

● Droit des successions pour experts - Parcours 6 jours

Certification Lefebvre Dalloz

Code
44246

Durée
6
jours

Tarif Inter*
4 435 €
HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

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

PRÉ-REQUIS

Être juriste et avoir des connaissances en droit civil et de bonnes bases en liquidation des successions

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 est la garantie de la qualité et de l'efficacité du transfert de compétences durant le parcours. En présentiel ou distanciel, en synchrone ou asynchrone, pendant ou à l'issue du parcours, la réussite de l'évaluation donnera lieu à un certificat «?Lefebvre Dalloz?».

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

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

Objectifs pédagogiques

- Acquérir les bases du droit des successions
- Calculer les droits du conjoint survivant dans la succession
- Procéder au rapport et à la réduction des libéralités
- Procéder à la liquidation de la succession en présence d'une donation-partage
- Etablir la déclaration de succession

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.

Dévolution de la succession pour experts (1 jour)

Identifier les étapes de règlement d'un dossier de succession

Déterminer la qualité d'héritier

- Les qualités requises pour succéder : la condition d'existence et l'indignité
- La saisine successorale : le principe de la saisine et les conséquences pour l'héritier
- Partage d'expériences : à qui s'adresser pour connaître les héritiers ? (auteur domicilié en France / auteur domicilié à l'étranger) ; que faire en cas d'erreur dans la notoriété ?

Définir les notions juridiques fondamentales afférentes aux successions

- Le légataire
- Le testament
- La donation entre époux
- Le legs particulier ou universel
- La quotité disponible/la réserve
- Quiz : les notions fondamentales afférentes aux successions

Expliquer les conséquences des différentes options successorales

Définir les principaux délais relatifs à l'option successorale

- La prescription de l'option
- Le délai pour contraindre l'héritier à opter
- Quiz : les délais relatifs à l'option successorale

Envisager les différents choix de l'option successorale

- Acceptation pure et simple
- Acceptation à concurrence de l'actif net
- Renonciation
- Cas pratique : le règlement des créanciers en cas d'acceptation à concurrence de l'actif net

Appliquer les règles légales de dévolution de la succession

Mettre en œuvre les règles légales de dévolution de la succession en l'absence de conjoint survivant

- Le principe directeur
- Le principe correcteur
- Cas particulier : la dévolution de la succession de l'adopté simple
- Le droit de retour légal de l'art. 738-2 du C. civ.
- Cas pratique : la dévolution de la succession en l'absence de conjoint survivant

Distinguer les règles légales de dévolution de la succession en présence du conjoint survivant

- Les droits légaux
- Le droit de retour légal de l'art. 757-3 du C. civ.
- Les droits au logement
- Les droits à pension
- Cas pratique : la dévolution de la succession en présence du conjoint survivant

Liquidation de la succession - Blended learning (2 jours)

Calculer le rapport successoral

Identifier les situations donnant lieu à rapport

- Quel domaine ?
- Quelles libéralités sont rapportables ?
- Qui doit le rapport ? À qui ?
- Cas pratique : déterminer les libéralités rapportables

Déterminer le rapport successoral

- Les modalités du rapport : rapport en valeur/en nature



- Le calcul de l'indemnité de rapport (en valeur)
- Cas particulier : le rapport forfaitaire
- Cas pratique : exercice liquidatif sur le rapport des libéralités

Détecter les libéralités réductibles

Calculer la quotité disponible

- Différentes quotités disponibles : ordinaire, spéciale (notion uniquement), combinées (notion uniquement)
- Détermination de la masse de calcul
- Calcul de la quotité disponible
- Quiz : éléments constitutifs de la quotité disponible

Procéder à l'imputation des libéralités

- L'ordre d'imputation
- Le secteur d'imputation
- Les difficultés particulières
- Cas pratique : exercice liquidatif sur le calcul de la quotité disponible et de l'imputation

Elaborer le schéma liquidatif complet jusqu'au partage

Déterminer les règles d'attribution

- Les règles d'attribution en moins prenant
- Les règles d'attribution préférentielle
- Quiz : les règles d'attribution

Déterminer le sort des fruits des libéralités rapportables et réductibles

- Les fruits des libéralités rapportables
- Les fruits des libéralités réductibles
- Cas pratique : mise en œuvre du schéma liquidatif complet d'une succession conjoint dans la liquidation de la succession (1 jour)

Liquider une succession avec un conjoint héritier légal

Procéder à la liquidation en l'absence de descendant

- Droit de retour légal de l'art. 757-3
- Traitement liquidatif du droit de retour de l'art. 757-3
- Cas pratique : liquidation d'une succession avec mise en œuvre du droit de retour

Pratiquer la liquidation en présence de descendants

- Usufruit légal du conjoint : assiette et incidences de libéralités

- Droits en propriété : calcul, masse d'exercice, valorisation, incidences liquidatives
- Cas pratique : liquidation d'une succession en présence de descendants
- Cas pratique : liquidation d'une succession avec un conjoint héritier légal en concours avec des descendants

Liquider une succession avec un conjoint gratifié

Déterminer la quotité disponible spéciale

- Taux de la quotité disponible
- Calcul du quart en pleine propriété en vertu d'une donation entre époux ou d'un legs
- Cas pratique : liquidation d'une succession en présence d'un conjoint bénéficiaire d'une donation entre époux

Appliquer l'imputation et la réduction des libéralités au conjoint sur la quotité disponible spéciale

- Ordre d'imputation
- Secteur d'imputation
- Choix du cantonnement
- Cas pratique : liquidation d'une succession avec un conjoint gratifié

Procéder à la liquidation en cas de combinaison des quotités disponibles

Examiner les règles issues de la jurisprudence

- Enoncé des règles
- Mise en œuvre des règles
- Cas pratique : liquidation d'une succession en présence de legs au conjoint et à un tiers

Évaluer les conséquences liquidatives de ces règles

- Réduction des libéralités au conjoint
 - Réduction des libéralités aux tiers
 - Réduction et/ou cantonnement des libéralités
 - Cas pratique : liquidation d'une succession avec un conjoint gratifié en concours avec des descendants et d'autres gratifiés
- Liquidation d'une succession en présence d'une donation-partage pour experts (1 jour)

Déterminer les spécificités d'une liquidation en présence d'une donation-partage

Distinguer les différents cas de figure

- Lorsque tous les héritiers présomptifs ont été allotés
- En présence d'un ou plusieurs réservataires omis ou n'ayant pas accepté leur lot
- En présence d'un héritier présomptif non conçu au jour de la donation-partage

Identifier l'absence de rapport à la succession

- Principe
- Cas où le rapport est dû

Mener une liquidation en présence d'une donation-partage conjonctive

Mettre en oeuvre une liquidation après le décès des deux parents

- Difficultés liées à la date d'évaluation des biens
- Difficultés portant sur des biens propres de chacun des époux

Pratiquer la liquidation lorsqu'un enfant non commun a été alloti

Procéder à la liquidation en présence d'une donation-partage transgénérationnelle

Opérer une liquidation au décès du donateur

- Biens incorporés
- Date d'évaluation des biens

Délimiter une liquidation au décès de l'enfant

- Cas pratiques de mise en oeuvre des différentes techniques liquidatives
- Fiscalité des successions (1 jour)

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
- 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

...

A DISTANCE, PARIS

- 21 Sep. au 19 Oct. 2026

