

Les aspects civils et fiscaux des successions et libéralités

Cible	Gestionnaire de patrimoine débutant ou confirmé (actualisation)
Prérequis	Première pratique de l'approche patrimoniale
Objectif	Maîtriser les conséquences juridiques et fiscale d'une succession préparée ou non préparée
Durée	2 jours
Programme	<p>L'environnement civil des successions et des libéralités Définition et identification des types de succession</p> <p>La transmission légale (ou non préparée) : définition et règles</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Ordres et degrés▪ Le principe de la représentation▪ La fente successorale <p>La place du conjoint survivant, du partenaire survivant, du concubin survivant Le démembrement de propriété La part revenant aux héritiers dans la dévolution légale</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Absence de conjoint - En présence de descendants, de collatéraux et ascendants privilégiés, ...▪ Présence du conjoint - En concours avec les enfants du défunt, les parents du défunt, ... <p>Les autres droits du conjoint survivant</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Le droit au logement - La conversion de l'usufruit en rente viagère▪ Le droit à pension alimentaire - Le cantonnement de son émolument <p>La transmission volontaire (ou préparée)</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Par des donations (comment – quelle forme – la révocation)▪ Par des legs (quel support – quel type)▪ Les limites aux libéralités▪ Les sanctions : la réduction des libéralités <p>Le règlement de la succession</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Option successorale : la règle▪ La gestion de la succession▪ Le partage de succession <p>L'environnement fiscal de la succession</p> <ul style="list-style-type: none">▪ Les principes (actif / passif)▪ Les barèmes▪ Réductions de droit, exonérations, abattements▪ Les formalités
Modalités pédagogiques	<p>Session <i>présentielle</i></p> <p>Analyses de cas concrets illustrant chaque thématique. Etudes de cas chiffrés à partir des barèmes en vigueur de l'administration fiscale.</p>
Evaluations	<p>Quiz préalable de positionnement des connaissances</p> <p>Etudes de cas intermédiaires et calculs</p> <p>Quiz de validation des connaissances acquises</p>
Tarif	1 785 € HT par jour par groupe de 10 personnes
Accessibilité	Accueil et modalités pédagogiques adaptés aux participants en situation de handicap