

Webinar

La nuova disciplina delle imposte di successione e donazione

aspetti civilistici e fiscali nel trasferimento della ricchezza familiare

nuove regole in tema di imposte di successione e donazione
liberalità e tutela dei legittimari
patto di famiglia e ricchezza d'impresa
Trust e successioni
aspetti fiscali del Trust

12 giugno 2024

ore 9.30 - 13.00 / 14.00 - 16.00



disponibile anche la
**registrazione video
integrale dell'evento**

ADVANCE BOOKING
- 20% per le iscrizioni
entro il 7 giugno

Convenia srl

Via San Massimo 12 | 10123 Torino

T 011 889004 - F 011 835682 - P.Iva 10336480016

www.convenia.it

Relatori dell'evento

Dott. Giovanni Bandera

Equity Partner
PedersoliGattai

Notaio Alessandro Fornuto

Notaio
in Cerro Maggiore

Prof. Notaio Rosario Franco

Professore a contratto di Diritto Privato Comparato
Università Magna Graecia
Notaio in Sesto San Giovanni

Prof. Avv. Alessio Reali

Lecturer (Prof. Associato abilitato)
di Diritto Privato
LIUC - Università Cattaneo

Avv. Federico Restano

Equity Partner
Studio Legale Weigmann

Notaio Vera Tagliaferri

Notaio in Crema e Milano

Dott. Andrea Vasapolli

Partner
Vasapolli & Associati

Avv. Massimo Jorio

Responsabile di progetto e coordinatore dei lavori

Disponibile la **REGISTRAZIONE VIDEO** del webinar per coloro che non riusciranno a seguire la diretta streaming



Convenia srl ha ottenuto la certificazione in ottemperanza alla normativa UNI EN ISO 9001:2015 SETTORE EA37 (progettazione ed organizzazione di eventi formativi manageriali in ambito economico-giuridico).

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento dell'invio del **MODULO DI ISCRIZIONE** (integralmente compilato) reperibile sul sito www.convenia.it o tramite invio via fax al numero 011 835682 della scheda sottostante.

Titolo dell'evento

.....
.....

Luogo e data

Dati relativi al partecipante:

NOME
COGNOME
AZIENDA/ENTE/STUDIO
RUOLO AZIENDALE
E-MAIL
TELEFONO FAX

Dati per la fatturazione elettronica:

INTESTATARIO FATTURA
INDIRIZZO
CITTÀ CAP PROV
P. IVA / C. F.
CODICE UNIVOCO UFF. (PA)
CODICE CIG (PA)
CODICE DESTINATARIO O PEC (NO PA)
SPLIT PAYMENT SI NO
ODA DATA ODA

Per Informazioni contattare:

REFERENTE TELEFONO
E-MAIL TIMBRO, DATA E FIRMA

Modalità di pagamento

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario. Ai sensi dell'art.1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative e condizioni.

TIMBRO, DATA E FIRMA

Informativa privacy

I dati forniti a Convenia srl sono raccolti e trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici ed informatici, per le finalità connesse all'esecuzione dei servizi erogati (registrazione a convegni e incontri formativi, richieste di informazioni, gestione delle formalità contabili, iscrizione alle newsletter, etc). Il conferimento dei dati, seppur facoltativo, si rende necessario per l'espletamento dei servizi richiesti. Solo previa autorizzazione dell'interessato, i dati saranno conservati e trattati da Convenia srl, per l'invio di materiale informativo relativo ai servizi ed alle iniziative future della Società. Ai sensi dell'art.7 del D. Lgs. 196/2003, l'interessato potrà esercitare il diritto di accesso ai dati personali e gli altri diritti in esso previsti, mediante comunicazione scritta, indirizzata a **Convenia srl** (con sede in Via San Massimo 12, 10123 Torino) ovvero tramite FAX 011/835682 o all'indirizzo di posta elettronica Info@convenia.it.

Programma

GIORNO

mercoledì 12 giugno 2024 - ore 9.30

Le novità sull'imposta di successione

- presupposto dell'imposta di successione
- franchigie e aliquote applicabili alle diverse categorie di successibili
- soggetti tenuti alla liquidazione dell'imposta
- modalità di liquidazione della nuova imposta

Prof. Notaio Rosario Franco

Le liberalità e la tutela dei legittimari

- analisi delle differenti tipologie di donazione
- donazione e quota disponibile
- tutela del legittimario: simulazione, riduzione, restituzione
- rinuncia all'opposizione: presupposti, modalità, effetti
- problemi di circolazione dei beni di provenienza donativa e possibili rimedi

Notaio Vera Tagliaferri

La riforma dell'imposta di donazione

- determinazione della base imponibile e aliquote applicabili
- regime di esenzione dall'applicazione dell'imposta
- integrazione del controllo della partecipazione di maggioranza al fine di beneficiare dell'esenzione dall'imposta
- tassazione delle donazioni indirette anche alla luce della recente giurisprudenza (Cass. n. 7442/2024)

Dott. Andrea Vaspolli

Avv. Federico Restano

Il patto di famiglia quale strumento di trasmissione intergenerazionale della ricchezza di impresa

- nozione, contenuto ed effetti
- patto di famiglia come patto successorio rinunziativo

- liquidazione anticipata dell'impresa e tutela dei legittimari
- tutele ed esenzioni
- disciplina fiscale: obblighi di liquidazione e trattamento tributario

Notaio Alessandro Fornuto

Le tipologie di Trust in funzione parasuccessoria

- Trust di diritto straniero e Trust interni
- atto istitutivo e negozio di assegnazione
- Trust per atto tra vivi e per testamento
- Trust al servizio di esigenze familiari
- Trust filantropici e vincoli di destinazione
- Trust e diritto della crisi di impresa

Prof. Avv. Alessio Reali

Gli aspetti fiscali del Trust alla luce della riforma

- Trust e disciplina del "Dopo di noi"
- tassazione dell'atto istitutivo di Trust e degli atti di assegnazione di beni al Trustee
- possibilità di optare per la tassazione "in entrata": problemi applicativi e disciplina attuale
- Trust con beni esteri e obbligo di registrazione di atti formati all'estero
- trattamento fiscale delle distribuzioni finali della Trust property ai beneficiari: trust trasparenti e trust opachi
- risoluzione consensuale del Trust, imposta di donazione e chiarimenti forniti dall'Agenzia delle Entrate

Dott. Giovanni Bandera

Question Time:

Valutazione di casi e quesiti proposti dai partecipanti

Al fine di consentire l'approfondimento di particolari profili giuridici ai temi oggetto del convegno, i Partecipanti interessati potranno formulare casi e quesiti specifici tramite invio preventivo a Convenia (all'indirizzo info@convenia.it)

Note organizzative

Data dell'evento: 12 giugno 2024

Orario dei lavori: 9.00 - 9.30 accesso alla piattaforma
9.30 - 11.00 prima parte Webinar
11.00 - 11.15 break
11.15 - 13.00 seconda parte Webinar
13.00 - 14.00 pausa pranzo
14.00 - 16.00 terza parte Webinar

Quota di partecipazione: € 700 + iva 22%

Advance booking -20%: € 560 + iva entro il 7 giugno

La quota di partecipazione comprende:

- l'invio del materiale didattico fornito dagli esperti coinvolti;
- la possibilità di presentare ai relatori coinvolti domande, richieste di approfondimento e quesiti di specifico interesse in tempo reale a mezzo chat o in diretta audio;
- l'invio, al termine del Webinar, della registrazione dell'evento per coloro che non potranno seguire integralmente la diretta.

Alcuni giorni prima dell'evento saranno inviate le credenziali per accedere all'aula virtuale. Nel corso del Webinar, oltre a vedere ed ascoltare i relatori, sarà possibile visionare le slides di support all'intervento. Nel caso di Webinar con accessi multipli saremo lieti, tramite contatto telefonico con la nostra Segreteria (011.889004), di fornirVi un preventivo personalizzato. La certificazione UNI EN ISO 9001:2015 consente di usufruire di finanziamenti, agevolazioni, contributi e fondi di categoria per la partecipazione all'evento. Per gli Enti Pubblici la quota di partecipazione è esente Iva ex art. 14, c.10, L.537/93.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota tramite bonifico bancario intestato a:

**Convenia srl, via San Massimo 12 | 10123 Torino
c/o BANCO BPM Spa – FILIALE DI TORINO 16
IBAN: IT655050340101700000000135**

ovvero mediante assegno bancario o circolare intestato a Convenia srl, da consegnare il giorno dell'evento nel caso di convegno in aula.

Modalità di disdetta:

La disdetta dovrà essere comunicata in forma scritta entro 7 giorni lavorativi (esclusi sabato e domenica) antecedenti l'inizio dell'evento formativo. Nel caso in cui la disdetta pervenga oltre questo termine o si verifichi la mancata presenza dell'iscritto al corso, la quota verrà addebitata per intero; sarà cura della Società inviare al partecipante gli atti del convegno. Si fa presente che, in qualunque momento, l'azienda/ente/studio professionale può sostituire il proprio iscritto, previa comunicazione del nominativo del nuovo partecipante.