PROGRAMME DE LA FORMATION

ABONDEMENT PERECO : MAÎTRISEZ LES RÈGLES FISCALES ET SOCIALES

OBJECTIFS

À l'issue de cette formation, le participant sera en mesure de :

- Comprendre le mécanisme de l'abondement
- Sécuriser le traitement fiscal et social de l'abondement
- Apprécier ses interactions avec les autres dispositifs d'épargne retraite

1 Les abondements du PERECO

- Définir le mécanisme de l'abondement en complément des versements
- Distinguer les critères de modulation autorisés et connaître les plafonds applicables, notamment en cas d'abondement unilatéral
- Identifier les incidences déclaratives de l'abondement et son effet sur les plafonds de déduction concernés

2 Régime fiscal et social des abondements

- Tester sa compréhension des délais de non-substitution
- Mesurer ses connaissances sur le forfait social et les modalités d'assujettissement
- Vérifier sa capacité à calculer la CSG/CRDS appliquée à l'abondement

3 L'abondement PERECO et les autres dispositifs d'épargne retraite

- Identifier l'incidence de l'abondement PERECO sur les plafonds de déduction applicables
- Distinguer les mécanismes de déduction propres aux régimes mentionnés dans le module, dont l'article 154 bis du CGI
- Expliquer l'articulation de l'abondement PERECO avec les autres dispositifs d'épargne retraite, notamment le PER obligatoire (PERO)

ORGANISATION

Durée

1 heure 25

Niveau

Perfectionnement

Format

100 % à distance, asynchrone

Prérequis

Connaître les mécanismes fondamentaux de l'épargne salariale et de l'épargne retraite d'entreprise.

Public visé

Experts-comptables, collaborateurs comptables, collaborateurs service social, assureurs, chargés de clientèle, courtiers, CGP/CGPI, conseillers indépendants, avocats, notaires.

Equipement numérique

Ordinateur, tablette ou smartphone disposant d'une connexion internet. Savoir se connecter à un espace personnel en ligne et ouvrir un PDF.

Méthode pédagogique

Ce parcours fait partie d'une progression en 3 parcours, de la compréhension du dispositif à l'abondement, puis aux sorties et transferts.

Formats : vidéo, cas pratiques, ressources téléchargeables, activités.

Evaluation des acquis

Test de positionnement au début de chaque module.

Évaluation des acquis à la fin de chaque module.

Parcours validé quand les 3 modules sont terminés et que le score atteint 80 %. Vous recevrez alors une attestation de fin de formation avec le temps réel de connexion associé.

Accessibilité et accompagnement

Assistance technique et pédagogique : support@docsis.fr, du lundi au vendredi, réponse sous 2 jours ouvrés.

Progression suivie : statistiques et relevés de progression accessibles dans votre espace apprenant.

Votre référente handicap : Virginie Briois · handicontact@docsis.fr

Signalez-nous votre besoin avant l'inscription : un échange confidentiel permet de définir ensemble les adaptations utiles.

DOCSIS