

## Fondamentaux sur l'IFI et les impacts sur la pratique de l'ingénierie notariale

Niveau : Pratique courante

Durée : 1,0 jour(s) soit 7,0 heure(s)

### Public concerné :

---

Notaires et collaborateurs

### Objectifs pédagogiques :

---

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

- Comprendre et maîtriser les fondamentaux de l'IFI afin de déceler les problématiques dans les dossiers patrimoniaux (succession, donation, vente)
- Savoir sensibiliser son client sur les impacts en matière d'IFI lors d'opérations patrimoniales et l'accompagner en cas de régularisation de ses obligations déclaratives auprès de l'administration fiscale
- Apprendre à sécuriser un montage patrimonial en matière d'IFI

### Contenu :

---

#### Partie 1 : Généralités en matière d'IFI

IFI vs ex ISF

Les personnes imposables

Les actifs imposables

Les passifs déductibles

Le calcul de l'impôt

Déclaration et contentieux

#### Partie 2 : les impacts sur la pratique de l'ingénierie notariale

En matière de démembrement

En matière de succession

En matière de donation

En matière de cession

Focus sur les stratégies patrimoniales impactant d'IFI du contribuable

Les solutions pour sécuriser son montage

Les arbitrages à mener en cas de régularisation de sa situation en matière d'IFI

## Prérequis :

---

Connaissances sur la fiscalité de la transmission patrimoniale.

## 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).

## Remise d'une attestation

---

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