

# STRUMENTI PER LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE DELLA FAMIGLIA

## SEDI E DATE

---

Web

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

## PRESENTAZIONE

---

*Il percorso affronta il tema della pianificazione patrimoniale. Il tema della 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 aspirati 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, tuttalpiù 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. 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.*

## 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

##### 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
- L'orientamento della risposta interpello 25.8.2021, n. 552
- Il confronto con il trust
- Esempi di clausole

##### Casi tratti dall'esperienza professionale

### *III Incontro*

#### IL 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

- Fiscalità diretta
- Fiscalità indiretta

##### Trust e monitoraggio fiscale

- La compilazione del quadro RW da parte del trust
- Adempimenti a parte dei beneficiari

##### Casi pratici di utilizzo del trust per la gestione dei rapporti familiari

### *II Incontro*

#### LA 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

### *IV Incontro*

#### GLI ALTRI STRUMENTI 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

## CORPO DOCENTE

**Silvia Bettiol**  
Dottore Commercialista

**Ennio Vial**  
Dottore Commercialista - Revisore Legale

## MATERIALE DIDATTICO



Formato PDF

Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti sul sito di Euroconference per visionare preventivamente e stampare le *slides* (il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF)

## PREZZO DI LISTINO

**690,00 € + IVA**

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

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

NO PRIVILEGE

**€ 552,00 + IVA**



CLIENTI PRIVILEGE

**€ 496,80 + 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 >](#)