

# Table des matières

Préface à la sixième édition.....	5
Sommaire.....	7
Introduction générale .....	11
<b>PARTIE 1</b>	
<b>Les successions ab intestat.....</b>	<b>13</b>
<b>CHAPITRE 1</b>	
<b>L'objet du droit successoral .....</b>	<b>15</b>
<b>A – Généralités .....</b>	<b>16</b>
<b>B – Droits non visés par le régime de succession .....</b>	<b>16</b>
1. Les phénomènes extrapatrimoniaux.....	16
2. Les droits patrimoniaux non soumis au régime successoral.....	17
<b>CHAPITRE 2</b>	
<b>L'ouverture de la succession .....</b>	<b>19</b>
<b>A – Causes et date d'ouverture d'une succession.....</b>	<b>20</b>
<b>B – Les comourants .....</b>	<b>20</b>
<b>C – Le lieu d'ouverture de la succession.....</b>	<b>22</b>
<b>CHAPITRE 1</b>	
<b>Les conditions générales requises pour hériter.....</b>	<b>25</b>
<b>A – L'existence.....</b>	<b>26</b>
1. L'enfant simplement conçu .....	26
2. Les droits successoraux de l'absent.....	27

<b>B – L’absence d’indignité successorale</b> .....	27
1. Les cas d’indignité visés par la loi.....	27
2. Les effets de l’indignité successorale.....	29

## CHAPITRE 2

<b>Incidence du régime matrimonial sur le droit successoral</b> .....	31
---	----

<b>A – Notions générales</b> .....	32
------------------------------------	----

1. Le régime matrimonial légal .....	33
2. Les régimes conventionnels.....	33
2.1 <i>Les régimes de communauté</i> .....	34
2.2 <i>La communauté des meubles et acquêts</i> .....	36
2.3 <i>La communauté universelle</i> .....	36
2.4 <i>La séparation de biens (articles 1536 à 1541)</i> .....	38
2.5 <i>Le régime de participation aux acquêts (articles 1569 à 1581)</i> .....	38

<b>B – La loi du 4 juillet 2014 portant réforme du mariage</b> .....	39
--	----

1. Le mariage pour tous.....	39
2. Autres modifications de la législation relative au mariage .....	40

<b>C – Les régimes matrimoniaux en droit international</b> ...	43
--	----

1. Les mariages célébrés avant le 1 <sup>er</sup> juillet 1984.....	43
2. La Convention de La Haye du 14 mars 1978 sur la loi applicable aux régimes matrimoniaux....	43
2.1 <i>La loi applicable par défaut</i> .....	43
2.2 <i>Le choix de la loi applicable</i> .....	44
2.3 <i>La mutation automatique</i> .....	45
3. Le règlement (UE) n° 2016/1103 du 24 juin 2016...	45
3.1 <i>La loi applicable par défaut</i> .....	46
3.2 <i>L’exception à la loi applicable par défaut</i> .....	46
3.3 <i>Le choix de la loi applicable</i> .....	47

<b>D – L’inclusion de la part de communauté d’un conjoint prédécedé dans sa succession.....</b>	<b>48</b>
<b>CHAPITRE 3</b>	
<b>La détermination des héritiers .....</b>	<b>49</b>
<b>A – L’ordre des héritiers – règles générales et définition des notions.....</b>	<b>50</b>
<b>B – Les divers ordres d’héritiers .....</b>	<b>52</b>
1. Les descendants .....	53
2. La représentation (article 739 à 744).....	56
3. La fente .....	61
4. Le conjoint survivant.....	62
4.1 <i>L’évolution des droits successoraux du conjoint survivant.....</i>	62
4.2 <i>Les droits du conjoint survivant en l’absence de descendants .....</i>	64
4.3 <i>Les droits successoraux du conjoint survivant en présence d’enfants .....</i>	65
4.4 <i>L’usufruit du conjoint survivant sur l’immeuble commun des conjoints .....</i>	66
4.5 <i>La part d’enfant légitime le moins prenant.....</i>	68
4.6 <i>Le délai dans lequel l’option par le conjoint survivant doit être exercée.....</i>	70
<b>C – L’ordre des père et mère et des collatéraux privilégiés.....</b>	<b>71</b>
<b>D – L’ordre des ascendants .....</b>	<b>75</b>
<b>E – L’ordre des collatéraux ordinaires.....</b>	<b>75</b>
<b>F – Les droits successoraux de l’état .....</b>	<b>77</b>
<b>G – Protection spéciale des descendants : la réserve héréditaire.....</b>	<b>78</b>
<b>H – Le taux de la réserve héréditaire.....</b>	<b>79</b>
1. La réserve des descendants en présence du conjoint survivant .....	80
2. L’article 917 et la réserve.....	82

## CHAPITRE 4

<b>Les successions anormales .....</b>	85
<b>A – Les successions anormales basées sur l’origine des biens .....</b>	86
<b>B – Les successions anormales basées sur la nature des biens .....</b>	87
1. Les souvenirs de famille .....	87
2. Les sépultures.....	88
3. Le bail rural.....	88

## CHAPITRE 5

<b>Le transfert des droits patrimoniaux du de cujus à ses successeurs .....</b>	91
<b>A – La nature de ce transfert .....</b>	92
<b>B – Les héritiers saisis .....</b>	93
<b>C – Les droits conférés par la saisine .....</b>	94
1. Autoriser la délivrance des legs .....	95
2. Assurer la gestion de l’hérédité .....	95
3. Substitution au de cujus dans les actions en justice.....	95
<b>D – Les successeurs non saisis .....</b>	96
<b>E – La preuve de la qualité d’héritier .....</b>	96

## CHAPITRE 6

<b>L’option des héritiers .....</b>	101
<b>A – Les options possibles.....</b>	102
<b>B – Les formes de l’option.....</b>	103
1. L’acceptation d’une succession.....	103
1.1 <i>L’acceptation expresse.....</i>	103
1.2 <i>L’acceptation tacite d’une succession .....</i>	104
1.2.1 Les actes portant sur un bien successoral déterminé.....	104
1.2.2 Les actes portant sur la part successorale d’un héritier.	106
2. L’acceptation sous bénéfice d’inventaire .....	106
3. La renonciation à une succession.....	108

3.1	<i>Effets en ce qui concerne l'héritier renonçant</i> .....	109
3.2	<i>Effets de la renonciation quant aux autres héritiers</i> .....	109
<b>C</b>	<b>Le régime de l'option</b> .....	110
1.	La liberté de l'option et les exceptions .....	110
1.1	<i>Le successible incapable</i> .....	110
1.1.1	Le mineur .....	110
1.1.2	Le majeur incapable .....	111
1.2	<i>Le successible décédé</i> .....	112
1.3	<i>Le successible receleur</i> .....	112
1.3.1	L'élément matériel du recel .....	113
1.3.2	L'élément intentionnel du recel .....	113
2.	L'indivisibilité de l'option .....	114
3.	Caractère de l'option .....	114
<b>D</b>	<b>Le droit de regard des créanciers successoraux sur l'option exercée par un héritier</b> .....	116
<b>E</b>	<b>La succession vacante</b> .....	117
<b>F</b>	<b>La prohibition des pactes sur succession future</b> .....	118
1.	La portée de l'interdiction – Sanctions .....	120
2.	Les pactes sur succession future autorisés par le Code civil .....	120
<b>CHAPITRE 7</b>		
	<b>Le passif successoral</b> .....	123
<b>A</b>	<b>La composition du passif d'une succession</b> .....	124
1.	Les dettes de la succession .....	124
2.	Les charges de la succession .....	125
3.	Les legs de sommes d'argent .....	125
<b>B</b>	<b>La charge du passif successoral – son étendue</b> .....	126
1.	Les héritiers acceptant purement et simplement ..	126
2.	Les héritiers acceptant sous bénéfice d'inventaire	127
2.1	<i>Restrictions des droits sur les biens successoraux des héritiers bénéficiaires</i> .....	127

<b>C – Le paiement des dettes successorales en cas de pluralité d’héritiers .....</b>	129
1. Conséquences de la division des dettes pour les créanciers successoraux .....	130
2. Exceptions au principe de la division des dettes successorales .....	131
2.1 <i>Une première exception concerne les dettes hypothécaires.....</i>	131
2.2 <i>Une deuxième exception tient à la volonté du de cujus.....</i>	131
2.3 <i>Une troisième exception tient à la volonté des successeurs.....</i>	131
3. L’obligation et la contribution des héritiers aux dettes successorales.....	131
<b>D – Le règlement du passif .....</b>	133
1. Le cas de l’acceptation pure et simple de la succession.....	133
1.1 <i>La saisie des biens indivis.....</i>	134
1.2 <i>La séparation des patrimoines .....</i>	135
2. Le cas de l’acceptation de la succession sous bénéfice d’inventaire .....	137
2.1 <i>L’absence d’opposition des créanciers .....</i>	137
2.2 <i>L’opposition des créanciers.....</i>	138
<b>CHAPITRE 8</b>	
<b>L’indivision successorale.....</b>	139
<b>A – L’évolution du régime gouvernant l’indivision successorale.....</b>	140
1. Nature et caractère de l’indivision successorale ....	140
2. L’indivision sous le régime du Code civil de 1804...	141
3. Les réformes de l’article 815 traitant de l’indivision successorale .....	142
<b>B – Maintien conventionnel ou légal de l’indivision.....</b>	143
1. Les conventions de sursis au partage .....	143

2. Les dérogations légales au droit de demander le partage.....	144
3. Combinaison du partage avec le maintien de l'indivision.....	145
4. Indivisions forcées et perpétuelles.....	146
4.1 <i>Indivisions forcées et perpétuelles prévues par une loi</i> .....	147
4.1.1 La copropriété des immeubles bâtis.....	147
4.1.2 La mitoyenneté des murs, clôtures, haies, fossés et arbres se trouvant à la limite de deux fonds.....	147
4.2 <i>Indivisions perpétuelles régies par la jurisprudence..</i>	147
<b>C – La composition de l'indivision successorale.....</b>	148
<b>D – Le partage des fruits et bénéfices.....</b>	148
<b>E – La gestion des biens indivis.....</b>	151
1. Principes généraux.....	151
2. Les actes conservatoires.....	151
3. Les actes d'administration.....	153
4. Les actes de disposition.....	154
5. L'habilitation par la justice.....	154
<b>F – Les améliorations ou dégradations apportées par un héritier aux biens indivis.....</b>	155
<b>G – Vente par un indivisaire de sa part successorale.....</b>	156
<b>CHAPITRE 9</b>	
<b>La liquidation de l'actif successoral.....</b>	161
<b>A – Les problèmes de cette liquidation.....</b>	162
<b>B – La différence entre réunion fictive et le rapport des donations.....</b>	163
<b>C – Le rapport des donations et legs.....</b>	164
1. Conditions générales d'application.....	164
2. Qui doit le rapport ?.....	165
3. À qui le rapport est-il dû ?.....	167
4. La qualité particulière du conjoint survivant.....	167

5. Les donations visées par le rapport.....	168
5.1 <i>Les donations rapportables</i> .....	169
5.2 <i>Les donations non rapportables</i> .....	169
5.3 <i>Les donations à rapporter sous certaines conditions</i>	170
5.4 <i>Les donations présumées être faites avec dispense légale de rapport</i> .....	171
5.5 <i>Les donations dispensées de rapport par le donateur</i> .....	171
6. Comment s'effectue le rapport des donations ? ...	172
6.1 <i>Détermination du montant du rapport en valeur</i> .....	172
6.2 <i>Prise en considération de l'état du bien donné</i> .....	173
6.3 <i>Évaluation d'un bien aliéné par le donataire</i> .....	174
6.4 <i>Les cas particuliers</i> .....	175
6.5 <i>Clauses dérogatoires au rapport prévues par le contrat de donation</i> .....	176
7. Le règlement de l'indemnité de rapport .....	176
8. Le rapport en nature.....	177
9. Les effets du rapport en nature.....	178
<b>D – La détermination des libéralités réductibles</b> .....	178
1. Principes généraux .....	178
2. La détection des libéralités réductibles .....	179
3. La liquidation de la réserve et de la quotité disponible.....	179
3.1 <i>La composition de la masse successorale</i> .....	180
3.1.1 Le rassemblement des biens existants .....	180
3.1.2 La déduction des dettes successorales et la soustraction du passif de l'actif .....	181
3.1.3 La réunion fictive des biens donnés.....	181
3.1.4 Le cas spécial de réunion fictive visé par l'article 918....	182
3.1.5 La date d'évaluation de la masse de calcul de la réserve et de la quotité disponible .....	183
3.2 <i>Les cas particuliers</i> .....	184

<b>E – La réduction des libéralités.....</b>	<b>185</b>
1. Principes généraux .....	185
2. L'imputation des libéralités .....	186
2.1 <i>Le secteur d'imputation des libéralités.....</i>	186
2.2 <i>L'imputation des legs.....</i>	187
2.3 <i>L'ordre d'imputation des libéralités.....</i>	188
3. La réduction des libéralités.....	189
3.1 <i>La réduction des legs .....</i>	189
3.2 <i>La réduction des donations .....</i>	189
3.3 <i>Justification des règles de réduction des libéralités..</i>	190
4. Le donateur ou le testateur peut-il modifier l'ordre légal de réduction des libéralités ?.....	191
5. Illustration des règles sur la réduction des donations et legs .....	193
6. Suivant quel procédé se fait la réduction des donations ?.....	195
6.1 <i>Les libéralités faites à des non-héritiers .....</i>	195
6.2 <i>Les libéralités faites à des héritiers.....</i>	195
6.3 <i>Base d'évaluation de l'indemnité à payer             par le donataire ou le légataire.....</i>	196
6.4 <i>Effets juridiques de la réduction en nature des dons             et legs dépassant la quotité disponible.....</i>	197
6.4.1 Quant au gratifié.....	197
6.4.2 Quant aux tiers acquéreurs.....	197
6.5 <i>Le rapport des fruits générés par une donation réduite</i>	199
7. La réduction d'une libéralité est-elle impérative ?	199
7.1 <i>Le caractère obligatoire ou facultatif d'une réduction             de libéralités.....</i>	200
7.2 <i>Les personnes habilitées à demander la réduction             des libéralités.....</i>	200
7.3 <i>La renonciation des héritiers réservataires             à demander la réduction des libéralités excessives...</i>	201

<b>F – Le transfert d'un bien par le biais d'une entité tierce.....</b>	201
1. L'entité de droit national : La société d'acquêts...	202
2. Les entités étrangères .....	204
<b>G – La prescription de la réserve héréditaire .....</b>	207

## CHAPITRE 10

<b>Mesures préliminaires au partage : l'apposition des scellés et l'inventaire des biens successoraux.....</b>	209
<b>A – Considérations générales .....</b>	210
<b>B – L'apposition des scellés.....</b>	211
1. Les personnes autorisées à faire apposer des scellés.....	211
2. L'apposition des scellés est-elle obligatoire ? .....	212
3. Le délai d'apposition des scellés .....	213
4. La procédure de l'apposition des scellés .....	214
<b>C – La levée des scellés .....</b>	215
1. Qui peut requérir la levée des scellés ?.....	216
2. Le moment de la levée des scellés.....	216
3. Les formalités requises en vue de la levée des scellés.....	216
<b>D – L'inventaire des biens meubles successoraux.....</b>	217
1. Cas dans lesquels le Code civil exige en matière successorale l'établissement d'un inventaire .....	218
1.1 <i>Acceptation de la succession sous bénéfice d'inventaire .....</i>	218
1.2 <i>Usufruit légal du conjoint survivant .....</i>	218
1.3 <i>L'exécuteur testamentaire .....</i>	218
1.4 <i>Succession en déshérence ou vacante .....</i>	218
2. La procédure de l'inventaire .....	219
2.1 <i>Qui peut requérir la confection d'un inventaire ? ....</i>	219

2.2	<i>Qui doit assister à l'inventaire ?</i> .....	219
2.3	<i>Les énonciations de l'acte d'inventaire</i> .....	219
2.4	<i>Les difficultés pouvant naître au cours de l'établissement de l'inventaire</i> .....	220
2.5	<i>Les frais de l'inventaire</i> .....	220
<b>CHAPITRE 11</b>		
	<b>Le partage successoral</b> .....	221
<b>A</b>	<b>– Principes généraux</b> .....	222
<b>B</b>	<b>– Les personnes intéressées au partage</b> .....	223
	1. Les successeurs .....	223
	2. Les incapables .....	223
	3. L'absent .....	224
<b>C</b>	<b>– Les créanciers</b> .....	224
	1. Le droit des créanciers personnels de demander le partage.....	225
	2. L'intervention des créanciers dans le partage décidé par les cohéritiers.....	226
<b>D</b>	<b>– Partage et démembrement de propriété</b> .....	227
	1. Régime applicable .....	227
	2. Partage au cas où l'usufruitier est en même temps plein propriétaire de biens de la succession .....	229
	3. Modalités du partage en présence de biens grevés d'usufruit.....	231
<b>E</b>	<b>– Prescription de l'action en partage</b> .....	232
<b>F</b>	<b>– Les conditions de forme du partage</b> .....	233
	1. Le partage amiable .....	233
	2. Le partage judiciaire .....	233
	3. Le partage sous contrôle judiciaire.....	235
<b>G</b>	<b>– Les conditions de fond du partage</b> .....	237
	1. Pratiques permettant d'éviter un partage judiciaire.....	237

1.1	<i>Possibilités légales permises à cet effet</i> .....	237
1.2	<i>L'établissement de l'actif à partager</i> .....	239
1.2.1	Les biens laissés par le défunt.....	239
1.2.2	Les fruits.....	239
1.2.3	Les créances.....	240
1.2.4	Les biens restitués au titre de rapport ou de réduction de donations.....	241
2.	Problèmes soulevés par le partage des comptes bancaires.....	241
<b>H –</b>	<b>Mandat conventionnel</b> .....	242
1.	Le don manuel au mandataire ou fait par celui-ci... ..	244
2.	Mandat judiciaire – La reddition de compte.....	245
3.	Collaboration de la banque dépositaire des fonds ou des titres du de cujus.....	247
3.1	<i>Portée du secret bancaire</i> .....	247
3.2	<i>Limites du secret bancaire</i> .....	248
3.3	<i>Le secret bancaire face aux héritiers réservataires</i> ....	249
<b>I –</b>	<b>L'évaluation des éléments composant l'actif successoral</b> .....	250
1.	Les biens.....	251
2.	Les créances.....	251
<b>J –</b>	<b>Égalité en nature ou en valeur des lots</b> .....	252
1.	Finalité des soultes.....	253
2.	Intérêts en cas de paiement d'une soulte.....	255
<b>K –</b>	<b>La licitation de biens successoraux indivis</b> .....	255
<b>L –</b>	<b>Le rapport des dettes</b> .....	256
<b>M –</b>	<b>Les effets du partage</b> .....	257
1.	Domaine de l'effet déclaratif.....	259
2.	Les conséquences de l'effet déclaratif du partage.....	259
2.1	<i>L'absence d'effet translatif</i> .....	260
2.2	<i>La rétroactivité partielle du partage</i> .....	260

2.2.1	Les relations entre les cohéritiers.....	260
2.2.2	Les rapports des copartageants avec les tiers .....	260
3.	Les actes exposés à un anéantissement rétroactif.	261
4.	La preuve du partage amiable et du partage judiciaire.....	261
<b>N –</b>	<b>La garantie des lots.....</b>	<b>262</b>
1.	Les conditions de la garantie .....	262
2.	Les effets de la garantie des lots.....	263
<b>O –</b>	<b>Les causes d'inefficacité du partage.....</b>	<b>263</b>
1.	La nullité du partage .....	263
2.	La rescision du partage pour cause de lésion.....	265
2.1	<i>Appréciation de la lésion.....</i>	<i>265</i>
2.2	<i>Partages donnant lieu à lésion.....</i>	<i>266</i>
2.3	<i>Comment rétablir les droits de l'héritier lésé ? .....</i>	<i>266</i>
<b>P –</b>	<b>Le régime successoral applicable aux exploitations agricoles et aux entreprises commerciales, industrielles et artisanales .....</b>	<b>267</b>
1.	Principes généraux .....	267
2.	Les exploitations agricoles.....	268
2.1	<i>Le maintien temporaire de l'indivision.....</i>	<i>268</i>
2.2	<i>Exigences à respecter par l'exploitation agricole indivise.....</i>	<i>269</i>
2.3	<i>Les bénéficiaires du maintien de l'indivision .....</i>	<i>270</i>
2.4	<i>L'attribution préférentielle de l'exploitation agricole (article 832-1).....</i>	<i>271</i>
2.5	<i>La procédure judiciaire de l'attribution préférentielle..</i>	<i>273</i>
2.6	<i>L'attribution préférentielle réduite.....</i>	<i>275</i>
2.7	<i>Le partage des plus-values réalisées par le transfert d'immeubles agricoles attribués préférentiellement.</i>	<i>276</i>
3.	L'attribution préférentielle des entreprises commerciales, industrielles et artisanales.....	277

## CHAPITRE 12

<b>Le règlement succession (UE) n° 650/2012 du 4 juillet 2012.....</b>	279
<b>A – Introduction .....</b>	280
1. Caractéristiques générales du règlement (UE) n° 650/2012 .....	283
2. Entrée en vigueur et entrée en application du règlement 650/2012 .....	284
3. Champ d'application du règlement 650/2012.....	286
4. Compétence .....	287
5. Notion de la « résidence habituelle » .....	288
6. Choix de la loi applicable à sa succession fait par le de cujus (« professio juris ») (article 22)	290
7. Reconnaissance et exécution des décisions judiciaires en la matière .....	291
7.1 <i>Reconnaissance des décisions judiciaires rendues       dans un autre État membre .....</i>	291
7.2 <i>Force exécutoire des décisions judiciaires rendues       dans un autre État membre (article 43 du règlement)...</i>	292
<b>B – Le respect de l'ordre public (article 35) .....</b>	293
1. Principes .....	293
2. La protection des héritiers proches du de cujus dans le cadre des dispositions sur l'ordre public .....	294
2.1 <i>La réserve héréditaire.....</i>	295
2.2 <i>Les testaments conjonctifs et les pactes       successoraux .....</i>	297
2.2.1 Actes authentiques (articles 59 et 60 du règlement) .....	297
2.2.2 Les transactions judiciaires (article 61 du règlement) ....	298
<b>C – Les règles de compétence juridictionnelle .....</b>	298
<b>D – Le certificat successoral européen (articles 62 a 73 du règlement).....</b>	301
1. Généralités .....	301
2. Utilisation du certificat successoral européen.....	302

3. L'autorité compétente pour délivrer le certificat...	303
4. Compétence pour délivrer le certificat.....	303
5. Les modalités de la demande du certificat.....	304
6. L'examen de la demande.....	306
7. Conditions de la délivrance du certificat .....	306
8. Contenu du certificat .....	307
9. Les effets du certificat.....	308
10.Voies de recours en rapport avec le certificat.....	308
11.La suspension des effets du certificat.....	309
12.Les conséquences de la suspension du certificat...	310
13.Copies certifiées conformes du certificat .....	310
<b>E – Relation du règlement avec les conventions internationales dans le domaine successoral.....</b>	<b>311</b>

## CHAPITRE 13

<b>Les droits de succession et de mutation par décès ...</b>	<b>313</b>
<b>A – La différence entre les droits de succession et les droits de mutation par décès.....</b>	<b>314</b>
<b>B – Comment s'établit la valeur de la fortune sur laquelle sont calculés les droits de succession ? .</b>	<b>315</b>
<b>C – Les successions exonérées de droits fiscaux.....</b>	<b>316</b>
<b>D – Taux des droits de succession .....</b>	<b>316</b>
1. Le taux de base.....	316
2. Majoration des droits successoraux .....	317
<b>E – Les droits dus sur les donations ou legs faits à certaines personnes morales .....</b>	<b>318</b>
<b>F – Les droits de mutation par décès .....</b>	<b>318</b>

<b>PARTIE 2</b>	
<b>Les donations.....</b>	<b>321</b>
CHAPITRE 1	
<b>Remarques générales .....</b>	<b>323</b>
CHAPITRE 2	
<b>Définition et caractéristiques de la donation.....</b>	<b>325</b>
CHAPITRE 3	
<b>Les conditions de validité des donations .....</b>	<b>329</b>
<b>A – Les conditions de forme des donations.....</b>	<b>330</b>
1. La forme authentique de l'acte de donation .....	331
2. L'acceptation de la donation par le donataire.....	331
3. L'établissement d'un état estimatif .....	332
4. La sanction du non-respect des conditions de forme .....	333
5. Les exceptions apportées par la jurisprudence aux conditions de forme de la donation .....	335
5.1 <i>Les dons manuels.....</i>	335
5.2 <i>Les donations déguisées.....</i>	336
5.3 <i>Les donations indirectes.....</i>	337
<b>B – Les conditions de fond des donations.....</b>	<b>338</b>
1. Le consentement du donateur .....	338
1.1 <i>Être exprès.....</i>	338
1.2 <i>Être libre.....</i>	339
2. Le donateur doit être sain d'esprit.....	339
3. Les vices du consentement .....	340
3.1 <i>Quant à l'erreur.....</i>	340
3.2 <i>Quant au dol.....</i>	341
3.3 <i>Quant à la violence .....</i>	342
4. La cause de la donation.....	342
4.1 <i>La cause immorale.....</i>	342

4.2 <i>La cause illicite</i> .....	343
5. La capacité de disposer à titre gratuit .....	343
5.1 <i>Les incapacités de jouissance</i> .....	344
5.1.1 Les mineurs non émancipés .....	344
5.1.2 Les majeurs incapables .....	344
5.2 <i>Les incapacités d'exercice</i> .....	345
6. La capacité de recevoir à titre gratuit.....	345
6.1 <i>Les incapacités de jouissance</i> .....	346
6.2 <i>Les incapacités d'exercice</i> .....	347
7. Moment d'appréciation de la capacité.....	348
8. La présomption légale d'interposition de personnes.....	349

## CHAPITRE 4

### **Conditions sous lesquelles une donation peut être conclue.....** 353

#### **A – Règles générales .....** 354

1. La condition de viduité .....
2. La condition d'inaliénabilité des biens donnés .....
3. La condition de ne pas se marier.....
4. Conséquences du caractère illicite  
d'une condition de la donation .....

#### **B – Prohibition des substitutions fidéicommissaires .....** 357

1. Historique.....
2. Les substitutions prohibées.....
- 2.1 *La libéralité doit créer une obligation  
à charge du bénéficiaire*.....
- 2.2 *L'obligation doit consister pour le grevé  
en une double charge*.....
- 2.3 *L'obligation doit consister pour le grevé à restituer  
les biens de la donation à un tiers à son décès*.....
- 2.4 *Le double transfert de propriété*.....
3. Les substitutions permises.....

<b>C – Les conditions de validité des substitutions permises.....</b>	362
<b>CHAPITRE 5</b>	
<b>Les effets de la donation.....</b>	365
<b>A – Le transfert de droits.....</b>	366
<b>B – La création d’obligations .....</b>	367
1. Les obligations à charge du donateur.....	367
2. Les obligations à charge du donataire.....	367
<b>CHAPITRE 6</b>	
<b>L’irrévocabilité des donations – Application de la règle « donner et retenir ne vaut » .....</b>	369
<b>A – La portée de la règle .....</b>	370
<b>B – Les conventions prohibées (articles 943 a 946) .....</b>	370
1. La donation de biens à venir .....	370
2. La donation faite sous une condition potestative ..	371
3. La donation avec charge pour le donataire de payer les dettes futures du donateur .....	372
4. La donation dans laquelle le donateur se réserve le droit de disposer de la chose donnée .....	373
<b>C – Les conventions permises .....</b>	373
1. La réserve du droit d’usufruit .....	373
2. Le retour conventionnel .....	374
3. La donation conclue sous la condition suspensive que le donataire survivra au donateur .....	376
<b>D – Les exceptions à la règle de l’irrévocabilité des donations .....</b>	376
1. Les donations auxquelles la règle de l’irrévocabilité ne s’applique pas .....	377
2. Les donations entre conjoints .....	377
3. Les donations faites par contrat de mariage.....	377

4. Les causes particulières de révocation des donations.....	378
5. La révocation judiciaire des donations.....	379
5.1 <i>La révocation pour inexécution des charges</i> .....	379
5.1.1 L'exercice de l'action en révocation.....	380
5.1.2 Les effets de la révocation.....	382
5.2 <i>La révocation pour cause d'ingratitude du donataire</i> .....	383
5.2.1 La notion d'ingratitude.....	384
5.2.2 L'action en révocation.....	384
5.2.3 Les causes d'ouverture de l'action en révocation pour cause d'ingratitude.....	385
5.2.4 Les effets de la révocation pour cause d'ingratitude.....	386
5.3 <i>La révocation d'une donation pour cause de survenance d'un enfant au donateur</i> .....	389
5.3.1 Les donations visées par l'article 960.....	389
5.3.2 Les conditions requises pour la révocation.....	390
5.3.3 L'action en révocation.....	391
5.3.4 Les effets de la révocation.....	391
6. La révocation de plein droit des donations visées par l'article 299.....	393

## CHAPITRE 7

### **Des régimes particuliers régissant certaines donations.....** 395

#### **A – Les exceptions aux conditions de forme des donations.....** 397

1. Les dons manuels.....	398
1.1 <i>La définition et les conditions de validité</i> .....	398
1.2 <i>La tradition</i> .....	398
1.3 <i>L'exercice de la tradition</i> .....	399
1.3.1 Le moment de la tradition.....	399
1.3.2 Le don manuel réalisé par l'intermédiaire d'un tiers.....	399
1.4 <i>La validité des dons manuels</i> .....	400

1.5	<i>Preuve à rapporter</i> .....	401
1.5.1	La preuve à rapporter par le donateur ou par ses héritiers .....	401
1.5.2	Exceptions aux principes énoncés ci-avant .....	401
1.5.3	La preuve à rapporter par le donataire.....	402
2.	Les donations indirectes.....	403
2.1	<i>La définition et les conditions de validité</i> .....	403
2.2	<i>La validité des donations indirectes</i> .....	404
2.3	<i>Les conditions de forme</i> .....	404
2.4	<i>Les conditions de fond</i> .....	405
2.5	<i>Les différentes formes que peuvent revêtir les donations indirectes</i> .....	405
2.5.1	La renonciation « <i>in favorem</i> ».....	406
2.5.2	La remise de dette.....	406
2.5.3	La stipulation pour autrui.....	407
2.5.4	Le transfert d'un titre nominatif.....	408
2.5.5	La vente à vil prix ou la vente constatant un paiement non effectif du prix .....	409
3.	Les donations déguisées .....	409
3.1	<i>Définition</i> .....	409
3.2	<i>La validité des donations déguisées</i> .....	410
3.3	<i>Les conditions requises pour la validité des donations déguisées</i> .....	411
3.3.1	Première condition : L'apparence d'un acte à titre onéreux.....	411
3.3.2	Deuxième condition : Le respect des formes requises pour la validité de l'acte à titre onéreux apparent .....	411
3.3.3	Troisième condition : L'observation des règles de fond des donations .....	412
3.4	<i>La preuve du déguisement</i> .....	413
3.4.1	Preuve à rapporter par le donateur.....	413
3.4.2	Preuve à rapporter par les héritiers du donateur .....	413
3.4.3	Preuve à rapporter par les tiers intéressés .....	413

3.5	<i>La sanction du non-respect des conditions de fond..</i>	413
<b>B –</b>	<b>Les exceptions aux conditions de fond des donations .....</b>	<b>415</b>
1.	L'institution contractuelle.....	415
1.1	<i>Définition .....</i>	415
1.2	<i>Nature juridique de l'institution contractuelle .....</i>	417
1.3	<i>Le régime de l'institution contractuelle .....</i>	417
1.3.1	Les conditions de forme du contrat.....	417
1.3.2	Les conditions de fond du contrat.....	418
1.4	<i>Les effets de l'institution contractuelle .....</i>	420
1.4.1	Les effets durant la vie de l'instituant.....	420
1.4.2	Les effets après le décès de l'instituant.....	421
1.5	<i>Caducité et révocation de l'institution contractuelle..</i>	422
1.5.1	Les causes entraînant la caducité de l'institution .....	422
1.5.2	Les causes entraînant la révocation de l'institution .....	422
2.	Les fondations.....	423
2.1	<i>Définition et avantages fiscaux.....</i>	423
2.2	<i>Les possibilités légales de créer une fondation .....</i>	424
2.3	<i>La création d'un établissement nouveau .....</i>	425
2.4	<i>Les modes de création d'une nouvelle fondation .....</i>	426
2.4.1	La création d'une fondation par voie d'une donation ..	427
2.4.2	La création d'une fondation par legs testamentaire.....	427
2.5	<i>La libéralité consentie à un établissement préexistant.....</i>	428
<b>C –</b>	<b>Les donations entre conjoints et les donations faites aux conjoints.....</b>	<b>429</b>
1.	Les donations faites aux futurs conjoints par contrat de mariage.....	429
1.1	<i>La forme .....</i>	430
1.2	<i>La non-application de la règle de l'irrévocabilité des donations.....</i>	430
1.3	<i>La non-révocabilité de la donation pour cause d'ingratitude.....</i>	431

1.4 <i>Les effets spéciaux produits par la donation</i> .....	431
2. Les donations entre conjoints .....	432
2.1 <i>Les donations entre futurs conjoints dans le contrat de mariage</i> .....	432
2.1.1 Quant à la forme.....	432
2.1.2 Quant au fond .....	432
2.2 <i>Les donations entre conjoints pendant le mariage</i> ...	433
2.2.1 Forme des donations entre conjoints .....	434
2.2.2 L'étendue des libéralités que les conjoints peuvent se faire pendant le mariage .....	434
2.2.3 La révocabilité des donations entre conjoints .....	436

## CHAPITRE 8

<b>Le partage d'ascendant</b> .....	439
<b>A – L'objectif de cette institution</b> .....	440
<b>B – La nature juridique du partage d'ascendant</b> .....	441
<b>C – Les conditions du partage d'ascendant</b> .....	442
1. Les conditions tenant au partage .....	442
2. Les conditions tenant à la forme adoptée pour réaliser le partage d'ascendant.....	444
3. Les effets du partage d'ascendant.....	446
3.1 <i>Les effets découlant du procédé de réalisation de la donation-partage</i> .....	446
3.2 <i>Les effets découlant du but poursuivi par l'ascendant : la réalisation du partage anticipé de sa succession</i> ...	447
<b>D – La réduction des donations contenues dans une donation-partage</b> .....	448
<b>E – Les conditions d'exercice de l'action en réduction contre un partage d'ascendant</b> .....	449
1. Les règles générales .....	449
2. Le champ d'application de l'action en réduction..	450
3. Les conditions sous lesquelles il n'y a pas lieu à nouvelle évaluation de la donation-partage.....	451

4. Le cas de l'enfant non encore conçu lors de la donation-partage.....	453
<b>CHAPITRE 9</b>	
<b>Les donations en droit international privé.....</b>	455
<b>A – Conditions de forme des donations         internationales .....</b>	456
<b>B – Conditions de fond .....</b>	458
1. Loi applicable en cas d'un choix exprimé par les parties au contrat .....	458
2. Loi applicable au contrat à défaut d'un choix exprimé par les parties.....	459
3. Application de la loi successorale à la donation ...	459
<b>C – Conditions de validité des dispositions         à titre gratuit .....</b>	460
1. Consentement et capacité .....	460
2. Objet et cause des donations.....	460
3. Exécutions des donations – Réduction .....	461
<b>CHAPITRE 10</b>	
<b>Le régime fiscal des donations.....</b>	463
<b>A – Caractéristiques essentielles des droits         d'enregistrement .....</b>	465
<b>B – Différences fiscales entre les différents actes         de cession .....</b>	466
1. Différence des conséquences fiscales entre une donation et une vente.....	466
2. Différence entre les droits d'enregistrement et les droits de succession en cas de dispositions à titre gratuit.....	467
3. Points communs.....	467
4. Différences .....	468
<b>C – Évaluation des donations portant         sur un démembrement de propriété .....</b>	468
1. Loi du 23 décembre 1913 .....	469

1.1	<i>La valeur de l'usufruit</i> .....	469
1.2	<i>L'usufruit à temps, calculé dans le cadre de la loi du 23 décembre 1913</i> .....	470
2.	<b>Loi du 26 mars 2014 (valable à compter du 1<sup>er</sup> avril 2014)</b> .....	471
2.1	<i>L'usufruit à temps (loi du 26 mars 2014)</i> .....	472
2.2	<i>Le droit d'habitation et le droit d'usage</i> .....	472
2.3	<i>La fixation de la valeur de l'usufruit dans le cadre d'un partage judiciaire</i> .....	472
<b>D</b>	<b>Tarifs des droits d'enregistrement en matière de donations</b> .....	474
1.	Donations en ligne directe.....	474
2.	Donations entre conjoint.....	475
3.	Donations entre frères et sœurs.....	475
4.	Donations entre oncles ou tantes et neveux ou nièces ou entre beau-père ou belle-mère et gendre ou bru.....	475
5.	Donations entre grands oncles ou grandes tantes et petits-neveux ou petites-nièces.....	475
6.	Donations entre parents d'un degré inférieur à ceux susvisés, entre personnes non parentes, ainsi qu'entre beau-père ou belle-mère et gendre ou bru.....	475
7.	Donations mettant en cause un adoptant et un adopté et ses descendants.....	476
8.	Donations à des personnes morales.....	477
<b>CHAPITRE 11</b>		
	<b>Les donations avec charges</b> .....	479
<b>A</b>	<b>Charges stipulées au profit du donateur</b> .....	480
<b>B</b>	<b>Charges stipulées au profit d'un tiers (donation secondaire)</b> .....	481
1.	Donation secondaire payable avant le décès du donateur.....	482

2. Donation secondaire payable au décès du donateur .....	483
2.1 <i>L'acceptation de la donation secondaire a été faite       dans l'acte de donation</i> .....	483
2.2 <i>Acceptation dans un acte ultérieur</i> .....	483
2.3 <i>Non-acceptation de la donation par le donataire       secondaire avant le décès du donateur</i> .....	483
<b>C – Réversion d'usufruit</b> .....	484
 <b>PARTIE 3</b>	
<b>Les testaments</b> .....	487
<b>Introduction</b> .....	489
 CHAPITRE 1	
<b>Définition et caractéristiques du testament</b> .....	491
 CHAPITRE 2	
<b>Les conditions de validité des testaments</b> .....	495
<b>A – Les conditions de fond</b> .....	496
1. L'âge minimum requis.....	496
2. La santé mentale du testateur .....	497
<b>B – Les conditions de forme</b> .....	498
1. Les règles essentielles.....	498
2. Les différentes formes du testament.....	499
2.1 <i>Le testament olographe</i> .....	500
2.1.1 Définition.....	500
2.1.2 Forme du testament olographe .....	501
2.1.3 Formalités subséquentes à la rédaction du testament...	503
2.2 <i>Le testament par acte public ou testament                 authentique</i> .....	505
2.2.1 Définition.....	505
2.2.2 Forme du testament par acte public.....	505
2.2.3 La dictée du testament .....	507
2.3 <i>Le testament mystique</i> .....	508

2.3.1 Définition.....	508
2.3.2 Forme du testament mystique.....	508
2.3.3 Les capacités requises.....	510
2.3.4 La force probante du testament mystique.....	511
<b>C – Le testament-partage .....</b>	<b>512</b>
1. La qualité des bénéficiaires d'un testament-partage.....	512
2. Les effets du testament-partage.....	513
3. Les sanctions pouvant être invoquées contre un testament-partage.....	513
<b>D – Les testaments privilégiés.....</b>	<b>514</b>

## CHAPITRE 3

<b>Les institutions d'héritiers et des legs en général .....</b>	<b>515</b>
<b>A – Les règles générales régissant les legs testamentaires .....</b>	<b>516</b>
<b>B – Les qualités requises dans le chef du légataire .....</b>	<b>516</b>
<b>C – Modalités des legs .....</b>	<b>517</b>
1. Legs à terme .....	517
2. Legs conditionnel .....	517
3. La désignation du légataire.....	518
3.1 <i>Nullité du legs secret</i> .....	519
3.2 <i>Prohibition des legs destinés à une personne           incertaine</i> .....	519
<b>D – Désignation incomplète ou insuffisante des légataires .....</b>	<b>520</b>
1. Désignation insuffisante .....	520
2. Désignation inexacte du légataire.....	521
3. La capacité requise dans le chef du légataire.....	521
3.1 <i>Le légataire doit être conçu et naître vivant           et viable</i> .....	522

3.2 <i>Le légataire doit être une personne physique, ou une personne juridique investie d'une personnalité propre</i> .....	522
4. Les différentes espèces de legs .....	522
4.1 <i>Les legs universels</i> .....	523
4.1.1 Définition et caractéristiques.....	523
4.1.2 Le legs universel sans émolument.....	524
4.1.3 Les droits et obligations du légataire universel.....	525
4.1.4 Les prérogatives du légataire universel .....	526
4.1.5 L'obligation incombant au légataire universel de payer les dettes .....	528
4.2 <i>Les legs à titre universel</i> .....	529
4.2.1 Définition.....	529
4.2.2 Les droits et obligations du légataire à titre universel.....	530
4.2.3 Les obligations incombant au légataire à titre universel.....	532
4.3 <i>Les legs à titre particulier</i> .....	533
4.3.1 Définition et droits du légataire à titre particulier .....	533
4.3.2 Les droits du légataire à titre particulier.....	533
4.3.3 Les obligations incombant au légataire à titre particulier.....	536
<b>E – Les clauses d'inaliénabilité insérées dans un testament</b> .....	537
<b>F – Conditions de validité des clauses d'inaliénabilité ....</b>	538
1. Quant au caractère temporaire.....	538
2. Quant à l'intérêt sérieux et légitime .....	539
<b>G – Clause d'inaliénabilité et réserve héréditaire</b> .....	540
<b>H – Effets de la clause d'inaliénabilité</b> .....	541
<b>I – Opposabilité de la clause d'inaliénabilité aux tiers...</b>	541
<b>J – L'acceptation ou la répudiation des legs</b> .....	542
1. Forme de l'acceptation ou de la répudiation d'un legs.....	543

2. Les conditions de fond de l'acceptation ou de la répudiation .....	544
3. Les effets de la répudiation d'un legs.....	545
<b>K – La révocation des testaments et la répudiation des legs .....</b>	<b>546</b>
1. La révocation des testaments.....	547
1.1 <i>La révocation expresse</i> .....	547
1.2 <i>La révocation par un testament postérieur</i> .....	547
1.3 <i>La révocation par un acte notarié</i> .....	549
1.4 <i>La révocation tacite</i> .....	550
1.5 <i>L'incompatibilité ou la contrariété             entre une disposition testamentaire antérieure             et une disposition ultérieure</i> .....	551
1.5.1 L'incompatibilité entre deux dispositions testamentaires.....	552
1.5.2 La contrariété entre deux dispositions testamentaires ..	552
1.6 <i>L'aliénation volontaire des choses léguées</i> .....	553
2. La caducité des legs.....	555
2.1 <i>Le prédécès du légataire</i> .....	555
2.2 <i>La défaillance de la condition affectant le legs</i> .....	556
2.3 <i>L'incapacité du légataire</i> .....	557
2.4 <i>La répudiation du legs</i> .....	557
2.5 <i>La perte totale de la chose léguée</i> .....	557
3. La révocation judiciaire des legs .....	558
3.1 <i>La révocation du legs pour inexécution des charges</i>	559
3.2 <i>La révocation du legs pour cause d'ingratitude             du légataire</i> .....	560
3.3 <i>La nullité d'une disposition testamentaire</i> .....	562
3.4 <i>Les effets de la révocation, de la caducité,             de la nullité d'une disposition testamentaire :             l'accroissement des legs</i> .....	562
<b>L – Les exécuteurs testamentaires (articles 1025 à 1034).....</b>	<b>565</b>
1. Nature des fonctions de l'exécuteur testamentaire	565

2. Pouvoirs et fonctions de l'exécuteur testamentaire	567
2.1 <i>L'exécution du testament</i> .....	567
2.2 <i>La saisine des biens successoraux</i> .....	568
2.3 <i>Le paiement des legs</i> .....	569
2.4 <i>L'élargissement ou la restriction des pouvoirs de l'exécuteur testamentaire</i> .....	569
<b>M – La durée de la saisine</b> .....	570
<b>N – La responsabilité de l'exécuteur testamentaire</b> .....	571
<b>CHAPITRE 4</b>	
<b>Les testaments en droit international privé</b> .....	573
<b>A – Considérations générales</b> .....	574
<b>B – Les règles gouvernant les successions testamentaires transfrontalières</b> .....	575
<b>CHAPITRE 5</b>	
<b>Le contrat de partenariat</b> .....	579
<b>A – Généralités</b> .....	580
<b>B – L'obligation de conclure un partenariat répondant aux exigences légales</b> .....	581
1. Définition et conditions d'application .....	581
2. La déclaration de partenariat .....	582
3. Effets patrimoniaux du partenariat .....	582
4. La fin du partenariat (article 13 de la loi) .....	582
5. Le régime successoral applicable au partenaire survivant .....	583
6. Le régime des libéralités entre partenaires .....	583
7. Le régime fiscal de faveur en matière de libéralités entre partenaires .....	584
7.1 <i>Les droits d'enregistrement à payer en cas de donation entre partenaires (article 26)</i> .....	584
7.2 <i>Droits de succession (articles 27 et 28)</i> .....	585
<b>Index alphabétique</b> .....	587