

Webinar

La nuova disciplina fiscale dei trust dopo la Circolare 34/E dell'Agenzia delle Entrate

novità in materia di fiscalità diretta e indiretta alla luce della giurisprudenza di legittimità e delle modifiche normative

profili civilistici della Circolare 34/E del 20 ottobre 2022
imposte indirette e trust : una nuova interpretazione
imposte dirette e trust: chiarimenti dell'AdE
trust holding
obblighi di monitoraggio fiscale del trust

8 febbraio 2023

ore 9.30 - 13.00 / 14.00 - 16.00



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

- 20%

advance booking
per le iscrizioni
entro il 3 febbraio

Convenia srl

Via San Massimo 12 | 10123 Torino

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

www.convenia.it

RELATORI

Prof. Avv. Andrea Ballancin

Associato di Diritto Tributario
Università degli Studi del Piemonte Orientale
Partner MB Associati

Dott. Giovanni Bandera

Equity Partner
Pedersoli Studio Legale

Dott. Luigi Belluzzo

Partner Belluzzo International Partners
Milano-Londra

Prof. Avv. Andrea Moja

Docente di Diritto Europeo e Trust
Università di Brescia
Presidente Assotrusts

Dott. Gabriele Paladini

Counsel
Chiomenti

Notaio Vera Tagliaferri

Professore a contratto di Diritto Matrimoniale
Università degli Studi di Milano
Notaio in Crema

Disponibile la **REGISTRAZIONE VIDEO**
dell'evento per coloro che non riusciranno
a seguire la diretta streaming



N. 1724
UNI EN ISO 9001:2015

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).

NOTE ORGANIZZATIVE

Data dell'evento: 8 febbraio 2023

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: € 600 + iva

Advance booking -20%: € 480 + iva entro il 3 febbraio

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: IT6550503401017000000000135**

ovvero mediante assegno bancario o circolare intestato a Convenia srl, da consegnare il giorno dell'evento.

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.

Le principali novità della Circolare 34E e l'impatto sull'applicazione dell'istituto

- nuove modalità applicative per il passaggio generazionale dei patrimoni
- apertura a favore dei trust di garanzia e liquidatori
- opportunità per l'industria del Private Wealth

Prof. Avv. Andrea Moja

I profili civilistici della recente Circolare dell'Agenzia delle Entrate

- effetto e finalità del trust
- meritevolezza di tutela e finalità tipiche
- pubblicità immobiliare, art. 2645-ter cc e vincoli di destinazione

Notaio Vera Tagliaferri

Imposte indirette e trust: una nuova interpretazione

- orientamento dalla Corte di Cassazione e suo impatto sulla Circolare 34/E
- istituzione e dotazione dei beni in trust : casistica
- tassazione in uscita nei confronti dei beneficiari
- liquidazione delle imposte in relazione ai trusts già esistenti
- definitività dell'imposizione quando i beni oggetto della attribuzione finale sono i medesimi
- attribuzioni ai beneficiari senza formalità da parte del trustee
- determinazione del valore dei beni
- esclusione della applicazione del prezzo-valore ai fini dell'imposizione indiretta degli immobili
- sostituzione e dimissioni del trustee : casistica
- regime dei atti formati all'estero
- trust liquidatori e di garanzia: nuova classificazione della Circolare
- regime applicativo delle altre imposte indirette:
 - a) imposte ipotecarie e catastali
 - b) IVIE e dell'IVAIFE

Dott. Giovanni Bandera

Imposte dirette e trust: i chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate

- fiscalità diretta del trust :
 - a) trust commerciali
 - b) trust non commerciali
- trust trasparente residente e non residente
- trust opaco residente/estero
- trust e interposizione, casistica alla luce della Circolare
- decesso del soggetto disponente
- regime delle attribuzioni effettuate dal trust interposto
- determinazione del reddito di capitale in capo al beneficiario

Dott. Andrea Ballancin

Il trust holding

- diverse tipologie di trust Holding
- trust holding commerciali trasparenti: opportunità applicative
- trust holding commerciali opachi: la linea interpretativa dell'Agenzia delle Entrate
- regime del trust holding non commerciale
- regime delle distribuzioni a favore di beneficiari di trust holding commerciali e non commerciali

Dott. Luigi Belluzzo

Gli obblighi di monitoraggio fiscale del trust

- individuazione del titolare effettivo secondo la Circolare
- trust e common reporting standard
- monitoraggio fiscale e posizione dei soggetti del trust
- trustee
- disponente
- guardiano
- posizione del guardiano: casistica
- obblighi informativi del trustee nei confronti dei beneficiari in relazione alla compilazione del quadro RW
- profili di responsabilità in capo al trustee
- posizione del beneficiario

Dott. Gabriele Paladini

Question time:

Valutazione di casi e quesiti proposti dai partecipanti

SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento - da parte di Convenia srl - della presente scheda di iscrizione, integralmente compilata e sottoscritta, da inviare via fax al numero **011 835682**.

TITOLO DELL'EVENTO _____

LUOGO E DATA _____

Partecipazione VIDEOCONFERENZA

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

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