

## Videoconferenze LIVE

La Formazione direttamente dal tuo PC



### MASTER: LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE DELLA FAMIGLIA

Corso in 5 incontri

1° incontro 28.10.2025 orario 09.30 – 12.30: LA SUCCESSIONE, LA DONAZIONE E IL PATTO DI FAMIGLIA

2° incontro 10.11.2025 orario 09.30 – 12.30: LA HOLDING DI FAMIGLIA

3° incontro 17.11.2025 orario 09.30 – 12.30: IL TRUST

4° incontro 25.11.2025 orario 09.30 – 12.30: LA SOCIETA' SEMPLICE

5° incontro 04.12.2025 orario 09.30 – 12.30: GLI ALTRI STRUMENTI DOMESTICI DI GESTIONE DEL PATRIMONIO

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

**Prezzo Corso completo: € 425,00+ 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 della disciplina alla luce del D.Lgs. 139/2024.

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.

Nel quarto incontro, inoltre, verrà esaminato il tema della società semplice sia sotto il profilo civilistico e fiscale che degli utilizzi.

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

**Primo incontro: 28/10/2025 mattino - La successione, la donazione ed il 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 operata dal D.Lgs. 139/2024

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

le prospettive future dopo la riforma del comma 4 ter

Il confronto con il trust

Esempi di clausole

Casi tratti dall'esperienza professionale

### **Secondo incontro: 10/11/2025 mattino La holding 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

Commento a casi tratti dalla stampa e dalla pratica professionale

### **Terzo incontro: 17/11/2025 mattino - il trust**

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

#### **Quarto incontro 25/11/2025 mattino - la società semplice**

Lineamenti civilistici

La costituzione

La forma del contratto sociale

Il contenuto dell'atto costitutivo: aspetti essenziali ed eventuali

L'iscrizione nel registro delle imprese: obbligatorio o non obbligatorio?

Gli amministratori

La fiscalità diretta della società semplice

La fiscalità indiretta della società semplice

Gli utilizzi della società semplice

La società semplice per la gestione di immobili

La società semplice come holding

La società semplice per la gestione della liquidità

La società semplice per il ricambio generazionale

La società semplice per la gestione di opere d'arte

Società semplice e trust a confronto

Società semplice con soci società di capitali

La società semplice sotto la holding: i casi di gossip del 2024

#### **Quinto incontro 4/12/2025 mattino - Gli altri strumenti domestici di gestione e tutela del patrimonio**

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. 15 CFP 1° incontro 3 CFP (2 D 7.7 – 1 D 7.4) - 2° incontro 3 CFP (2 C 5.5 – 1 D 7.2) - 3° incontro 3 CFP (2 D 3.12 – 1 D 7.2) - 4° incontro 3 CFP (D 7.2) – 5° incontro 3 CFP (2 D 3.12 – 1 D 7.2)

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**

**€ 425,00+ Iva 22%**

**Prezzo singolo incontro**

**€ 90,00+ Iva 22%**

## Come iscriversi:

Le iscrizioni possono essere effettuate direttamente sul nostro sito internet [www.lalentesulfisco.it](http://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](mailto:lalentesulfisco@alservizi.it) unitamente alla copia del bonifico bancario intestato a:

**A.L. SERVIZI SRL – BPER BANCA - IT78P053875296000042268014**