



LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE DELLA FAMIGLIA

Corso in 4 incontri

1° incontro 13.11.2024 orario 09.30 – 12.30: SUCCESSIONE, DONAZIONE E PATTO DI FAMIGLIA

2° incontro 20.11.2024 orario 09.30 – 12.30: HOLDING QUALE CASSAFORTE DI FAMIGLIA

3° incontro 27.11.2024 orario 09.30 – 12.30: TRUST QUALE STRUMENTO DI PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE
E FAMILIARE

4° incontro 04.12.2024 orario 09.30 – 12.30: STRUMENTI DOMESTICI PER LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

Relatori: Dott. Ennio Vial e Dott.ssa Silvia Bettiol – Dott.ssa Adriana Barea

Prezzo Corso completo: € 340,00+ Iva 22%

Prezzo Singolo incontro: € 90,00+ Iva 22%

Il percorso affronta il tema della pianificazione patrimoniale. La pianificazione patrimoniale familiare si muove nelle direttrici della protezione del patrimonio, della gestione e del passaggio del patrimonio di famiglia. Si tratta di un tema che interessa, non solo l'imprenditore, ma anche il possessore di ricchezze di altro tipo, quali immobili, liquidità, opere d'arte. Tutti i soggetti proprietari di un patrimonio, o aspiranti tali, sono interessati dal tema. Una forma di pianificazione patrimoniale alquanto diffusa, infatti, consiste nel "non preoccuparsi del problema" e di trasferire i beni attraverso una successione legittima o, tutt'al più testamentaria. Nella prima giornata affronteremo, per l'appunto, il tema della successione ma anche quello della donazione e della (più sofisticata) donazione attraverso il patto di famiglia. Verrà dato anche un inquadramento al decreto delegato in tema di riordino della disciplina.

Nel secondo incontro verrà approfondito il tema della holding di famiglia quale strumento per la pianificazione patrimoniale. La terza videoconferenza, poi, affronterà il tema del trust sempre nell'ottica della gestione e del passaggio del patrimonio di famiglia. Nell'ultimo incontro, infine, esamineremo gli altri istituti previsti dal nostro ordinamento, e li porremo a confronto con quelli esaminati nelle giornate precedenti.

I relatori saranno sempre a disposizione per rispondere ai quesiti dei partecipanti in contraddittorio con loro.

Programma

I Incontro: SUCCESSIONE, DONAZIONE E PATTO DI FAMIGLIA

I termini del problema

Cos'è la pianificazione patrimoniale

La successione

Inquadramento civilistico

Inquadramento fiscale

La successione legittima

La successione testamentaria

La donazione

Inquadramento civilistico

Inquadramento fiscale

La riforma

Il patto di famiglia

Inquadramento civilistico

Inquadramento fiscale

Gli interventi dell'Agenzia

Trasferimento di quote e aziende ed esenzione ex art. 3 co. 4 ter D.Lgs. 346/1990

la dura vita dell'agevolazione del co. 4 ter

Il confronto con il trust

Esempi di clausole

Casi tratti dall'esperienza professionale

II Incontro - HOLDING QUALE CASSAFORTE DI FAMIGLIA

Le opportunità della holding nel ricambio generazionale

Clausole statutarie

Tipi di holding

La creazione della holding

Il conferimento

La cessione quote

Il leverage di famiglia

Fiscalità e adempimenti della holding

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Comunicazioni all'anagrafe tributaria

Focus: la holding società semplice

III Incontro - TRUST QUALE STRUMENTO DI PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE E FAMILIARE

I soggetti del trust

Disponente

Trustee

Guardiano

I beneficiari

La fiscalità del trust alla luce della C.M. 34/E/2022 ed il decreto delegato

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Trust e monitoraggio fiscale

La compilazione del quadro RW da parte del trust

Esempi di clausole

Casi tratti dall'esperienza professionale

IV Incontro - STRUMENTI DOMESTICI PER LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

Il fondo patrimoniale

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Opportunità e criticità

I vincoli di destinazione

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Opportunità e criticità

La polizza assicurativa

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Opportunità e criticità

Il contratto di affidamento fiduciario

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Opportunità e criticità

Il mandato fiduciario

Fiscalità diretta

Fiscalità indiretta

Opportunità e criticità

Confronto di questi strumenti con Trust, holding e patto di famiglia

Gli incontri possono essere acquistati anche singolarmente.

Eventi Accreditati:

Consente di maturare n. 12 CFP (D 7.7 – D 7.2 - C 5.5) per ODCEC (3 PER OGNI INCONTRO) - Non accreditato per i Consulenti del lavoro.

L'evento consente di maturare crediti formativi in relazione al tempo di connessione alla piattaforma, rilevato automaticamente all'ingresso e all'uscita dall'aula come da nuovo regolamento FPC del CNDCEC (in vigore dall'1.10.2023).

Le videoconferenze si possono seguire in **diretta il giorno fissato**, inoltre, sono visionabili in **differita dal giorno successivo della diretta per 6 mesi con conseguimento dei crediti formativi**.

Prezzo Corso completo

€ 340,00+ Iva 22%

Prezzo singolo incontro

€ 90,00+ Iva 22%

Come iscriversi:

Le iscrizioni possono essere effettuate direttamente sul nostro sito internet www.lalentesulfisco.it nella sezione Formazione con pagamento con Carta di credito, oppure compilando il coupon scaricabile dal sito, e inviandolo via email all'indirizzo lalentesulfisco@alservizi.it unitamente alla copia del bonifico bancario intestato a:

A.L. SERVIZI SRL – BPER BANCA - IT78P0538752960000042268014

A.L. Servizi s.r.l. – Sede legale Via San Pio V n. 27 – 10125 Torino Reg. imprese di Torino n. Rea 1144054

Sede Operativa e uffici: Via Bergamo n. 25 24035 Curno (BG) - P.IVA e C.F 10565750014

Tel. 035 -43.762.62 - Email: lalentesulfisco@alservizi.it www.lalentesulfisco.it