

## || Fiscalité internationale appliquée à la gestion de patrimoine

Examiner le traitement fiscal de l'acquisition, la détention et la cession de patrimoine dans un contexte international

### PUBLIC

Gestionnaires de patrimoine – Ingénieurs patrimoniaux – Banquiers privés – Conseillers en gestion de patrimoine – Avocats – Experts-comptables – Notaires – Leurs collaborateurs

### PRÉ-REQUIS

Pratiquer la fiscalité des personnes physiques

### NIVEAU D'EXPERTISE

Perfectionnement

### LES POINTS FORTS

Intervenante dotée d'une grande expérience en fiscalité patrimoniale à dimension internationale

### 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

Code  
**701048**

Durée  
**2 jours / 14 heures**

Tarif Inter\*  
**1 965 € HT**

\*Repas inclus (en présentiel)

## Objectifs pédagogiques

- Analyser la fiscalité applicable tant à un investissement à l'étranger par un résident français que d'un investissement en France par un non-résident
- Définir le traitement fiscal de tels investissements, de leur acquisition jusqu'à leur cession
- Examiner les limites du choix de la structuration de l'investissement à l'aune des dispositifs fiscaux anti-délocalisation

## 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.

### Déterminer la résidence fiscale d'un contribuable

- En droit français
- En présence d'une convention fiscale
- Les conséquences de la résidence fiscale sur l'imposition du contribuable
- Cas pratique : déterminer la résidence fiscale d'un contribuable et en tirer les conséquences dans différents cas de figure

### Décider d'investir hors de son état de résidence

- L'investissement immobilier direct ou indirect
- L'investissement financier direct ou indirect
- Cas pratique : déterminer la pertinence d'un investissement

### Analyser le traitement fiscal applicable à la détention d'un investissement à l'étranger

- L'imposition des revenus
- La taxation du patrimoine
- L'impact des conventions fiscales
- Cas pratiques : déterminer le traitement fiscal applicable à des dividendes de source étrangère ; aux revenus d'un appartement parisien perçu par un résident d'Allemagne, etc.

### Identifier les impacts fiscaux liés à la cession d'un élément

et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ 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.

## de patrimoine étranger

- Céder l'investissement : la taxation des plus-values - l'impact des conventions fiscales
- Transmettre à titre gratuit par donation ou succession : le rattachement au territoire - l'imposition liée - l'impact des conventions fiscales
- Cas pratique : calculer les impôts dus au titre d'une cession ou d'une donation

### Examiner quelques situations particulières

- Les contrats d'assurance-vie souscrits à l'étranger
- Les conséquences fiscales de la détention au travers d'un trust

### Prendre en compte l'impact des dispositifs anti-délocalisation dans un but fiscal

- L'exit tax
- L'investissement par l'intermédiaire d'une société située dans un pays à fiscalité privilégiée
- Les clauses visant à limiter l'usage abusif des conventions fiscales
- Cas pratique : déterminer le caractère abusif d'une structuration de patrimoine

### Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources 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

- 28-29 Sep. 2026
- 14-15 Déc. 2026

### A DISTANCE

- 28-29 Sep. 2026
- 14-15 Déc. 2026

