FISCALITÀ E ADEMPIMENTI DEL TRUST

SEDI E DATE

Web

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

PRESENTAZIONE

Abbandonati gli inquadramenti generali del trust, il percorso presenta un programma innovativo. Lo scopo del percorso è quello di porsi nell'ottica del trustee o del consulente del trustee, e affrontare i temi che più interessano la sua operatività. Ovviamente, lo sviluppo delle videoconferenze terrà in debito conto i chiarimenti dati dall'Agenzia con la circolare 20.10.2022, n.34/E. Il punto di partenza è certamente quello della fiscalità e degli adempimenti, tuttavia si esaminano anche alcuni casi professionali che tipicamente possono presentarsi. Nel primo incontro si gestisce la fase iniziale di avvio del trust. Il secondo ed il terzo incontro, invece, affrontano il trust durante la sua vita, sia sotto il profilo della fiscalità sia sotto il profilo delle comunicazioni che, a vario titolo, il trustee è tenuto ad effettuare. L'approccio sarà oltremodo pratico ed i relatori sono a disposizione per interagire con i partecipanti.

PROGRAMMA

I Incontro

NASCITA DEL TRUST: ADEMPIMENTI INIZIALI DEL TRUSTEE

L'assunzione dell'incarico di trustee e guardiano

- La valutazione delle clausole relative al trustee e al guardiano
- L'interrelazione tra le figure del trust
- L'apertura del codice fiscale

La società semplice come trust company

Valutazione preventiva degli scenari del trust

Trust ente commerciale o trust ente non commerciale?

La gestione del conto corrente

- Apertura del conto

La valutazione della residenza del trust

- Trust residente e trust non residente
- Le presunzioni di residenza
- Le casistiche di residenza affrontate dalla C.M. 34/E/2022

Compliance alla disciplina sul monitoraggio fiscale

- Il comportamento collaborativo nei confronti dei titolari effettivi

Adempimenti antiriciclaggio del trustee

- L'identificazione del titolare effettivo
- La raccolta dei documenti di identità e la conservazione del fascicolo antiriciclaggio
- Il "controllo costante"
- Il registro dei titolari effettivi

Imposizione indiretta

- Imposta di donazione
- Imposte ipotecarie e catastali

Il subentro ad un precedente trustee

- Le valutazioni preventive
- Adempimenti

II Incontro

FISCALITÀ DURANTE LA VITA DEL TRUST E PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI

I redditi del trust e la compilazione della dichiarazione dei redditi

- Redditi da immobili italiani ed esteri
- Redditi da dividendi italiani ed esteri
- Redditi da partecipazioni in società di persone
- Redditi da criptovalute
- Redditi da prodotti finanziari
- Redditi da opere d'arte

La tassazione dei beneficiari

- Beneficiari di trust commerciali
- Beneficiari di trust non commerciali
- Beneficiari residenti
- Beneficiari non residenti

Il monitoraggio fiscale

- Il quadro RW del trust
- Ivie e Ivafe
- Il monitoraggio fiscale dei titolari effettivi
- Casi di esonero
- Esempi di compilazione

Trust e Irap

Trust e IVA

Trust e IMU

Trust e prezzo valore

III Incontro

COMUNICAZIONI DEL TRUST

La comunicazione CRS

- Trust *Financial Entity* (soggetti comunicanti)
- Trust NFE attivi e passivi: cosa viene comunicato
- Oggetto della comunicazione
- Comunicazione negativa
- Esempi di comunicazione

La comunicazione dei titolari effettivi nel registro delle imprese da parte del trustee

La gestione dei rapporti con guardiano/beneficiari

- Lettere di desideri
- Verbali di consultazione

La relazione periodica del trustee

- Contenuto della relazione
- Cosa è opportuno o necessario indicare
- Esempi di relazione

I rapporti con gli intermediari finanziari

- Le dichiarazioni della titolarità effettiva ai fini antiriciclaggio
- La richiesta del codice LEI

CORPO DOCENTE

Silvia Bettiol
Dottore Commercialista

Ennio Vial
Dottore Commercialista - Revisore Legale

MATERIALE DIDATTICO

Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante può accedere all'area clienti sul sito di Euroconference per visionare preventivamente e stampare le slides.
Il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF.

Tre giorni prima di ogni incontro formativo il partecipante riceve un promemoria contenente l'indicazione del programma dell'incontro, dei docenti e il link all'area clienti dove è possibile visionare in anticipo il materiale.

PREZZO DI LISTINO

525,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima della data d'inizio evento valide solo per Professionisti

NO PRIVILEGE
€ 420,00 + IVA

CLIENTI PRIVILEGE
€ 378,00 + IVA

Al fine di consentire la corretta attivazione del corso le iscrizioni verranno accettate fino alle ore 12:00 del giorno precedente l'evento

È possibile richiedere il rimborso di FondoProfessioni sulla quota intera da listino per la partecipazione di dipendenti e apprendisti.
Per ulteriori informazioni >>

Scarica il calendario completo dell'evento >