



Notre Parcours :

Les aspects patrimoniaux du dirigeant -Expert-

Notre philosophie

- Alternance d'apports théoriques, cas pratiques et mises en situation
- Apprentissage actif et participatif
- Focus sur l'aisance commerciale et la posture conseil

Les différents modules

- Vous avez le choix...un parcours complet ou adaptable en fonction de vos besoins.
- Une formation Intra avec des cas pratiques que nous pouvons adapter en fonction de vos spécificités.



Les aspects patrimoniaux du dirigeant – Expert

Durée du parcours : 4 journées en format présentiel ou en virtuel (durée : 8*3h30)

Possibilité de choisir un module à l'unité

Intervenante : Carole Dambrun

Objectifs opérationnels

- Comprendre les implications des règles de la vie de couple sur l'outil de travail
- Maîtriser l'impact financier et juridique d'un décès du dirigeant sur l'entreprise et sa gestion
- Appréhender la transmission de l'entreprise et les stratégies d'optimisation

Compétences visées au terme de la formation

- Le conseiller saura accompagner le dirigeant d'entreprise dans les aspects de sa sphère privée qui seront susceptibles d'interagir avec sa sphère professionnelle. Il maîtrisera l'ensemble des aspects patrimoniaux de son client (droit de la famille succession, droit des sociétés), du choix du régime matrimonial/pacsimonial jusqu'à la cession de sa structure.



Module 1 - Les différents types d'union impactant l'outil de travail

Durée du module : 1 journée en format présentiel ou en virtuel (durée : 2*3h30)

Objectifs pédagogiques

1. **Identifier les régimes matrimoniaux et leurs effets sur le patrimoine professionnel du dirigeant** (régime primaire, communautaire, séparation de biens...).
2. **Analyser les conséquences patrimoniales des différentes formes d'union (mariage, PACS, concubinage) sur l'entreprise** : avantages, risques, transmission, ruptures.
3. **Comprendre les modalités de rupture (divorce, dissolution du PACS) et leurs implications patrimoniales pour le dirigeant et son outil de travail.**

Compétence visée

- **Être capable de conseiller un dirigeant sur le choix du régime d'union et ses impacts sur la gestion, la protection et la transmission de son entreprise.**

Les régimes matrimoniaux

- Le régime matrimonial
 - Le régime primaire
 - Les régimes communautaires
 - Le régime de la séparation de bien
 - Le régime de la participation aux acquêts

Les avantages matrimoniaux

- En communauté
- En séparation de bien

Le divorce

- Les différentes procédures
- Les effets patrimoniaux du divorce (partage, prestation compensatoire, pension alimentaire...)

Le PACS

- Les régimes et son impact
- Le régime légal du PACS
- Le régime légal antérieur à 2007
- Impact sur l'outil de travail



- Les aménagements du PACS
- Modalités de rupture du PACS

Le Concubinage

Module 2 - Impact du droit des successions sur l'entreprise et son dirigeant

Durée du module : 1 journée en format présentiel ou en virtuel (durée : 2*3h30)

Objectifs pédagogiques

1. **Maîtriser les principes et la liquidation d'une succession, ainsi que le droit des héritiers (réserve héréditaire, quotité disponible, rapport des donations).**
2. **Identifier les dispositifs pour anticiper et optimiser la succession de l'entreprise (RAAR, pacte Dutreil, testament, démembrement, pactes d'associés).**
3. **Comprendre les conséquences du décès du dirigeant sur la gestion de l'entreprise, les droits des héritiers et l'articulation avec le droit des sociétés.**

Compétence visée

- **Être capable d'accompagner le dirigeant dans l'organisation patrimoniale de sa succession, en conciliant intérêts personnels, familiaux et professionnels.**

Principes et liquidation d'une succession

Le droit des successions

- La réserve héréditaire
- Liquidation et partage d'une succession
- Fiscalité des successions

Le rapport civil et rappel fiscal des donations

- Les différents types de donation
- Le respect de l'équité entre héritiers réservataire
- Le calcul de la réserve et de la quotité disponible

Les solutions pour avantager un enfant repreneur

- La RAAR
- Le pacte du Dutreil avec soulte



- Le testament

Les conséquences du décès du dirigeant et anticipation

Le droit de succession et droit des sociétés

- Les droits du conjoint/partenaire survivant
- Le droit des héritiers sur l'entreprise
- Les règles du démembrement appliqué à l'entreprise
- Impact des pactes d'associés



Module 3 - La transmission de l'entreprise

Durée du module : 2 journées en format présentiel ou en virtuel (durée : 4*3h30)

Objectifs pédagogiques

1. **Différencier les modalités d'exercice professionnel et leur impact fiscal (nom propre, société, option IR/IS).**
2. **Comprendre la fiscalité applicable aux opérations de transmission (à titre gratuit et onéreux) et mobiliser les dispositifs d'optimisation existants.**
3. **Anticiper l'après-cession et proposer des stratégies de valorisation et de maintien du revenu pour le dirigeant (loueur en meublé professionnel, optimisation assurantielle).**

Compétence visée

- **Être capable d'élaborer et de mettre en œuvre une stratégie globale de transmission d'entreprise, sécurisant les intérêts patrimoniaux du dirigeant et de ses ayants droit.**

Modalités d'exercice de l'activité professionnelle

- Exercice en nom propre
- Exercice en société (SARL, SAS, ...)
- Choix de l'option fiscale de l'entreprise (IR/IS)

Fiscalité en cas de transmission à titre gratuit ou à titre onéreux

- Sociétés soumises à l'IR
- Sociétés soumises à l'IS

Les stratégies d'optimisation

- Transmission à titre onéreux et dispositifs de faveur en matière fiscale
- Stratégie d'effacement des plus-values en matière de transmission à titre gratuite
- Les dispositions juridiques
- L'optimisation assurantielle

Anticipation de l'après-cession

- Préparation d'un complément de revenu pendant l'exercice de l'activité
- Le statut de loueur en meublé professionnel