

## L'anticipation successorale dans un contexte international (aspects civils et fiscaux)

Niveau : Pratique courante

Durée : 1,0 jour(s) soit 7,0 heure(s)

### Public concerné

---

Notaires et collaborateurs

### Objectifs :

---

À la fin de la formation le bénéficiaire sera capable de :

- 
- Maitriser le rôle du notaire en présence d'une succession internationale.
- Maitriser la fiscalité des successions internationales
- Connaître les outils d'anticipation successorale et autres stratégies et savoir les conseiller

### Contenu

---

#### La transmission successorale

Les dispositions a cause de mort

Les dispositions testamentaires (validité en la forme ; exécution)

Les pactes successoraux (définition ; validité en la forme ; validité au fond)

Le cas particulier de la donation entre époux de biens à venir et de la donation partage

La professio juris (conditions de forme, domaine de la loi applicable, dispositions transitoires)

#### La fiscalité des successions internationales

La territorialité (domicile/résidence)

L'imputation de l'impôt étranger

Les conventions fiscales internationales

Le traitement de la double imposition (taux effectif et imputation)

## La transmission des biens « hors libéralités »

### Les transmissions liées au décès

Le contrat d'assurance-vie

La tontine

Le trust

### Les transmissions liées au mariage

Le changement de loi applicable au régime matrimonial

Le changement de régime matrimonial

## Prérequis :

---

- Maîtrise des fondamentaux du droit des successions

## Modalités d'exécution

---

Formation en présentiel ou Visioformation

## Modalités pédagogiques

---

Type de formation : inter, intra ou commandé

L'animation pédagogique permet de susciter l'engagement des stagiaires et de favoriser l'interactivité avec le formateur

Animation pédagogique ponctuée de questions/réponses entre les stagiaires et le formateur

Mise en oeuvre pédagogique par des exemples pratiques et des mises en situation professionnelles illustrant la théorie

Un support de formation est mis à disposition de chaque stagiaire préalablement à la formation de manière dématérialisée

## Modalités Techniques

---

En présentiel : salle de formation adaptée avec tableaux et vidéoprojecteur ; respect des règles sanitaires et de sécurité d'accueil du public

En visioformation : plateforme de visioconférence adaptée à l'animation pédagogique (interactions orales ou écrites, partage d'écrans et de documents en direct, replay) ; accompagnement technique possible par assistance téléphonique pour la première connexion et la découverte environnementale de la plateforme

## Modalités d'encadrement

---

Inafon s'assure préalablement à la formation que le formateur dispose des qualités pédagogiques et des compétences techniques d'expertise nécessaires pour dispenser la formation

## Modalités de suivi et appréciation des résultats

---

Emargement par les stagiaires participants et l'intervenant

Feuille d'emargement signée ou régularisée par l'édition du rapport des connexions à la plateforme de visioconférence

Evaluation à chaud à l'issue de la formation :

- un quiz en ligne est adressé à chaque stagiaire afin de lui permettre d'évaluer ses connaissances et compétences acquises au cours de la formation. Les résultats de l'évaluation restent confidentiels pour chaque stagiaire ;
- un questionnaire en ligne de satisfaction de fin de formation est adressé à chaque stagiaire (enquête mesurant la qualité organisationnelle et pédagogique de la formation).

Evaluation à froid à l'issue de la formation :

- 6 mois après la formation, une enquête en ligne est adressée au stagiaire et au commanditaire afin d'évaluer le transfert des acquis et des compétences en situation opérationnelle et de travail

## Remise d'une attestation

---

Une attestation de fin de stage est remise à chaque stagiaire à l'issue de la formation