

con il patrocinio



organizza il corso

## **Trust e altri strumenti a tutela del patrimonio familiare, con uno sguardo al Dopo di Noi"**

**22 marzo 2018 9.00 - 13.00 e 14.00 – 18.00**

**29 marzo 2018 15.00 – 19.00**

**Sala Convegni della Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Reggio Emilia - Via Livatino 3 - Reggio Emilia**

### **Relatori:**

**Ennio Vial** *Dottore Commercialista in Treviso*

**Valentina Rubertelli** *Notaio in Reggio Emilia*

**La partecipazione** consente di maturare complessivamente **12 crediti** validi per l'assolvimento dell'obbligo formativo (richiesta inoltrata al Consiglio Nazionale). La partecipazione consente di maturare n. 5 cfp validi per l'assolvimento dell'obbligo formativo dei Revisori Legali – materie non caratterizzanti.

**Sarà attribuito 1 credito formativo per ogni ora di partecipazione a coloro che saranno presenti per almeno 2 ore.**

**Iscrizioni:** tramite il sito <http://fondazione.commercialisti.re.it> area *Eventi Formativi/Formazione/Entra nel portale FPC* oppure tramite il sito [www.commercialisti.re.it](http://www.commercialisti.re.it) "Iscriviti agli eventi di Formazione" che trovate nella home page.

### **Certificazione crediti e fatture:**

sul portale dove si effettuano le iscrizioni agli eventi formativi saranno disponibili:

- la certificazione dei crediti formativi maturati con la partecipazione all'evento
- la fattura relativa al pagamento della quota di partecipazione, non verrà effettuato l'invio del documento ma dovrà essere stampato dal portale a cura dell'utente.

In collaborazione con



# **Trust e altri strumenti a tutela del patrimonio familiare, con uno sguardo al Dopo di Noi"**

## **Programma**

**I° incontro 22 marzo 2018:**  
dalle 9.00 alle 13.00 e dalle 14.00 alle 18.00

### **INTRODUZIONE: A COSA SERVE IL TRUST**

#### **LA CONVENZIONE DELL'AJA E IL RICONOSCIMENTO ITALIANO DELL'ISTITUTO I SOGGETTI DEL TRUST**

Il disponente  
Il trustee  
Il guardiano  
I beneficiari

### **PRINCIPALI TIPI DI TRUST**

#### **LA LEGGE REGOLATRICE**

#### **LA FISCALITÀ INDIRETTA DEL TRUST: IMPOSTA DI DONAZIONE**

Lineamenti della normativa  
Orientamento dell'Agenzia  
Evoluzione giurisprudenziali  
Evoluzioni future

#### **LA FISCALITÀ INDIRETTA DEL TRUST: IMPOSTA IPOCATASTALE**

Lineamenti della normativa  
Orientamento dell'agenzia  
Evoluzione giurisprudenziali  
Evoluzioni future

#### **GLI USI DEL TRUST**

TRUST e liquidità  
TRUST e immobili  
TRUST e partecipazioni  
Il confronto tra il TRUST e altri strumenti di protezione

#### **LA PATOLOGIA DEL TRUST**

L'interposizione del trust nelle circolari dell'Agenzia, nella prassi professionale e nella giurisprudenza  
Esempi di clausole di trust malfatte

#### **IL TRUST E LA DISCIPLINA ANTIRICICLAGGIO**

Individuazione dei titolari effettivi  
Nuove previsioni del D.Lgs. 90/2017

In collaborazione con



# Trust e altri strumenti a tutela del patrimonio familiare, con uno sguardo al Dopo di Noi”

**II° incontro 29 marzo 2018**  
dalle 15.00 alle 19.00

## **PRINCIPI GENERALI:**

La responsabilità patrimoniale: art 2740 c.c.  
Deroghe al principio della responsabilità patrimoniale generale;  
Strumenti tipici con effetti protettivi indiretti  
Strumenti atipici con effetti protettivi indiretti ed autonomia privata: meritevolezza

## **SOGGETTI A “RISCHIO”**

### **LE SITUAZIONI PROTEGGIBILI/NON PROTEGGIBILI**

L’azione revocatoria ordinaria  
L’azione revocatoria fallimentare  
Sottrazione fraudolenta ad un provvedimento del giudice  
Sottrazione fraudolenta all’azione recuperatoria della Amministrazione Finanziaria dello Stato

## **ISTITUTI PROTETTIVI:**

Intestazione fiduciaria;  
Fondo patrimoniale  
Ipoteca  
Pegno  
Vincolo di destinazione  
Polizze assicurative

## **LA LEGGE SUL DOPO DI NOI:**

Inquadramento generale  
Gli istituti ivi contemplati  
Profili Civilistici  
Profili fiscali

## **PATTO DI FAMIGLIA:**

Un esempio di passaggio generazionale mediante utilizzo del patto di famiglia

## **EREDITÀ PASSIVA:**

Rinuncia alla eredità (chiamato possessore e chiamato non possessore)  
Accettazione con beneficio di inventario

In collaborazione con



FONDAZIONE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
E DEGLI ESPERTI CONTABILI  
di Reggio Emilia

### Quota di partecipazione:

- **€ 80,00 +IVA** per gli iscritti all'Ordine di Reggio Emilia e loro dipendenti/collaboratori;
- **€ 60,00 +IVA** per i **Benemeriti** della Fondazione Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Reggio Emilia;
- **€ 50,00 +IVA** per gli iscritti all'Odcec di Reggio Emilia con anzianità professionale inferiore a 5 anni ed anzianità anagrafica inferiore a 35 anni sinteticamente "Giovani iscritti ODCEC RE" e praticanti iscritti all'Ordine di Reggio Emilia
- **€ 100,00 +IVA** per coloro che non rientrano nelle categorie sopra esposte.

### Pagamento:

Con bonifico bancario appoggiato sul **c/c 054130114219**, c/o **Emil Banca** intestato a **Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Reggio Emilia**, **IBAN: IT 92 D 07072 12801 054130114219** con causale "**cognome nome partecipante Trust**".

Il mancato pagamento della quota di partecipazione sarà causa ostantiva per la partecipazione all'evento stesso. **La prenotazione impegna al pagamento dell'intero corrispettivo previsto, indipendentemente dall'effettiva partecipazione.** Per le sole prenotazioni che verranno disdette con comunicazione scritta inviata non oltre il settimo giorno lavorativo (per la segreteria della Fondazione) precedente l'inizio dell'evento formativo, la Fondazione, a sua esclusiva discrezione, potrà decidere di rimborsare il prezzo eventualmente già pagato o di ridurre l'importo ancora da versare, trattenendo in ogni caso un importo non inferiore ad euro 10 per ciascun partecipante, a titolo di rimborso delle spese di segreteria

### Segreteria organizzativa:

Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Reggio Emilia  
via R.Livatino n.3 Reggio Emilia tel. 0522 271112 – 271115  
e-mail [segreteriacorsi@odcec.re.it](mailto:segreteriacorsi@odcec.re.it)  
dal lunedì al venerdì dalle 08.30 alle 12.30

Cordiali saluti

Aspro Mondadori  
Presidente Commissione FPC

In collaborazione con

