

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 de l'entrepreneur et du dirigeant.
- 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 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 : La protection du patrimoine privé de l'entrepreneur et du chef d'entreprise

- 1.- Patrimoine personnel et patrimoine professionnel de l'entrepreneur individuel
- 2.- Préconisations pour renforcer la protection du patrimoine privé du chef d'entreprise
- 3.- Dangers et précautions liés à la constitution de garanties par le chef d'entreprise
- 4.- La protection de la famille du chef d'entreprise
- 5.- La rémunération du dirigeant et du chef d'entreprise

Deuxième partie : Le patrimoine professionnel du chef d'entreprise sous forme sociale

- 1.- Le patrimoine professionnel exploité sous forme sociale
- 2.- Le patrimoine immobilier du chef d'entreprise
- 3.- L'optimisation du patrimoine du dirigeant : la holding
- 4.- La porosité entre les patrimoines professionnel et personnel

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.

Mis à jour le 11-02-2025

**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

Bibliographie

Titre	Auteur(s)
Droit patrimonial de la famille, Dalloz Action	Michel Grimaldi
Optimisation fiscale de l'entreprise	Lamy
Lamy Patrimoine	Lamy
Memento Fiscal Francis Lefebvre	Francis Lefebvre