

La fiscalité du patrimoine familial (mariage-divorce-donation-succession)

Objectifs :

Connaître les différents statuts du couple, mariage, pacte civile de solidarité, les régimes matrimoniaux et les notions de biens communs ou propres.

Appréhender les conséquences patrimoniales (civiles, financières et fiscales) du divorce et des séparations.

Connaître les règles civiles et fiscales des successions.

Savoir utiliser les donations dans la transmission du patrimoine.

Anticiper pour optimiser la fiscalité de la transmission par l'utilisation de la donation avec réserve d'usufruit,

l'utilisation des sociétés patrimoniales et la mise en place d'un pacte » Dutreil »

Public concerné :

Prérequis : Aucun prérequis

Intervenant(s) :

Consultant en gestion patrimoniale

Formateur en fiscalité et droit des affaires à l'Université de Droit de Toulouse et de Toulon (Master II)

Moyens pédagogiques et techniques :

Présentation d'exemples pratiques sur grand écran

Remise de support de cours, bibliographie, études et tableaux de synthèses actualisés des publications des lois de finances et des évolutions de la jurisprudence (Code des impôts, instructions administratives BOFIP, RJF édition Francis Lefebvre)

Si formation en distanciel :

Nombre de participants maximum : 15

Déroulement de la formation sur l'application Teams

Démonstration sur grand écran

Démonstration et réalisation d'exercices

Echanges interactifs en direct uniquement (pas de tchat)

Transmission par email d'un support de cours (à imprimer de préférence)

Durée de la formation : 12 heures.

Nombre de participants maximum : 30 stagiaires.

Programme :

1er jour - matin

Etude des différents statuts du couple au regard du droit civil et du droit fiscal.

Définition et explications de la notion d'actif et passif

1er jour - après-midi

Etude des différents régimes matrimoniaux et de leurs conséquences civiles et fiscales.

Présentation du droit du divorce avec les conséquences civiles, patrimoniales et fiscales

2ème jour - matin

Conséquences civiles, patrimoniales et fiscales de la succession. Etude détaillée de l'actif taxable et du passif déductibles et modalités de calculs des droits de succession.

Conséquences pour le conjoint survivant et les enfants.

2ème jour - après-midi

Les libéralités : donations en pleine propriété et donation avec démembrement (usufruit et nue-propriété).

Donation de biens immobiliers détenus en nom propre et donations de parts sociales de sociétés.

Utilisation pour optimisation des donations de parts sociales (prise en compte des passifs sociaux).

Introduction à la mise en place d'un pacte « Dutriel » (transmission d'entreprise)

Modalités d'évaluation des acquis :

Quiz général en fin de formation

Questions / Réponses

Questionnaire de satisfaction

Sanction visée : Attestation de fin de formation

Matériel nécessaire pour suivre la formation :

Bloc note - Stylo (Mise à disposition en salle)

Si formation en distanciel :

Avoir un ordinateur avec caméra et micro intégré ou/ casque audio, webcam,

Connexion internet efficiente

Avoir télécharger l'application gratuite Teams

Télécharger les applications de bureau et mobiles Teams | Microsoft Teams

Connectez-vous à Microsoft 365.

Cliquez sur le bouton Menu, puis sélectionnez Teams.

Une fois Teams chargé, sélectionnez le menu Paramètres dans le coin supérieur droit, et téléchargez l'application de bureau.

Enregistrez et exécutez le fichier téléchargé.

Modalités et délai d'accès

Inscription possible jusqu'à 48h avant la formation

Accessibilité aux personnes à mobilité réduite et/ou en situation de handicap :

Etablissements conformes à la réglementation accessibilité de 5ème catégorie type W + L (Article R.111-19-33 du code de la construction et de l'habitation).

Site MARSEILLE : 4ème étage avec ascenseur / Site SIX-FOURS : rez-de-chaussée

Entretien individuel et confidentiel avec le Réfèrent Handicap ARAPL Provence et Var

Taux de satisfaction de la formation : Nouveauté 2nd semestre 2025



ARAPL évolue et devient Agepl
en novembre 2026 !

Programme de formation

Fiscalité

02-FISCA-03-07

Version : V2.01

Màj le 19/01/2026

Conditions tarifaires : nous consulter