

LES DONATIONS GRADUELLES, RÉSIDUELLES, TRANSGÉNÉRATIONNELLES ET DE L'USUFRUIT



CODE FORMATION : DNF08

Durée de la formation : 1 jour (7h)

Niveau : Difficile

Prérequis :

Fondamentaux relatifs aux libéralités et à la liquidation

Public concerné :

Notaires et collaborateurs

LES DONATIONS TRANSGÉNÉRATIONNELLES : DÉFINITION ET GRANDS PRINCIPES

- ◇ La libéralité graduelle ou résiduelle comprise dans la donation transgénérationnelle
 - Sur quels biens ?
 - Au profit de qui ?
 - Effets civils au moment :
 - De la donation
 - Du décès du donateur
 - Du décès du donataire
 - Effets fiscaux au moment :
 - De la donation
 - Du décès du donateur
 - Du décès du donataire
- ◇ Démembrement et les usufruits successifs dans la donation transgénérationnelle
- ◇ Donations partages transgénérationnelles (inégalitaire et cumulative)
 - Sur quels biens ?
 - Au profit de qui ?
 - Effets civils au moment :
 - De la donation
 - Du décès du donateur
 - Du décès du donataire
 - Effets fiscaux au moment :
 - De la donation
 - Du décès du donateur
 - Du décès du donataire

LA PRATIQUE DES DONATIONS PARTAGES TRANSGÉNÉRATIONNELLES

- ◇ Les spécificités rédactionnelles
 - Le consentement de l'article 1078-4 du Code civil
 - Les lots et sous lots, les lots indivis
- ◇ Les conséquences liquidatives de la donation-partage transgénérationnelle
 - Dans la succession de l'ascendant donateur
 - Dans la succession de l'enfant ayant donné son consentement à l'allotissement
- ◇ Le régime fiscal de la donation-partage transgénérationnelle
 - Au moment de la donation
 - Lors du règlement de la succession du donateur
 - Au décès de l'enfant ayant donné son consentement à l'allotissement
 - En cas d'incorporation d'une donation simple dans une transgénérationnelle avec changement d'attributaire

EXERCICES LIQUIDATIFS

OBJECTIFS DE LA FORMATION

Savoir utiliser l'article 1078 du Code civil. Insérer des libéralités graduelles ou résiduelles dans une donation-partage.

COMPÉTENCES VISÉES

Savoir conseiller et utiliser la donation-partage transgénérationnelle.

Coût de la formation
260.00 € HT / jour

Modalités pédagogiques

Exposés théoriques, temps d'échanges, études de cas, permettant à l'apprenant d'être acteur de la séance de formation.

SAM FORMATION s'assure en amont des compétences nécessaires (pédagogiques et techniques) du Formateur.

Moyens et supports pédagogiques

Un support de formation complet est transmis à chaque inscrit par voie dématérialisée avant la session.

Modalités d'évaluation et de suivi

Une attestation de présence/certificat de réalisation sera remis à chaque participant à l'issue de la formation. Afin de constater l'adéquation du contenu des prestations dispensées au regard des compétences ciblées par le participant, un questionnaire dématérialisé est à remplir en fin de formation (questionnaire à chaud) celui-ci permet d'évaluer la qualité de la formation/du formateur.