



CentroStudi®
EntiLocali



WEBINAR

LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

Tra esigenze di pianificazione civilistica e di efficienza fiscale

Obiettivi

In periodi emergenziali, come è quello attuale, il tema di una corretta pianificazione patrimoniale ritorna prepotentemente sul tavolo dei commercialisti e non solo per tutelare il patrimonio dalle pretese di soggetti terzi creditori ma soprattutto per il soddisfacimento dei bisogni di protezione di specifiche situazioni di famiglie, di minori o comunque di persone da proteggere.

Cosa deve sapere il Professionista per assistere oggi i propri clienti, proprietari di patrimoni, nella riorganizzazione degli stessi, garantendo, al contempo, l'efficienza fiscale ed il rispetto della normativa civilistica? Il percorso offre, attraverso l'incontro con professionisti qualificati nel settore del *wealth planning*, una panoramica sulle *best practices* da seguire nella pianificazione patrimoniale anche a fini successori.

Verranno analizzati, in una prospettiva multidisciplinare e multi-giurisdizionale, gli istituti a disposizione delle famiglie e dei privati per organizzare e razionalizzare le modalità di detenzione e trasmissione del proprio patrimonio. Si cercherà non solo di mettere in evidenza le caratteristiche più rilevanti di ciascuno degli istituti analizzati ma anche di individuare i pro e contro di ciascuno di essi, al fine di comprendere quali siano gli istituti più idonei alla luce delle specificità del caso concreto.

Al termine di ciascun incontro saranno affrontati alcuni casi pratici di pianificazione patrimoniale riscontrati nella pratica professionale.

Date e Orari

11 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

18 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

25 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

01 Dicembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

14 Dicembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

**Il webinar sarà registrato e fruibile anche successivamente alle date di svolgimento; pertanto anche coloro che non potessero essere disponibili nella data indicata nel Programma potranno fruirlo anche in un secondo momento*

Docenti

Paola Bergamin, Dottore Commercialista, TEP – Belluzzo International Partners

Giovanna Mazza, Avvocato, TEP – Belluzzo International Partners

Ivan Mastrototaro, Avvocato – Belluzzo International Partners

Programmi

1° GIORNATA - 11 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi - 1 cfp D.2.5 - 3 cfp D.2.7)

La pianificazione patrimoniale

- I pilastri della pianificazione patrimoniale:

- il cubo del *wealth planning* e la mappatura del patrimonio
- i vettori del *family business*
- la protezione del patrimonio (rischi materiali e immateriali)
- i criteri che guidano la scelta della modalità di detenzione della ricchezza: detenzione a titolo personale; utilizzo di società nazionali (semplici o commerciali) oppure di società estere; le opportunità offerte dal Trust

La trasmissione del patrimonio mediante atti *inter vivos* e *mortis causa*

- Il contratto di donazione
- La trasmissione del patrimonio *mortis causa*: la successione testamentaria, il divieto di patti successori e i diritti dei legittimari
- Le successioni internazionali
- Il patto di famiglia: profili civilistici e fiscali
 - disciplina applicabile: i rapporti con le norme in tema di impresa familiare e di diritto societario
 - soggetti coinvolti e oggetto del patto di famiglia
 - il meccanismo di funzionamento e gli effetti
 - l'invalidità del patto di famiglia, il suo scioglimento e l'eventuale modifica. Il rischio revocatoria
- I profili fiscali delle donazioni e delle successioni: presupposto impositivo, soggetti passivi, territorialità, base imponibile, aliquote, determinazione dell'imposta, agevolazioni e riduzioni
- La successione e la donazione di partecipazioni: la loro valorizzazione ai fini fiscali
- Il trasferimento gratuito dell'azienda nella prospettiva dell'imprenditore: art. 58 co 1 del TUIR

2° GIORNATA - 18 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi D.7.7)

La società come "cassaforte di famiglia": qual è il tipo societario più adatto?

- Società di persone e di capitali, commerciali e non commerciali come strumenti per la gestione del patrimonio familiare: analisi comparativa
- La pianificazione statutaria
- La società semplice come strumento per la gestione del patrimonio non d'impresa: profili civilistici e fiscali
- Interposizione soggettiva fittizia e reale
- Casi di studio



CentroStudi®
EntiLocali



3° GIORNATA - 25 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi D.7.6)

Le operazioni straordinarie per la riorganizzazione del patrimonio familiare

- Leva finanziaria e scelte di investimento
- Le operazioni straordinarie più frequenti nell'ambito del family business
- Best practices e agevolazioni fiscali per la costituzione di una holding
- Il leverage cash out e il family buy out
- La riorganizzazione del patrimonio immobiliare
- Casi di studio

4° GIORNATA - 01 Dicembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi - 2 cfp D.2.1 - 1 cfp D.7.1 - 1 cfp D.7.2)

I trusts

- Caratteristiche e struttura del trust
- L'utilizzo del Trust nella pianificazione patrimoniale e successoria
 - il trust come strumento di protezione del patrimonio
 - il trust per il passaggio generazionale
 - il trust per la gestione di partecipazioni
 - il trust per la gestione del compendio immobiliare
 - il trust per la gestione della liquidità
 - il trust per gestire la separazione/divorzio
 - il trust per la fase pre fallimentare
 - il trust nel "dopo di noi"
- La fiscalità del trust alla luce della recente prassi dell'Amministrazione finanziaria:
 - residenza
 - imposizione diretta
 - imposizione indiretta
 - monitoraggio fiscale, IVIE e IVAFE
- Casi di studio

5° GIORNATA - 14 Dicembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi - 3cfp D.2.15 - 1 cfp D.D.7.2)

Gli altri strumenti di pianificazione patrimoniale

- Fondo Patrimoniale
 - aspetti costitutivi: presupposti, spese, beni conferibili.
 - la costituzione del fondo da parte di Società ed i vincoli di quote di SRL
 - amministrazione, incremento e decremento del fondo
 - il concetto di bisogno familiare e di atti compiuti per le esigenze familiari
 - la cessazione del fondo patrimoniale: scioglimento volontario e presenza di minori
 - le azioni a tutela dei terzi: presupposti ed effetti dell'azione revocatoria ordinaria e fallimentare
 - i redditi dei beni "vincolati" a mezzo fondo patrimoniale
- I vincoli di destinazione
 - le diverse forme di atto e i suoi soggetti
 - gli interessi meritevoli di tutela ai sensi dell'art. 1322 c.c.
 - l'opponibilità la durata e la cessazione del vincolo
 - aspetti fiscali.
- I contratti fiduciari
- I fondi speciali affidati
- Le private insurance: tipologie, effetti e risvolti fiscali
- Filantropia, Charity e "Dopo di Noi"
- Casi di studio

Prezzo

€ 390,00 + IVA - a partecipante

** per gli Enti Locali esente Iva ex art. 10, Dpr. n. 633/72, così come modificato dall'art. 4 della Legge n. 537/93), in tal caso sono a carico dell'Ente € 2,00 quale recupero spese di bollo su importi esenti*

L'evento è accreditato presso il Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili per il rilascio di crediti CFPO ODCEC: inoltrata richiesta 20 CFP (1cfp D.2.1; 1 cfp D.2.5; 3cfp D.2.7; 3 cfp D.2.15; 1 cfp D.7.1; 3 cfp D.d.2; 4 cfp D.7.6; 4 cfp D.7.7)



CentroStudi®
EntiLocali



WEBINAR

LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

Tra esigenze di pianificazione civilistica e di efficienza fiscale

Date e Orari

11 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

18 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

25 Novembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

01 Dicembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

14 Dicembre 2022 - 14:30 / 18:30 (4 ore - 4 Crediti Formativi)

**Il webinar sarà registrato e fruibile anche successivamente alle date di svolgimento; pertanto anche coloro che non potessero essere disponibili nella data indicata nel Programma potranno fruirlo anche in un secondo momento*

Coupon d'acquisto

Da inviare, tramite fax o e-mail a **Centro Studi Enti Locali** - Via della Costituente, 15 - 56024 San Miniato (PI) - Tel. 0571 469222 o 0571 469230
Fax 0571/469237 - E-mail: segreteria@centrostudientilocali.it - www.entilocaliweb.it - www.entilocali-online.it

Si richiede l'attivazione del WEBINAR al prezzo di **€ 390,00** + Iva

NOMINATIVO PARTECIPANTE

Nome e cognome ***:

C.F. ***:

Cell. ***:

E-mail ***:

Odcec di appartenenza ***:

La relativa fattura dovrà essere intestata a:

Studio / Ente ***:

Via ***:

n. ***:

CAP ***:

Città ***:

Provincia:

C.F. ***:

P.IVA ***:

Tel. ***:

Codice SDI/Codice UNIVOCO ***:

Fax:

Pec ***:

E-mail ***:

***campo obbligatorio/ ** obbligatorio per gli Enti soggetti a fattura elettronica

Allegare al fax o alla mail la ricevuta del pagamento effettuato (solo per gli Enti Locali è possibile effettuare il pagamento al ricevimento della fattura, allegando comunque la determina di pagamento al momento dell'ordine).

Ho pagato l'importo complessivo di €

(comprensivo di Iva)* mediante:

Bonifico bancario su Intesa Sanpaolo Ag. Ponte a Egola IT36D0306971152 100000061238

Bonifico bancario su Banco BPM Ag. di Santa Croce sull'Arno (PI) IT05J0503471161 000000003894

Versamento su c/c postale n. 25538570 intestato a Centro Studi Enti Locali Via della Costituente, 15 - 56024 - San Miniato (PI)

Ricevimento fattura (solo per Enti Locali). Allegare determina di spesa o buono d'ordine

Una volta ricevuta l'iscrizione con il relativo pagamento, riceverà una mail con le credenziali di accesso personali alla nostra piattaforma e-learning

I dati raccolti saranno trattati ai sensi degli artt. 13-14 del Reg. Eu 2016/679. I dati non saranno comunicati a terzi. Le ricordiamo che è possibile esercitare i diritti previsti dagli artt. 15 a 22 del Regolamento UE 2016/679. Il testo completo della nostra informativa è sul ns. portale web all'indirizzo <https://www.entilocaliweb.it/informativa-sulla-privacy/>.

Presto il consenso Nego il consenso
All'inserimento dei dati nella banca dati elettronica di Centro Studi Enti Locali.

Presto il consenso Nego il consenso
All'invio di informative relative ai propri prodotti e servizi da parte di Centro Studi Enti Locali.



TIMBRO E FIRMA