

Etablir la déclaration de succession à l'aune de la fiscalité applicable

Code  
**12996**

Durée  
**1 jour / 7 heures**

Tarif Inter\*  
**1088 € HT**

\*Repas inclus (en présentiel)

## PUBLIC

Avocats – Notaires – Collaborateurs de l'étude notariale – Juristes – Gestionnaires de patrimoine – Conseillers en gestion de patrimoine

## PRÉ-REQUIS

Être juriste, avoir des connaissances en droit civil et des bases en liquidation de successions ou avoir préalablement suivi la formation :

🔗 [Liquidation de la succession – Blended learning \( 12994 \)](#)

## NIVEAU D'EXPERTISE

Expertise

## MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

## SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
  - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d' Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

## Objectifs pédagogiques

- Déterminer les règles générales relatives à la déclaration de succession
- Identifier la masse taxable
- Appliquer les abattements et le barème pour calculer les droits de succession
- Procéder à l'articulation avec les règles civiles de liquidation

## Programme de la formation

### Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

### Déterminer les règles générales relatives à la déclaration de succession

#### Définir les règles de territorialité

- Défunt domicilié en France ou hors de France
- Héritier domicilié en France ou hors de France
- Exercice pratique : exemple chiffré

#### Décrire les règles relatives au dépôt de la déclaration de succession

- Lieu
- Délai
- Prescription
- Exercices d'application des règles de territorialité

### Identifier la masse taxable

#### Déterminer l'actif taxable

- Les biens composant l'actif taxable

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

### **ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE**

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : [care-formation@lefebvre-dalloz.fr](mailto:care-formation@lefebvre-dalloz.fr)

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- Les règles spécifiques relatives aux biens partiellement ou totalement exonérés
- Les présomptions fiscales de propriété et leurs conséquences
- La fiscalité de l'assurance-vie et ses conséquences sur l'actif taxable
- Exercices pratiques : calcul du forfait mobilier, application des règles spécifiques aux biens partiellement exonérés, fiscalité de l'assurance-vie

### Décrypter les règles fiscales de déduction du passif

- Les dettes fiscalement déductibles
- Les charges successorales exceptionnellement déductibles
- Cas pratique : établissement de la déclaration de succession

## **Appliquer les abattements et le barème pour calculer les droits de succession**

### Définir les abattements et le tarif

- Les abattements applicables en fonction du lien de parenté
- Le tarif applicable en fonction du lien de parenté
- Quiz : les abattements et le tarif applicable en fonction des tarifs

### Caractériser les modalités de paiement des droits

- Paiement différé
- Paiement fractionné
- Cas pratique : calcul des droits à payer

## **Procéder à l'articulation avec les règles civiles de liquidation**

### Tenir compte des incidences du jeu de la représentation sur le calcul des droits

- Héritier venant par représentation
- Héritier venant de son chef
- Héritier adopté simple
- Cas pratique : détermination de l'assiette des droits de répartition et d'abattement

### Examiner la fiscalité des rapports et réduction

- Fiscalité des rapports
- Fiscalité des réductions
- Distinction entre rapport et rappel fiscal des donations
- Cas pratiques d'application : la fiscalité des rapports et de l'indemnité de réduction

### Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

## A noter

... —————

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.



## Prochaines sessions

### PARIS

- 3 Sep. 2026 – Session Garantie
- 19 Oct. 2026

### A DISTANCE

- 3 Sep. 2026 – Session Garantie
- 19 Oct. 2026

### AIX-EN-PROVENCE

- 19 Oct. 2026

### BORDEAUX

- 19 Oct. 2026

### CHAMBERY

- 19 Oct. 2026

### GRENOBLE

- 19 Oct. 2026

### LILLE

- 19 Oct. 2026

### LYON

- 19 Oct. 2026

### MARSEILLE

- 19 Oct. 2026

### MONTPELLIER

- 19 Oct. 2026

### NANTES

- 19 Oct. 2026

### NICE

- 19 Oct. 2026

### NIORT

- 19 Oct. 2026

### PAU

- 19 Oct. 2026

### RENNES

- 19 Oct. 2026

### ROUEN

- 19 Oct. 2026

### STRASBOURG

- 19 Oct. 2026

### TOULOUSE

- 19 Oct. 2026

### TOURS

- 19 Oct. 2026