PROGRAMME DE FORMATION

Parcours E-learning La transmission du patrimoine

L’anticipation de la transmission du patrimoine est indispensable si l’on souhaite réduire le coût de celle-ci mais aussi en prévoir les conséquences concrètes. Vos clients peuvent ainsi souhaiter transmettre certains actifs à des personnes déterminées tout en assurant la protection d’autres. Ils peuvent encore souhaiter que la transmission se fasse en plusieurs étapes ou que la gestion des biens soit assurée par un tiers. Les outils juridiques et fiscaux sont nombreux et la variété des combinaisons permet de concevoir une solution « sur-mesure »

Date:	PAS DATE
Durée:	1h30
Type / Prix:	70 €
Prérequis:	• Pratique du conseil patrimonial
Objectifs:	• Identifier les héritiers désignés par la loi par défaut, connaître les droits successoraux et comprendre les aménagements réalisables pour préparer sa transmission. • différencier masse civile et fiscale, à déterminer l’assiette des droits de succession, et calculer le montant des droits à acquitter. • Différencier les types de donations, comprendre leur mécanisme pour mieux conseiller vos clients • Savoir calculer les droits de donation et comprendre le principe du mécanisme de rappel fiscal.

Contenu pédagogique:

La succession et les dispositions testamentaires

Objectifs :

- Savoir identifier les héritiers que la loi désigne par défaut enl'absence de conjoint.
- Connaître les droits successoraux du conjoint survivant.
- Comprendre les aménagements qui peuvent être réalisés partestament pour préparer sa transmission.

Mots clés : Héritiers - Nue-propriété - Droits du conjoint - Usufruit -Ordres Degrés - Dévolution légale - Droits successoraux - Héritiersréservataires - Legs

La fiscalité des successions

Objectifs :

- Savoir différencier masse civile et fiscale, et déterminer l'assiette des droits de succession.
- Savoir calculer le montant des droits de succession à acquitter.

Mots clés : Droits du conjoint - Démembrement - Abattements - Dettes - Droits de succession - Barèmes - Actif brut fiscal - Biens exonérés Masse civile - Masse fiscale

Anticiper la transmission grâce aux donations

Objectifs :

- Comprendre le fonctionnement des donations simples, donations-partage et donations avec réserve d'usufruit.
- Savoir les différencier et les conseiller.

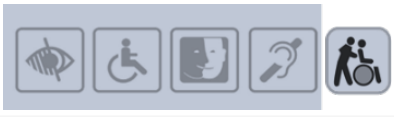
Mots clés : Donations - Réserve - Réunion fictive - Donataires - Avancement de part successorale - Hors part successorale - Donations-partage - Réserve d'usufruit - Quotité disponible - Action en réduction

Les droits de donations et le rappel fiscal

Objectifs :

- Savoir calculer des droits de donation.
- Comprendre le principe du mécanisme du rappel fiscal des donations.

Mots clés : Démembrement - Abattements - Donation TEPA - Barèmes - Base taxable - Droit de donation - Franchise fiscale

Harvest Fidroit Academy est un organisme de formation professionnelle permanente et continue, enregistré sous le numéro d'activité 11930388193 auprès de la Préfecture de la région Ile de France. Cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'Etat. HARVEST est une société par actions simplifiée, au capital de 1 419 144 € enregistrée au RCS de Paris sous le numéro 352 042 345, dont le siège social est situé 5 rue de la Baume – 75008 Paris

Heures reglementaires:	CGPI : IAS/DDA : 1 heure 30 Notaires : 1 heure 30 N° d'homologation CSN à venir Experts-comptables : 1 heure 30
Format:	E-learning
Moyen pédagogique:	Modules de formation mis à disposition de l'apprenant sur une plateforme en ligne. L'apprenant se connecte au moment de son choix et réalise la formation en totale autonomie. Chaque module comporte des synthèses introductives, des questions d'interpellation, des séquences notionnelles, des exercices d'évaluation variés (quiz, pioches, textes à trous) et une synthèse téléchargeable
Public visé:	Tous professionnels du patrimoine : CGPI, Banquiers, Assureurs, Notaires, Agents immobiliers, Experts-Comptables…
Moyen d'evaluation:	Des exercices d'évaluation variés quiz, pioches et textes à trous sont réalisés durant le module e-learning.
Accessibilité aux personnes en situation d'handicap	Toutes nos formations sont adaptables aux personnes porteuses d'un handicap