

## Visio Focus : Le plan d'épargne retraite (PER) et la pratique notariale

Niveau : Pratique courante

Durée : 0,28 jour(s) soit 2,0 heure(s)

### Public concerné

---

- Notaires et collaborateurs du notariat

### Objectifs pédagogiques

---

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

- Comprendre le fonctionnement global du PER ;
- Appréhender le traitement fiscal du PER en phase d'épargne et en phase de sortie (impôt sur le revenu et IFI)
- Appréhender le traitement du PER en droit patrimonial (à l'occasion d'un décès, d'un divorce, etc.)
- Appréhender le traitement fiscal du PER en cas de décès

### Contenu

---

#### Le régime du PER en droit financier

- La diversité des PER
- Le régime du PER en phase d'épargne et de sortie
- Les cas de déblocage anticipé

#### Le régime du PER en droit patrimonial de la famille

- Le sort du PER en phase d'épargne en cas de dissolution du régime (divorce ou décès)
- Le sort du PER en phase de sortie en cas de dissolution du régime (divorce ou décès)

#### Le régime du PER en droit fiscal

- La fiscalité du PER en phase d'épargne, puis en phase de sortie
- La fiscalité successorale du PER

- La fiscalité du PER à l'IFI

## Prérequis

---

- Aucun prérequis exigé, De bonnes connaissances générales en droit des successions sont conseillées. Nous vous invitons à réaliser le quiz de positionnement pour tester vos connaissances.

## Modalités d'exécution

---

Formation en présentiel ou Visioformation

## Modalités pédagogiques

---

Type de formation : Intra, inter, 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 œuvre 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 en présentiel ou électroniquement (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).

Evaluation à froid à l'issue de la formation :

Une enquête annuelle en ligne est adressée au commanditaire afin d'évaluer le transfert des acquis et des compétences en situation opérationnelle et de travail

## Remise d'une attestation

---

Une attestation de présence et un certificat de réalisation de formation sont remis à chaque stagiaire à l'issue de la formation