

# Fiscalité de l'ingénierie patrimoniale

Niveau d'étude  
**Bac +5**

Composante  
**Institut d'Administration  
des Entreprises (IAE)**

Période de l'année  
**Semestre 3**

## En bref

- # **Langue(s) d'enseignement:** Français
- # **Méthode d'enseignement:** En présence
- # **Organisation de l'enseignement:** Formation initiale, Formation continue, Contrat d'apprentissage, Contrat de professionnalisation
- # **Ouvert aux étudiants en échange:** Non

## Présentation

### Objectifs

Maîtriser les dispositifs fiscaux réservés au chef d'entreprise et aux entreprises et savoir en tirer parti. Repérer les schémas juridiques qui répondent le mieux aux objectifs du chef d'entreprise et qui procurent le plus d'avantages, notamment fiscaux. Connaître les schémas fiscaux sécurisés et les montages à risque.

### Heures d'enseignement

Fiscalité de l'ingénierie patrimoniale - CM	CM	15h
---	----	-----

## Programme détaillé

### I. - Fiscalité du chef d'entreprise

1. Panorama
2. Entreprises à l'IR : plus-values professionnelles
3. Sociétés à l'IS : impôt sur la plus-value
4. Droits d'enregistrement
5. Droits de mutation à titre gratuit
6. IFI
7. Stratégies d'optimisation fiscale.

### II. - Pactes Dutreil transmission

1. Engagements collectifs et individuels
2. Opérations interdites et autorisées
3. Sécuriser les pactes.

### III. - Optimisation juridique et fiscale de la transmission

1. L'importance du régime matrimonial ; les clauses possibles
2. Le calcul de la réserve héréditaire

3. La donation de titres.

IV. - La holding patrimoniale

1. Holding animatrice ou passive ?

2. A l'IS ou à l'IR ?

3. SAS ou société civile ?"

## Compétences visées

Etude des stratégies fiscales au service du chef d'entreprise  
et de sa famille

## Bibliographie

<https://www.youtube.com/channel/UCtwfbpR0Zi-7RuJ9-aADlkw>

---

## Infos pratiques

### Lieu(x)

# Poitiers-Centre Ville

### En savoir plus

# <https://iae.univ-poitiers.fr/>