

Quali sono gli strumenti di

TUTELA del PATRIMONIO FAMILIARE

Dai passaggi generazionali alle altre forme di preservazione

Un corso specifico per l'analisi delle alternative legali nella gestione della transizione generazionale del patrimonio e i riflessi fiscali:

- La **segregazione** del patrimonio
- Quando ricorrere a **soluzioni strutturate** come la **Fondazione**
- Quali sono le caratteristiche del **Trust** e gli aspetti fiscali
- L'utilizzo dei **patti di famiglia** nel trasferimento di azienda e di quote
- Le **polizze assicurative** come strumento di **garanzia** del passaggio di capitali
- Gli aspetti tributari del **fondo patrimoniale**
- L'utilizzo di **fiduciarie italiane ed estere**
- I rilievi fiscali del **private insurance**



PARTECIPA con la
FORMAZIONE FINANZIATA!

Luogo e data

Milano
Doria Grand Hotel
22 e 23 giugno 2011

Rivolto a:

- private banker
- family business advisor
- wealth management advisor
- amministratore delegato

Informazioni e iscrizioni

tel. 02.83847.627 ■ fax 02.83847.262

iscrizioni@iir-italy.it ■ www.iir-italy.it



Istituto Internazionale di Ricerca
Know how to achieve

Perché partecipare

Alla luce delle recenti e numerose modifiche nell'ambito della tutela del patrimonio familiare, il nuovo corso organizzato da Istituto Internazionale di Ricerca si pone come obiettivo l'analisi delle alternative legali della gestione della transizione generazionale del patrimonio e i suoi riflessi fiscali. La finalità del corso è quella di fornire una panoramica sugli strumenti che possono essere utilizzati per la tutela del patrimonio familiare ponendo l'attenzione sugli aspetti fiscali e sul private insurance.

I docenti

Nicola Tilli, fondatore dello Studio Legale Tilli, è partner del network di studi internazionalistici "Nova Studia - Professional Alliance". È esperto in diritto societario, diritto delle assicurazioni e contrattualistica. Ha collaborato per oltre dieci anni con Università Statale di Milano, Università Bocconi, Libera Università di Castellanza e Università del Piemonte Orientale. È autore di numerose pubblicazioni in importanti riviste accademiche.

Paolo Ferraretti, dottore commercialista in Bologna e Milano, è titolare dello Studio Ferraretti, formatore in materia di fiscalità dei trust e autore di numerose pubblicazioni in materia e consigliere d'amministrazione in società di trust di primarie banche.

Inoltre le segnaliamo:

Prodotti Vita

24 e 25 maggio 2011,
Milano - Atahotel Executive

Forum Banca

27 settembre 2011,
Milano - Atahotel Executive

Quali sono gli strumenti di

TUTELA del PATRIMONIO FAMILIARE

Dai passaggi generazionali alle altre forme di preservazione

Primo giorno

Quando è opportuno segregare il patrimonio destinato all'esercizio dell'attività imprenditoriale nel contesto della successione generazionale

- La tutela dell'integrità e della destinazione del patrimonio familiare
- La protezione dei componenti c.d. "deboli" della famiglia
- La c.d. "deriva generazionale" e la prosecuzione dell'attività d'impresa

Quali sono le soluzioni "intermedie"

- Lo strumento della delega
- Le operazioni sul capitale. Trasferimento all'erede del possesso della quota o pacchetto di maggioranza con riserva di specifiche facoltà
- Il mandato fiduciario
- L'usufrutto e la nuda proprietà
- Il vincolo di destinazione

Le soluzioni "strutturate": la Fondazione

- Le vicende della fondazione: la costituzione e il riconoscimento
- L'amministrazione, l'estinzione e la trasformazione

- La fondazione nella successione generazionale

- I profili rilevanti nell'ottica dell'impresa

Il Trust nella legislazione nazionale e internazionale

- Le caratteristiche e gli scopi dell'istituto. La nozione di *trust*
- Gli attori del trust: *settlor*, *trustee* e beneficiario. L'eventuale *protector*
- Le vicende del *trust*: dalla costituzione all'estinzione
- Il *trust* e i passaggi generazionali

- L'impresa e le peculiarità del *trust*

Il patto di famiglia: la riforma legislativa del 2006 e la deroga al divieto di patti successori

- La storia e la nozione dell'istituto
- La disciplina dei patti di famiglia
- I soggetti coinvolti
- I patti di famiglia nei passaggi generazionali

Le polizze assicurative

- Lo strumento dell'assicurazione come garanzia del passaggio di capitali alle successive generazioni
- Polizze *unit-linked*
- Polizze *asset protector*

Info ■ tel. 02.83847.627

■ fax 02.83847.262

■ iscrizioni@iir-italy.it

■ www.iir-italy.it

La società di capitali con soci titolari di diritti differenziati

- Le azioni di società per azioni
- Le quote di società a responsabilità limitata
- Le partecipazioni dotate di particolari diritti patrimoniali e amministrativi nella successione generazionale

Secondo giorno

Gli aspetti fiscali del Trust

- L'inquadramento generale ai fini dell'imposizione diretta
- I trust opachi e trasparenti, con beneficiari residenti e non residenti in Italia
- Le protezioni del fisco: trust "interposti" fiscalmente, clausole antielusive, attrazione fiscale dei trust in Italia
- L'inquadramento generale ai fini dell'imposizione indiretta (registro, ipocatastali e successioni e donazioni)
- Il quadro RW: adempimenti del trustee e delle persone fisiche
- Gli aspetti pratici: casi e soluzioni

Fondo patrimoniale: ww tributari e prassi professionale

- La costituzione del vincolo e tratti civilistici
- Le riserve di proprietà sui beni destinati - Implicazioni Fiscali
- La disciplina Fiscale generale dei fondi
- La tutela del patrimoni e ineranza del debito alle esigenze proprie delle finalità del fondo

Negoziario fiduciario: utilizzo di fiduciarie italiane e fiduciarie estere. Aspetti tributari e accertamenti fiscali

- L'utilizzo di fiduciarie italiane e fiduciarie estere: un vantaggio reale?
- Gli aspetti tributari e accertamenti fiscali
- Gli oneri comunicativi
- Monitoraggio fiscale e segreto fiduciario

Polizze vita, polizze assicurative a contenuto finanziario, polizze estere e quadro RW

- Cenni distintivi sulle polizze assicurative
- Indicatività finanziaria della polizza e distinzione legislativa
- Il quadro impositivo delle polizze assicurative
 - Remuneratività delle polizze Unit e Index linked
 - Confronto con le polizze di puro rischio
- Rilievi fiscali di convenienza per il private insurance

Patti di famiglia

- Cenni sistematici
- La prosecuzione del rapporto tributario
 - Nel trasferimento di azienda
 - Nel trasferimento di quote
- Confini e varchi della disciplina antielusiva

Formazione Finanziata!

La partecipazione a questa iniziativa è possibile anche utilizzando i voucher formativi che i Fondi Interprofessionali mettono a disposizione per finanziare la formazione aziendale. A tale proposito Istituto Internazionale di Ricerca, con i suoi Consulenti, è in grado di supportare le Aziende nell'individuare le fonti di finanziamento e gli aspetti gestionali e amministrativi legati all'utilizzo dei fondi, sia per i corsi e i convegni a catalogo sia per i progetti formativi interni all'Azienda.

Per informazioni contattare il nr. **02.83847.624** oppure scrivere all'indirizzo **voucherformativi@iir-italy.it**



In Company Training Solutions è la divisione di IIR specializzata nell'erogare gli interventi formativi presso le aziende clienti. Il nostro costante impegno è quello di identificare le soluzioni più appropriate per le diverse funzioni, allineandole alle peculiarità dei diversi mercati di riferimento.

Alcuni tra i numerosi vantaggi:

- fruire di percorsi mirati alle specifiche esigenze professionali
- creare un momento di coesione e di confronto interno
- ridurre l'investimento in formazione fino al 40%

Per approfondimenti o per valutare insieme le necessità formative:

Andrea Arena e Daniela Federicis
tel. 02.83.847.282 / 281- cell. 348.00.273.57
trainingsolutions@iir-italy.it

IIR è attenta alle esigenze dei partecipanti



Al momento dell'iscrizione Le chiediamo di segnalarci eventuali esigenze alimentari, in particolare se necessita di un menù vegetariano o se presenta intolleranze varie.

Agenda

- 9.00 Registrazione dei Partecipanti (solo 1° giorno)
- 9.15 Inizio dei lavori
- 11.00 Coffee break
- 13.00 Colazione di lavoro
- 17.30 Chiusura dei lavori

Quali sono gli strumenti di TUTELA del PATRIMONIO FAMILIARE

Sì, desidero partecipare all'edizione:

22 e 23 giugno 2011

Cod. D4802

Quota di iscrizione

€ 1.250 + 20% I.V.A. per partecipante

SCONTO 100 €

per chi si iscrive entro un mese dall'evento

SPECIALE ISCRIZIONI MULTIPLE

2 persone € 2.200 + 20% IVA **SCONTO € 300**

3 persone € 3.300 + 20% IVA **SCONTO € 450**

La quota d'iscrizione comprende la documentazione didattica, la colazione e i coffee break. Per circostanze imprevedibili, IIR si riserva il diritto di modificare senza preavviso il programma e le modalità didattiche, e/o cambiare i relatori e i docenti.

Sede del corso

Doria Grand Hotel

Viale Andrea Doria, 22 - 20124 Milano

Tel. 02 67411411

MODALITÀ DI PAGAMENTO

Il pagamento è richiesto a ricevimento fattura e in ogni caso prima della data di inizio dell'evento.

La quota deve essere versata secondo le modalità di seguito indicate.

Copia della fattura/contratto di adesione verrà spedita a stretto giro di posta.

versamento sul ns. c/c postale n. 16834202

assegno bancario - assegno circolare

bonifico bancario (Banca Popolare di Sondrio, Agenzia 10 di Milano c/c 000002805x07, ABI 05696, CAB 01609, intestato a **Istituto Internazionale di Ricerca Srl**, indicando il codice dell'edizione dell'evento; CIN Z; IBAN **IT29 2056 9601 6090 0000 2805 X07**; Swift POSOIT22)

carta di credito: Eurocard / Mastercard

American Express

Diners Club Visa CartaSi

n°

scadenza / Titolare _____

Firma del Titolare _____

Tutela dati personali - Informativa

Si informa il Partecipante ai sensi del D.Lgs. 196/03: **(1)** che i propri dati personali riportati sulla scheda di iscrizione ("Dati") saranno trattati in forma automatizzata dall'Istituto Internazionale di Ricerca (I.I.R.) per l'adempimento di ogni onere relativo alla Sua partecipazione alla conferenza, per finalità statistiche e per l'invio di materiale promozionale di I.I.R. I dati raccolti potranno essere comunicati ai partner di I.I.R. e a società del medesimo Gruppo, nell'ambito delle sue attività di comunicazione promozionale; **(2)** il conferimento dei Dati è facoltativo: in mancanza, tuttavia, non sarà possibile dar corso al servizio. In relazione ai Dati, il Partecipante ha **diritto di opporsi** al trattamento sopra previsto. **TITOLARE E RESPONSABILE DEL TRATTAMENTO** è l'**Istituto Internazionale di Ricerca**, via Forcella 3, Milano nei cui confronti il Partecipante potrà esercitare i diritti di cui al D.Lgs. 196/03 (accesso, correzione, cancellazione, opposizione al trattamento, indicazione delle finalità del trattamento).

La comunicazione potrà pervenire via:

fax: 02.8395118 - telefono: 02.83847634 e-mail: variazioni@iir-italy.it

In Company Training Solutions è la divisione di IIR specializzata nell'erogare gli interventi formativi presso le aziende clienti. Il nostro costante impegno è quello di identificare le soluzioni più appropriate per le diverse funzioni, allineandole alle peculiarità dei diversi mercati di riferimento.

Alcuni tra i numerosi vantaggi:

- fruire di percorsi mirati alle specifiche esigenze professionali
- creare un momento di coesione e di confronto interno
- ridurre l'investimento in formazione fino al 40%

Per approfondimenti o per valutare insieme le necessità formative:

Andrea Arena - Daniele Federicis
tel. 02.83.847.282 / 281 - cell. 348.00.273.57
trainingsolutions@iir-italy.it



priority code: **wwwd4802**

5 modi per iscriversi

tel.	02.83847.627	fax	02.83847.262
web	www.iir-italy.it	e-mail	conferenze@iir-italy.it
posta	Istituto Internazionale di Ricerca - Via Forcella, 3 - 20144 Milano		

Dati del partecipante

Nome _____ Cognome _____

Funzione _____

Indirizzo _____

Città _____ Cap. _____ Prov. _____

Tel. _____ Fax _____

Cell. _____

E-mail _____

Sì, desidero ricevere informazioni su altri eventi via SMS

Consenso alla partecipazione dato da: _____

Funzione: _____

Dati dell'Azienda:

Ragione Sociale _____

Settore Merceologico _____

Fatturato in Euro 6 0 - 10 Mil 5 11 - 25 Mil 4 26 - 50 Mil 3 51 - 250 Mil

2 251 - 501 Mil 1 + 501 Mil

N° dipendenti: G 1 - 10 F 11 - 50 E 51 - 100 D 101 - 200

C 201 - 500 B 501 - 1.000 A OLTRE 1.000

Partita IVA _____

Indirizzo di fatturazione _____

Città _____ Cap. _____ Prov. _____

Tel. _____ Fax _____

Modalità di disdetta

L'eventuale disdetta di partecipazione o richiesta di trasferimento al convegno dovrà essere comunicata in forma scritta all'Istituto Internazionale di Ricerca entro e non oltre il 10° giorno lavorativo precedente la data d'inizio dell'evento. Trascorso tale termine, sarà inevitabile l'addebito dell'intera quota d'iscrizione. Saremo comunque lieti di accettare un Suo collega in sostituzione purché il nominativo venga comunicato via fax almeno un giorno prima della data dell'evento.

Timbro e Firma