



MODULE SYSTERIAL

DOCUMENTATION EXPLICATIVE VERSION 2.19.0 – 25/01/2024

MISE A JOUR DES INTERFACES ET CŒURS DE CALCULS

Systerial (version 2.19) intègre les dispositions prévues dans la loi de finances pour 2024.

Les principales modifications par rapport à la version « projet » sont les suivantes :

- Concernant les revenus professionnels, dans la catégorie des BIC, il est désormais possible de saisir les différents abattements potentiellement applicables en régime micro.
- S'agissant des charges ouvrant droit à réduction d'impôt, pour la nature « *Investissement au capital de PME en direct* », vous pouvez renseigner le type d'investissement afin de calculer la réduction d'impôt au taux adapté.

Par défaut, l'impôt et les prélèvements sociaux calculés sont ceux relatifs aux revenus et charges renseignés pour l'année 2024. En l'absence de date de début renseignée, les revenus et charges saisis sont supposés démarrer en 2024.

A noter que la fiche client dans Hauméal intègre les mêmes évolutions.

MISE A JOUR DES REDACTIONNELS

Les rédactionnels ci-après ont été mis à jour. La visualisation du détail des modifications est proposée à l'administrateur lors du premier lancement du module Systerial.

Rédactionnels détaillés :

Briques modifiées	Modifications réalisées
Entreprise_Paiement_Differe_Droits	Modification du taux d'intérêt applicable au paiement fractionné ou différé des droits d'enregistrement spécifique aux transmissions d'entreprise (0,70 %) à compter du 01/01/2024
Epargne_Handicap_Rente_Survie	LF 2024 : la majoration de 300 € pour l'assiette de calculs de la réduction d'impôt est élargie à toute personne à charge (au lieu des enfants uniquement)
Epargne_logement	Modification du taux de rémunération de l'épargne (2,25 %) et du taux du prêt PEL (3,45 %) à compter du 01/01/2024
Financement_Droits_Succession	Modification du taux d'intérêt applicable au paiement fractionné ou différé des droits d'enregistrement (2,20 %) à compter du 01/01/2024
Immo_Locatif_Retraite_Location_Meuble	Ajustements rédactionnels : suppression du paragraphe sur le Censi-Bouvard
Immobilier_Defiscalisation	LF 2024 : Prorogation du dispositif Denormandie jusqu'au 31/12/2026 Prorogation du dispositif Malraux jusqu'au 31/12/2024 (opérations de restauration déclarées d'utilité publique)
ISF_Forets	LF 2024 : modification sur le taux de réduction IR PME
PERin	Ajustements rédactionnels : refonte de la partie relative à la fiscalité successorale
PME_FCPI_FIP	LF 2024 : ajustements sur les taux de réduction IR PME et l'investissement dans les JEI
Prevoyance_Madelin	Ajustements rédactionnels : précisions sur les prestations en cas de décès / PTIA
PV_Exo_CA	LF 2024 : modification du seuil d'exonération pour les entreprises agricoles
PV_Titres_Apport_Cession	Ajustements rédactionnels : partie relative au réinvestissement dans des activités économiques
Rbt_CCA	Actualisation du taux maximal d'intérêts déductibles
RP_Clause_Preciput	Ajustements rédactionnels sur la question du droit de partage
RP_Mise_Communaute_Preciput	Actualisation du barème des honoraires notariaux et ajustements rédactionnels sur la question du droit de partage

Rédactionnels simplifiés :

Briques modifiées	Modifications réalisées
Entreprise_Paiement_Differe_Droits_SIMP	Modification du taux d'intérêt applicable au paiement fractionné ou différé des droits d'enregistrement réduit spécifique aux transmissions d'entreprise (0,70 %) à compter du 01/01/2024
Epargne_Handicap_Rente_Survie_SIMP	LF 2024 : la majoration de 300 € pour l'assiette de calculs de la réduction d'impôt est élargie à toute personne à charge (au lieu des enfants uniquement)
Epargne_Logement_SIMP	Modification du taux de rémunération de l'épargne (2,25 %) et du taux du prêt PEL (3,45 %) à compter du 01/01/2024
ISF_Forets_SIMP	LF 2024 : modification sur le taux de réduction IR PME
PME_FCPI_FIP_SIMP	LF 2024 : ajustements sur les taux de réduction IR PME et l'investissement dans les JEI
Prevoyance_Madelin_SIMP	Ajustements rédactionnels : précisions sur les prestations en cas de décès / PTIA
PV_Exo_CA_SIMP	LF 2024 : modification du seuil d'exonération pour les entreprises agricoles
RP_Clause_Preciput_SIMP	Ajustements rédactionnels sur la question du droit de partage
RP_Mise_Communaute_Preciput_SIMP	Ajustements rédactionnels sur la question du droit de partage

SUIVI PATRIMONIAL

Comme chaque année, Systerial vous permet de réaliser le suivi patrimonial de vos dossiers, à l'aune des évolutions de la législation ayant un impact sur vos préconisations passées.

Vous pouvez retrouver le contenu du courrier type inclus dans le module de suivi patrimonial ici, téléchargeable en format de fichier « .txt » :
<https://www.plpsoft.com/espace-documentaire/suivi-patrimonial.html>