

LES LIBÉRALITÉS À CONSEILLER

CHOISIR LA LIBÉRALITÉ ADAPTÉE : LES FORMES POSSIBLES DE LIBÉRALITÉS

- ◇ Le don manuel
 - Au profit d'un présomptif héritier
 - Au profit d'un non présomptif héritier
 - D'une somme d'argent
 - D'un autre bien
 - Formulaire(s)

- ◇ La donation simple
 - Au profit d'un présomptif héritier
 - Au profit d'un non présomptif héritier

- ◇ La donation-partage
 - L'hypothèse transgénérationnelle
 - Effet au moment de la donation
 - Effet au moment du décès de l'héritier
 - L'hypothèse des familles recomposées

- ◇ L'assurance vie
 - Détermination de la clause bénéficiaire
 - Intérêt civil du contrat
 - Effets fiscaux du contrat

LA FISCALITÉ LIÉE À LA LIBÉRALITÉ CHOISIE : CAS PRATIQUES

- ◇ Au moment de la donation
- ◇ Au moment de l'ouverture de la succession (Règle du rappel)
- ◇ Particularité de l'assurance vie

CODE FORMATION : DNF06

Durée de la formation : 1 jour (7h)

Niveau : Intermédiaire / Difficile

Prérequis :
Fondamentaux sur les libéralités

Public concerné :
Notaires et collaborateurs

OBJECTIFS DE LA FORMATION

Permettre aux collaborateurs et aux notaires de conseiller la libéralité appropriée en maîtrisant les clauses et les pièges à éviter.

COMPÉTENCES VISÉES

Savoir anticiper civilement et fiscalement le règlement d'une succession ;
Savoir conseiller le client des différentes libéralités possibles et leurs conséquences ;
Déterminer la fiscalité de la libéralité.

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.