
ecf
FORMATIONS
PROGRAMME DE
FORMATION

ECF FORMATIONS | PROGRAMME DE FORMATION

Présentiel ou à distance

MIXTE

TRANSMISSION D'ENTREPRISE ET RÉGIME DUTREIL

Contexte et problématiques liés à la formation

La transmission de l'entreprise familiale est un enjeu majeur pour les dirigeants clients du cabinet. Le régime Dutreil (article 787 B du CGI) permet, sous conditions, une exonération de droits de mutation à titre gratuit à hauteur de 75 % de la valeur des titres ou de l'entreprise transmis.

Les conditions sont strictes, les contrôles fréquents et le dispositif évolue régulièrement. L'expert-comptable doit savoir sécuriser l'opération en amont et suivre les engagements dans la durée.

Méthodologie pédagogique et supports utilisés

- ❑ Un Quiz ou QCM de positionnement est envoyé avant, et/ou pendant la formation. Un Quiz d'évaluation finale est envoyé après la formation
- ❑ Support de formation pour le participant (transmis par mail ou via une plateforme dédiée avant la formation)
- ❑ Diaporama PowerPoint projeté pendant la formation
- ❑ Illustrations / Exercices d'application, cas pratiques, mises en situation avant et/ou pendant la formation
- ❑ L'apprentissage se consolide par l'interaction collaborative permanente durant la formation
- ❑ Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert

Publics, prérequis, niveau

Publics cibles : Experts-comptables et collaborateurs confirmés

Prérequis : Connaissances de base en droit des sociétés et en fiscalité patrimoniale

Matériel nécessaire : Ordinateur ou tablette, connexion Internet stable, navigateur à jour, webcam et micro fonctionnels. Casque audio recommandé pour les classes virtuelles. Accès à la plateforme ou au lien de connexion transmis au moins 2 jours avant le démarrage.

Niveau d'expertise :

- ❑ Fondamentaux
- ■ Perfectionnement
- ❑ Expertise

Modalités de suivi pédagogique et d'évaluation des acquis

Le suivi pédagogique est assuré à distance au moyen des outils de classe virtuelle, de la plateforme ou des ressources mises à disposition. Le formateur ou le référent pédagogique suit la progression, les activités réalisées et les échanges avec les participants selon les modalités prévues.

Évaluation des connaissances et des acquis :

Avant la formation : un questionnaire de positionnement est envoyé pour identifier les attentes et le niveau initial.

Pendant la formation : démo, quiz, cas pratiques, mises en situation et échanges asynchrones ou synchrones.

À l'issue de la formation : QCM, quiz final permettant de mesurer les acquis, la progression pédagogique et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation.

Évaluation de la satisfaction :

Un questionnaire de satisfaction est transmis à l'issue de la formation afin d'évaluer la qualité de l'action, l'animation, les supports, l'organisation et l'atteinte des objectifs.

ECF FORMATIONS | PROGRAMME DE FORMATION

Présentiel ou à distance

MIXTE

Objectifs pédagogiques

À l'issue de cette formation, vous serez en mesure de :

- ✓ Identifier les entreprises, titres et opérations éligibles au régime Dutreil ;
- ✓ Maîtriser les conditions : engagement collectif, engagement individuel, fonction de direction ;
- ✓ Calculer le coût fiscal d'une transmission et l'optimiser ;
- ✓ Anticiper les obligations déclaratives et les risques de remise en cause.

Dates et lieux de formation

- ❑ Mardi 8 décembre 2026 — 09h00-13h00 — Paris ou classe virtuelle

Délai d'accès : selon les dates programmées, les places disponibles et la validation administrative de l'inscription.

En intra : formation également disponible dans votre région ou dans votre cabinet (01 47 42 08 60).

Durée, horaires et format

Durée de la formation : 4 heures (1 demi-journée)

Plages horaires : 09h00-13h00

Format : Mixte : présentiel à Paris ou classe virtuelle

Nombre de participants maximum : 15

Formateur(trice)

- ❑ Benoit DESDOUITS, Notaire

Les plus de la formation

- Un format souple permettant de se former à distance tout en conservant un cadre pédagogique structuré.
- Des ressources accessibles pour progresser selon le rythme prévu par le parcours.
- Des quiz et activités permettant de mesurer progressivement les acquis.
- Un accompagnement pédagogique adapté aux contraintes des professionnels.
- Une formation pensée pour concilier montée en compétences et organisation professionnelle.

Un support complet est remis à chaque participant, incluant les dernières évolutions.

Attestation et documents remis

Une attestation de fin de formation est délivrée à l'issue de la formation, sous réserve de participation effective en totalité et de réalisation des évaluations prévues.

Documents remis : support participant, ressources pédagogiques, exercices, annexes, quiz / QCM selon le format.

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation.

Complétez votre questionnaire préparatoire.

Votre formateur recevra votre évaluation et vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

Tarifs

Non adhérent : 324 € TTC (270 € HT)

Adhérent ECF Pack bleu : 258 € TTC (215 € HT)

Adhérent Pack Or/Argent/Platine : 192 € TTC (160 € HT)

Adhérent ANECS/CJEC étant aussi adhérent ECF : 156 € TTC (130 € HT)

PLAN DÉTAILLÉ DE LA FORMATION

1. Les enjeux de la transmission d'entreprise

- Donation, succession, cession : panorama et coût fiscal
- Place du régime Dutreil dans la stratégie de transmission

2. Le champ d'application

- Activités éligibles : industrielle, commerciale, artisanale, agricole, libérale
- Sociétés opérationnelles, holdings animatrices, entreprises individuelles

3. Les conditions du régime

- Engagement collectif de conservation, engagement réputé acquis, engagement post mortem
- Engagement individuel de conservation
- Exercice d'une fonction de direction

4. Le calcul de l'exonération

- Abattement de 75 % et cumul avec la réduction de droits pour donation en pleine propriété
- Paiement différé et fractionné des droits
- Articulation avec le démembrement de propriété

5. Le suivi et la sécurisation

- Obligations déclaratives et attestations
- Opérations autorisées pendant les engagements
- Contrôle fiscal et causes de remise en cause

6. Cas pratiques

Conclusion

- Synthèse des points de vigilance, réponse aux questions et validation des acquis.

Plan des annexes

- Cas pratiques, fiches mémo, ressources complémentaires.

[TRAVAUX DEMANDÉS ET TEMPS ESTIMÉ]

Séquences pédagogiques	Participation à la formation, en présentiel ou en classe virtuelle — 4h.
Supports et ressources	Lecture du support de formation et des annexes remis au participant — 30 min.
Activités	Quiz de positionnement, exercices d'application et QCM final — 30 min.
Temps total apprenant	**5h**

[MODALITÉS DE SUIVI ET D'ÉVALUATION SPÉCIFIQUES]

Suivi de connexion	La participation est suivie au moyen de feuilles d'émargement électroniques et/ou de relevés/journaux de connexion horodatés.
Suivi pédagogique	Le formateur suit la progression, les réponses aux quiz, les activités et les échanges réalisés pendant la formation. Un point de suivi peut être organisé par mail, téléphone, tchat ou visio selon le format.
Évaluation des acquis	Questionnaire de positionnement en amont, quiz intermédiaires pendant le parcours, puis QCM final, cas pratique ou restitution selon la nature de la formation.
Évaluation de l'action	Questionnaire de satisfaction à chaud, et évaluation à froid si prévue dans le dispositif.
Accompagnement pédagogique et technique	Un contact administratif, un contact pédagogique et une assistance technique sont identifiés avant le démarrage. Les consignes de connexion, prérequis matériels et procédure d'incident sont communiqués aux participants avant la formation.
Procédure en cas d'incident technique	1. Vérifier la connexion et tenter une reconnexion. 2. Contacter l'assistance technique par mail ou téléphone. 3. Informer le formateur ou le référent pédagogique. 4. En cas d'incident durable, une solution de rattrapage peut être proposée selon les modalités prévues.
Validation	Une attestation de fin de formation est délivrée sur la base de la participation effective et de la réalisation des évaluations prévues.

ECF FORMATIONS | PROGRAMME DE FORMATION

Présentiel ou à distance

MIXTE

CONTACT ADMINISTRATIF	CONTACT PÉDAGOGIQUE	ASSISTANCE TECHNIQUE
ECF Formations Inscriptions, conventions, convocations, programme, support, attestations. Mail : formations@e-c-f.fr Tél. : 01 47 42 08 60 *Du lundi au vendredi, 9h-17h.*	Vous avez des questions sur le contenu, les exercices et les notions abordées ? Réponse apportée directement ou relayée au formateur. ❑ Benoit DESDOUITS	Vous rencontrez une difficulté technique ? Accès plateforme, connexion, son, vidéo, incident technique, accès aux ressources ? Mail : formations@e-c-f.fr Tél. : 01 47 42 08 60.

ACCESSIBILITÉ

Toutes nos formations sont ouvertes aux personnes en situation de handicap. Afin d'étudier les besoins d'adaptation, les participants sont invités à contacter le référent handicap en amont de la formation.

Référent handicap ECF Formations : formations@e-c-f.fr — 01 47 42 55 74