sortie.

M2 Vivre le portefeuille

- Les opérations qui modifient la ligne
- Souscription à une augmentation de capital
- Distribution de dividendes et remboursement d'apport
- Échange de titres à l'occasion d'une restructuration
- Reclassement d'une catégorie de titres à une autre
- Cas pratique : Les participants passent les écritures d'un portefeuille suivi sur plusieurs exercices successifs.

M3 Évaluer déprécier et céder

- Clôture et sortie de la ligne
- Déterminer la valeur d'utilité d'une participation
- Justifier une dépréciation puis organiser sa reprise
- Calculer le résultat d'une cession partielle
- Traiter la plus-value dans la liasse fiscale
- Atelier : Chaque participant justifie une dépréciation puis chiffre la cession d'une partie de la ligne.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO et plan de développement des compétences
• FAF et CFP
• France Travail
• Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF

Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 600 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr