Les + de LEXBASE FORMATION

- COMITÉ SCIENTIFIQUE RECONNU DANS CHAQUE MATIÈRE
- TOUTE L'ACTUALITÉ DU THÈME TRAITÉ
- LES TEXTES PRINCIPAUX ACTUALISÉS
- L'ÉTUDE COMPLÈTE DU SUJET
- SAUVEGARDE DE VOTRE FORMATION
- DES CODES D'ACCÈS VALABLES 12 MOIS LEXBASE
- FORUM DE DISCUSSION

Code : ***LXBEL123***
Durée : 5 heures
Dernière mise à jour : 18/09/2025

FISCALITÉ DES DONATIONS ET SUCCESSIONS : MAÎTRISER ET PRATIQUER

Direction scientifique

Jérôme Bissardon, Avocat Fiscaliste – FBT Avocats

Notions et questions abordées

La transmission d'un patrimoine obéit aux règles des successions ou des donations. La donation est réalisée avant son décès par la personne qui veut transmettre des biens alors que la succession se fait après son décès.
La maîtrise des règles fiscales qui régissent ces deux régimes peut permettre d'optimiser la transmission du patrimoine.
Cette formation propose d'apporter aux professionnels du droit les clés pour préparer et limiter fiscalement le règlement des successions et des donations.

Objectifs pédagogiques

- Maîtriser les bases du droit des successions
- Calculer les droits du conjoint survivant dans la succession
- Déterminer les règles relatives à la déclaration de succession
- Savoir déposer une déclaration de succession
- Déterminer la part taxable
- Appliquer les abattements et le barème pour calculer les droits de succession
- Cerner le régime juridique et fiscal des donations
- Acquérir les notions de base sur les dévolutions successorales légale et volontaire et les droits des héritiers associés à chaque cas
- Connaître les fondamentaux de la transmission de patrimoine immobilier à titre gratuit et des droits de succession
- Déterminer les différentes modalités de paiement des droits

---

Programme

Thème n° 1 - Les règles juridiques et fiscales du droit des successions
- Les principes essentiels du droit des successions
- Les droits successoraux du conjoint successible
- La loi applicable à la succession
- La détermination des droits de mutation à titre gratuit
- Les obligations déclaratives

Thème n° 2 - Les règles juridiques et fiscales du droit des donations
- Les notions juridiques du droit des donations
- Les principes fiscaux du droit des donations
- Les modalités de paiement

Thème n° 3 - Opérations particulières
- L'opération de donation-cession
- L'opération d'apport-cession

Modalités pédagogiques mobilisées

Formation en ligne abordant au travers de différents supports la fiscalité des donations et successions : vidéo introductive, test de positionnement, infographies, synthèse des notions à retenir et quiz de validation des connaissances.

Prérequis

Aucun.

À qui s'adresse cette formation ?

Avocats, notaires, juristes d'entreprises, chef d'entreprises, experts-comptables.

Mode de vérification de l'acquisition pratique des contenus

Le module est scindé en unité d'apprentissage ainsi qu'en séquences. Chaque étape de la formation fera l'objet d'une validation intermédiaire. L'apprenant pourra ainsi vérifier qu'il a correctement assimilé les connaissances.

Modalités d'accompagnement ou de tutorat à distance de l'apprenant

L'apprenant dispose d'une messagerie ainsi que d'un forum de discussion. Ces deux options lui permettront de communiquer avec notre direction scientifique et notre équipe de juristes. Ils répondront aux différentes interrogations documentaires ou d'application de régime, dans le respect du périmètre du droit.

Description des supports pédagogiques

Références législatives réglementées et jurisprudentielles nécessaires [illegible]ension du thème traité, accès aux articles de doctrines, quiz, e-book de la formation en format pdf.

FORMATION HOMOLOGUÉE CNB
Ce module a été homologué par le Conseil national des barreaux