

# DRA206 - La gestion du patrimoine du dirigeant et de l'entreprise

## Présentation

### Prérequis

**Prérequis:**

Avoir validé les UE de la première année du Master Droit de l'entreprise ou du Master gestion de patrimoine.

**Public:**

Auditeurs du Master Droit de l'entreprise et du Master Gestion de patrimoine.

Inscription uniquement sur agrément

### Objectifs pédagogiques

- Acquérir des connaissances juridiques et fiscales permettant de définir une bonne organisation patrimoniale.
- Maîtriser les outils permettant la protection du patrimoine privé du dirigeant après la réalisation d'un bilan patrimonial optimal.
- Connaître les techniques juridiques et fiscales nécessaires pour mettre en œuvre une stratégie de transmission.
- Appréhender la fiscalité liée aux biens professionnels.

### Compétences

Le contenu de cette unité d'enseignement fournit à l'auditeur les connaissances nécessaires pour analyser le patrimoine personnel et professionnel du dirigeant afin d'élaborer et de proposer une organisation et de mettre en place une stratégie patrimoniale globale. Les enseignements dispensés permettront à l'élève de maîtriser les choix à réaliser en matière de protection de la famille (régime matrimonial, statut du conjoint...) ainsi qu'en matière immobilière (constitution de société, inscription de l'immeuble à l'actif...). Enfin, il sera en mesure de proposer une stratégie fiscale en matière de biens professionnels.

## Programme

### Contenu

**Première partie : Le patrimoine du chef d'entreprise**

- 1.- Le patrimoine professionnel du chef d'entreprise
- 2.- Le patrimoine immobilier du chef d'entreprise
- 3.- L'optimisation du patrimoine du chef d'entreprise
- 4.- La porosité entre les patrimoines professionnel et personnel

**Deuxième partie : La protection du patrimoine privé et de la famille du chef d'entreprise**

- 1.- La protection du patrimoine privé du chef d'entreprise
- 2.- La protection de la famille du chef d'entreprise

### Modalités de validation

- Examen final

### Description des modalités de validation

Le contrôle des connaissances de cette unité d'enseignement est organisé dans le cadre d'un examen final d'une durée de deux heures.

### Bibliographie

Titre	Auteur(s)
-------	-----------

Mis à jour le 12-02-2024



**Code : DRA206**

Unité d'enseignement de type cours

6 crédits

Volume horaire de référence (+/- 10%) : **50 heures**

**Responsabilité nationale :**

EPN14 - Droit et immobilier / 1

**Contact national :**

EPN 14 - Droit

2 rue Conté

75003 Paris

Roza Ait medri

[par\\_cnam.droit@lecnam.net](mailto:par_cnam.droit@lecnam.net)

Droit patrimonial de la famille, Dalloz Action

Michel Grimaldi

---

Optimisation fiscale de l'entreprise

Lamy

---

Lamy Patrimoine

Lamy

---

Memento Fiscal Francis Lefebvre

Francis Lefebvre