

**Nom de l'unité d'enseignement (UE) :** Droit et fiscalité du patrimoine

**Prénom et nom du responsable de l'UE :** Mélanie BENAYOUN

**Etablissement d'origine de l'intervenant (nom de l'entreprise ou de l'université) :** Patrimmofi

**Adresse électronique :** bemenala@yahoo.fr

**Composante de rattachement :** UFR DEG

**Mention dont relève l'UE :** Finance

**Spécialité(s) concernée(s) (BFA, IBF-IF) :** BFA, IBF-IF

**Semestre (1 ou 2 pour le M1, 3 ou 4 pour le M2) :** 4

**Volume horaire :** 20h

**Modalité de contrôle des connaissances (oral, écrit, dossier, etc.) :** écrit

**Durée de l'épreuve en cas d'écrit :** 2h

**Heures de TD associé :** néant

**Langue d'enseignement de l'UE :** français

**Objectif de l'UE (compétences et savoirs acquis) :**

L'objectif de ce cours est de permettre aux étudiants d'appréhender le patrimoine privé à travers ses aspects juridiques mais aussi fiscaux.

**Description de l'UE :**

Nous aborderons tous les modifications de la situation juridique d'une personne physique qui ont un impact sur son patrimoine ; le mariage, le divorce, les donations et successions. Nous traiterons également de la fiscalité applicable aux personnes physiques ; impôt sur le revenu, prélèvements sociaux, impôt de solidarité sur la fortune. Enfin nous étudierons tous les mécanismes fiscaux et juridiques qui peuvent être mis en place pour développer le patrimoine.

**Prérequis :** aucun

**Plan du cours :**

- I- La dimension juridique de la gestion de patrimoine
  - I-A- Concubinage/Union libre
  - I-B- PACS
  - I-C- Les régimes matrimoniaux
  - I-D- Le divorce
  - I-E- Les libéralités

- I-F- Les successions
- I-G- Le démembrement de propriété
- II- La dimension fiscale de la gestion de patrimoine
  - Fiches techniques des investissements immobiliers et financiers
  - II-A- L'impôt sur le revenu
  - II-B- L'imposition du patrimoine financier et immobilier
  - II-C- L'Impôt de Solidarité sur la Fortune (ISF)
- III- Stratégies patrimoniales – Etudes de cas

**Bibliographie et ressources internet :**

Pratique de la gestion de patrimoine, Luc BERNET-ROLLANDE et Derek DUKE, Ed. Dunod 2009

Votre argent à besoin de vous, François de Witt et Gyuri NEMES, Ed. François Bourin 2011

Mémento pratique Francis Lefebvre Patrimoine 2013/2014

Les régimes matrimoniaux, Jean-Claude MONTANIER, Ed. PUG 5<sup>ème</sup> édition

[www.fidroit.fr](http://www.fidroit.fr)