

Par Michelle

Dion,

Notaire

## Formation

## Droit des successions

### La liquidation des successions de A @ Z

- Survol des étapes de la liquidation d'une succession
- Première rencontre avec le client :
  - Contrat de service et convention d'honoraires
  - Informations et documents à obtenir ex : certificat de décès, recherches testamentaires, formulaires pour les autorités fiscales, etc.
- Généralités pour le traitement du dossier dans le cadre de l'étude notariale (ouverture du dossier, notes au dossier, travail à l'heure, facturation, etc)
- Identification des héritiers en présence ou non d'un testament
  - Testament
  - Déclaration d'hérédité / survol de la dévolution légale
- Le liquidateur
  - Comment l'identifier ou le faire nommer
    - Testament
    - Nommé par les héritiers ou par le tribunal
  - Inscription au RDPRM et au registre foncier
  - Son rôle, responsabilités et obligations
- Liquidation du patrimoine successoral :
  - Traitement de l'actif de la succession
    - À qui écrire, comment, les documents requis
  - Traitement du passif / des créanciers de la succession;
  - Survol de la liquidation du patrimoine familial et du régime matrimonial
  - Déclarations fiscales du défunt et de la fiducie
  - Certificats de décharge et de distribution de biens
- Bilan provisoire
  - Survol sur les successions insolvables
- Option des successibles : l'acceptation et la renonciation
- Récupération des actifs
- Inventaire successoral
  - Délai, contenu et publication
- Paiement des créanciers
- Reddition de compte au liquidateur et aux héritiers
- Obtention des quittances des héritiers
  - Clôture du compte du liquidateur au RDPRM
- Remises finales aux héritiers
  - Partage
- Exemple pratique du classement des documents et informations dans d'un dossier de succession