



PROTEZIONE, TRASMISSIONE E GESTIONE DEI PATRIMONI FAMILIARI

MILANO

1^a EDIZIONE

DAL 6 OTTOBRE 2017

MASTER DI SPECIALIZZAZIONE

FORMULA PART TIME

8 weekend non consecutivi

con possibilità di sostenere l'esame di abilitazione per il conseguimento del diploma internazionale TEP "Trust and Estate Practitioners" rilasciato da STEP World Wide

**I WEEKEND
MEGLIO INVESTITI
PER IL TUO FUTURO**

In collaborazione con:



Sponsor:



SCONTO 15%

**PER LE ISCRIZIONI
ENTRO IL 07/09/2017**

INTRODUZIONE

La tutela dei patrimoni familiari e la corretta gestione del passaggio generazionale rappresentano oggi una assoluta priorità per garantire la conservazione del nostro tessuto produttivo e imprenditoriale.

Molteplici sono gli strumenti normativi che il detentore della ricchezza ha a disposizione per preservare il proprio patrimonio da “aggressioni” esterne e/o per facilitarne la trasmissione agli eredi, ma individuare la soluzione più adatta e valutarne adeguatamente le conseguenze è un’attività di particolare complessità.

Al professionista che deve supportarlo nella scelta sono, infatti, richieste competenze trasversali: privatistiche, societarie, finanziarie e fiscali. Non da ultimo la capacità di farsi interprete delle volontà e delle aspettative del cliente.

Il Master di specializzazione Protezione, **trasmissione e gestione dei patrimoni familiari** offre un’analisi completa e organica di tutte le soluzioni e le opportunità fornite dal diritto societario e dalla normativa fiscale per una corretta pianificazione delle attività finalizzate alla protezione e successione dei patrimoni.

Il Master è organizzato dal Sole 24ORE in collaborazione con STEP Italia, la branch italiana di STEP "Society of Trust and Estate Practitioners" l'Albo di professionisti mondiale, no-profit, per esperti del settore trust, patrimoni e successioni.

STEP conta più di 20.000 soci in tutto il mondo e branch in più di 100 giurisdizioni. Lo scopo principale di STEP è promuovere un alto livello di professionalità attraverso programmi di studio e corsi di formazione che abilitano allo svolgimento della professione.

I soci STEP supportano le famiglie nella gestione e protezione dei patrimoni, molti di loro sono specializzati nella prestazione di consulenza a famiglie con problematiche cross-border che possono sorgere quando i componenti della stessa si trasferiscono da una giurisdizione ad un'altra oppure hanno interessi a cavallo di più paesi.

Il Master vuole rappresentare un percorso completo sugli aspetti patrimoniali, legali, contabili, fiscali e finanziari della trasmissione, protezione e detenzione dei patrimoni familiari.

Inoltre vuole essere la porta di accesso a STEP World Wide e al suo albo professionale mondiale dei soci STEP, poichè consente di sostenere l'esame finalizzato ad ottenere l'abilitazione a questa professione certificata a livello internazionale del diploma TEP "Trust and Estate Practitioners".

CARATTERISTICHE DEL MASTER DI SPECIALIZZAZIONE

OBIETTIVI

Il Master fornisce le competenze per svolgere in maniera qualificata l'attività di consulenza nella gestione e trasferimento dei patrimoni. Rappresenta una guida specialistica e completa che trasferisce una visione multidisciplinare della regolamentazione nella protezione, nella trasmissione e nella gestione di un patrimonio familiare.

DESTINATARI

Il Master è rivolto a:

- > Avvocati e Dottori Commercialisti
- > Notai
- > Liberi professionisti
- > Funzionari Agenzia delle Entrate
- > Funzionari Guardia di Finanza
- > Private Banker
- > Imprenditori
- > Consulenti di impresa
- > Consulenti finanziari
- > Manager del settore bancario e assicurativo

DOCENTI

In aula si alterneranno i massimi esperti del settore, professionisti provenienti da primari studi legali e tributari che collaborano da anni con Il Sole 24 ORE nelle attività di redazione e formazione, nonché Testimonial membri delle Associazioni che operano nel settore del wealth management, delle Banche, delle Istituzioni Finanziarie e delle Società Fiduciarie.

METODOLOGIA DIDATTICA

Tutti gli argomenti del Master sono affrontati con taglio operativo e con una metodologia didattica interattiva. L'inquadramento teorico dei vari argomenti è sempre accompagnato dall'analisi di **casi concreti e da numerosi esempi**, in modo che il Master possa rappresentare per i partecipanti anche un momento di confronto attivo e di dibattito. Il numero dei partecipanti è limitato in modo da offrire l'opportunità di un confronto diretto e interattivo con i docenti.

MATERIALE DIDATTICO

Oltre al quotidiano Il Sole 24 ORE, ai partecipanti saranno distribuite le dispense strutturate ad hoc, contenenti gli schemi utilizzati in aula dai docenti.

BORSE DI STUDIO E STAGE

Importanti aziende e studi professionali mettono a disposizione dei partecipanti borse di studio a copertura totale o parziale della quota di iscrizione per sostenere i candidati più meritevoli e un conseguente periodo di stage per quanti sono indirizzati ad inserirsi nel mondo del lavoro con un elevato livello di qualificazione e competenza. Per ogni informazione in merito consultare il sito internet www.stepitaly.org

ATTESTATO DI PARTECIPAZIONE

Al termine del Master di specializzazione sarà distribuito l'attestato di partecipazione a ciascun partecipante che abbia frequentato almeno l'80% delle lezioni.

DIPLOMA STEP

Al termine del Master di specializzazione i partecipanti che hanno frequentato regolarmente l'80% delle lezioni potranno sostenere l'esame per l'abilitazione e conseguire il Diploma rilasciato da STEP "Society of Trust and Estate Practitioners". L'esame verrà gestito direttamente da STEP Italia. Per ogni informazione in merito consultare il sito internet www.stepitaly.org

LA STRUTTURA DEL MASTER

Il Master, a numero chiuso e frequenza obbligatoria, si sviluppa in **8 week-end non consecutivi**.

Le lezioni si svolgono:

- > venerdì dalle 10.30 alle 13.30 e dalle 14.30 alle 18.30
- > sabato dalle 09.30 alle 13.30 e dalle 14.30 alle 18.30

per un totale di 112 ore di formazione

CALENDARIO DELLE LEZIONI 2017-2018

Ottobre 2017

- Venerdì 6 – Sabato 7
- Venerdì 20 – Sabato 21

Novembre 2017

- Venerdì 10 – Sabato 11
- Venerdì 24 – Sabato 25

Dicembre 2017

- Venerdì 1 – Sabato 2
- Venerdì 15 – Sabato 16

Gennaio 2018

- Venerdì 12 – Sabato 13
- Venerdì 26 – Sabato 27

IL PROGRAMMA

LA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE NELL'EPOCA DELLA MOBILITÀ DELLE PERSONE E DEI CAPITALI

- > La pianificazione del passaggio generazionale: tra convivenza e discontinuità generazionale
- > L'esigenza di compliance legale e fiscale nella detenzione e circolazione del patrimonio
- > La valutazione degli strumenti tipici del wealth planning
- > Private banking e Wealth Management

LA MOBILITÀ DELLE PERSONE FISICHE E GIURIDICHE

- > La residenza
- > Il trasferimento di residenza
- > La libera circolazione dei capitali
- > La compliance internazionale

LA DEVOLUZIONE DEL PATRIMONIO A TITOLO GRATUITO:

LE SUCCESSIONI E LE DONAZIONI

- > Aspetti civilistici
- > Casi di studio

LA DEVOLUZIONE DEL PATRIMONIO A TITOLO GRATUITO: LE IMPOSTE SULLE SUCCESSIONI E LE DONAZIONI

- > Aspetti territoriali
- > Esenzioni
- > Base imponibile
- > I trattati contro le doppie imposizioni

GLI STRUMENTI CIVILISTICI: FONDO PATRIMONIALE, ATTO DI DESTINAZIONE E ALTRI VINCOLI

- > Aspetti civilistici
- > Aspetti fiscali
- > Casi di studio

FIDUCIA E PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE: MANDATI FIDUCIARI, AFFIDAMENTO FIDUCIARIO E ALTRI CONTRATTI

- > Aspetti civilistici
- > Aspetti fiscali
- > Casi di studio

GLI STRUMENTI ASSICURATIVI NELLA PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

- > Aspetti civilistici
- > Aspetti fiscali
- > Casi di studio e giurisprudenza

PIANIFICAZIONE SOCIETARIA E PATRIMONIO: LE SOCIETÀ SEMPLICI

- > Aspetti civilistici
- > Aspetti fiscali
- > Esame e discussione di atti sviluppati nella prassi

PIANIFICAZIONE SOCIETARIA E PATRIMONIO: LE SOCIETÀ COMMERCIALI E LE HOLDING

- > Aspetti civilistici
- > Aspetti fiscali
- > Esame e discussione di atti sviluppati dalla prassi
- > Casi di pianificazione sviluppati dalla prassi
- > Gli aspetti legati alla governance

I PATTI DI FAMIGLIA

- > Principi civilistici
- > Aspetti tributari
- > Casi di studio, prassi e giurisprudenza

TESTAMENTO, DIVIETO DI PATTI SUCCESSORI E PRASSI

- > I principi cardine nella pianificazione patrimoniale
- > Eredità e testamento
- > La Direttiva "Brussel IV"
- > Casi di studio

TRUST: IL DIRITTO E LA PRASSI

- > La Convenzione dell'Aja e i trust
- > La definizione delle clausole e la scelta della giurisdizione
- > Esame di alcuni atti e clausole
- > I soggetti del Trust
- > Il ruolo del disponente e le "lettere wishes"
- > I poteri del trustee
- > La revoca e la cessazione del trustee
- > La regola di Saunders v. Vautier
- > Il guardiano
- > L'individuazione dei soggetti beneficiari

LA REDAZIONE DELL'ATTO DI TRUST: ASPETTI CIVILISTICI CONTROVERSI

- > La nullità del trust per violazione di norme imperative
- > La nullità del trust e le ipotesi di simulazione

I POSSIBILI IMPIEGHI DEL TRUST NELLA PIANIFICAZIONE

- > Il trust e l'affidamento di somme o beni mobili
- > Il trust e l'attività di cartolarizzazione dei crediti
- > Il trust di garanzia
- > Il trust nell'esercizio di impresa
- > Il trust non commerciale
- > Il trust di scopo
- > Trust e terzo settore

IL TRUST E LE IMPOSTE SUI REDDITI IL TRUST E I TRATTATI CONTRO LA DOPPIA IMPOSIZIONE STIPULATI DALL'ITALIA

IL TRUST E L'IMPOSTA DI SUCCESSIONE E DONAZIONE

- > I presupposti impositivi dell'imposta di successione e donazione; i vincoli di destinazione
- > L'applicazione dell'imposta: le aliquote e franchigie, le esenzioni
- > Il trasferimento in trust di aziende e partecipazioni
- > Il trust autodichiarato
- > Prassi e casi giurisprudenziali

IL TRUST NEL DIRITTO PROCESSUALE CIVILE E NEL DIRITTO PENALE

- > Tutela cautelare e trust
- > Il ruolo processuale del trustee
- > Trust e procedure concorsuali
- > Casi di prassi e giurisprudenza

GLI ADEMPIMENTI A CARICO DEL TRUSTEE

- > La gestione contabile del trust
- > Annuale report e libro degli eventi
- > Compliance e altri adempimenti a carico del trustee

LA COMPLIANCE NELLA PIANIFICAZIONE DEI PATRIMONI

- > Normativa antiriciclaggio
- > Lo scambio di informazioni tra amministrazioni (Fatca, CRS e Direttive)
- > Monitoraggio fiscale e adempimenti

PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA E PASSAGGIO GENERAZIONALE

- > Strumenti disponibili e prassi applicativa
- > Le norme (fiscali) per agevolare la trasmissione ai discendenti
- > Casi e questioni

ELEMENTI DI FISCALITÀ FINANZIARIA

- > Azioni
- > Strumenti finanziari partecipativi
- > Obbligazioni
- > Strumenti derivati

FAMILY BUY OUT: LA LEVA FINANZIARIA NEL PASSAGGIO GENERAZIONALE

- > Soluzioni di prassi
- > L'ingresso nel capitale terzo (private equity, private debt, obbligazioni strutturate)
- > Esame di casistiche rilevanti

PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE: GLI IMMOBILI

- > Pianificazione e detenzione
- > Adempimenti fiscali e compliance
- > Aspetti internazionali

FAMILY BUSINESS, GOVERNANCE E PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

- > Analisi dei bisogni
- > La definizione degli accordi: tra famiglia ed impresa
- > Gli accordi tra familiari
- > Accordi statutari e contrattuali

LA COMBINAZIONE DI PIÙ STRUMENTI PER DARE EFFICIENZA AL WEALTH PLANNING ATTRAVERSO L'ANALISI DI CASI DI PRASSI

- > Trust e patto di famiglia
- > Fiduciarie e detenzione di valori mobiliari
- > I contratti assicurativi
- > Atti, patti e altre soluzioni contrattuali

L'EREDITÀ: PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA E TESTAMENTO

- > Capacità e testamento. Esame delle clausole tipiche
- > I diritti dei legittimari e la disponibile
- > Esami di alcuni casi di prassi

IL PATTO DI FAMIGLIA: ANALISI E PIANIFICAZIONE DI UN PATRIMONIO FAMILIARE

- > La formalità del patto e il dovere dell'assegnatario
- > Quadro operativo ed esami di alcuni casi