MEMENTO ACADEMY

WEBINAR LIVE

TECNICHE DI PIANIFICAZIONE PATRIMONIALE

Casi pratici di situazioni comuni e punti di attenzione

GIOVEDÌ 6 OTTOBRE 2022



Nella pratica professionale gli strumenti di wealth planning sono usualmente combinati tra loro al fine di sfruttarne al meglio le possibilità, mitigarne gli aspetti negativi e, in ultima istanza, rispondere in modo più personalizzato e puntuale alle esigenze del cliente.
Obiettivo precipuo del corso è quello di offrire al professionista le possibili chiavi di lettura per acquisire una maggior sensibilità e consapevolezza nell'utilizzo concreto degli strumenti di pianificazione patrimoniale nelle diverse situazioni reali di maggior diffusione. Per questo saranno prima approfonditi in modo puntuale e rigoroso gli aspetti essenziali e di maggior rilevanza nella pratica quotidiana. Contestualmente, saranno rappresentati e discussi casi concreti finalizzati a stimolare il professionista sulle possibili soluzioni adottabili e tecniche applicabili, anche comparando e combinando tra loro diversi istituti giuridici.

Dopo l'illustrazione di ciascun argomento seguirà un breve confronto con i docenti con la possibilità di formulare quesiti.

Il webinar verterà sui seguenti argomenti:

- **L'approccio globale e ragionato nella pianificazione patrimoniale**
  - La responsabilità patrimoniale del debitore ex art. 2740 cod. civ. e gli strumenti di wealth planning
  - La successione necessaria, aspetti pratici
- **Donazione**
  - Introduzione alla donazione: la collazione e l'azione di riduzione
  - Distinzione tra donazione diretta, indiretta, informale
  - Criticità delle donazioni informali: disamina giurisprudenziale e alternative
  - Il profilo impositivo: le agevolazioni applicabili e l'applicabilità del coacervo

- Donazione di immobili e partecipazioni: il problema della commerciabilità della cosa di provenienza donativa e possibili rimedi e mitigazioni del problema

- **Polizze vita**
  - La riqualificazione della polizza vita con componente finanziaria
  - L'utilità pratica delle polizze vita
  - Polizze vita e trust: contenere i rischi dell'evento non gestibile (decesso dell'assicurato)
- **Patto di famiglia**
  - Aspetti critici del trasferimento a favore del legittimario non assegnatario
  - L'applicabilità del regime di esenzione fiscale
  - Donazione quote vs patto di famiglia
  - Confronto sulla stabilità del trasferimento effettuato
  - Le implicazioni per il beneficiario "gestore"
- **Intestazione Fiduciaria**
  - Le caratteristiche del contratto l
  - Utilità pratica dell'intestazione fiduciaria
  - Implicazioni fiscali
  - Intestazione fiduciaria: casi pratici
- **Trust**
  - Temi civilistici successori e di pianificazione patrimoniale nel trust
  - La fiscalità della destinazione dei beni in trust e i diversi regimi impositivi
  - Declinazioni pratiche e caratteristiche peculiari delle diverse casistiche
  - Trust liberale di famiglia: casistiche dalla pratica
  - Trust come supporto del patto di famiglia

ORARIO

14.00 – 18.00 (tot. 4 ore)

DOCENTI

Carlo Bertoncello, *Dottore commercialista, TEP*
Leonardo Arienti, *Avvocato, LL.M., TEP, Presidente di SIFIR Fiduciaria*

METODOLOGIA DIDATTICA WEBINAR

Le iniziative formative webinar della linea Memento Academy seguono la formula del laboratorio virtuale tarato sulle reali esigenze dei professionisti che saranno indotti al dibattito e all'interazione tra loro e con gli Esperti attraverso la piattaforma "*GoToWebinar*".
Gli incontri webinar propongono un metodo efficace e aggiornato e si contraddistinguono per il taglio operativo e interattivo che consentirà ai professionisti di formulare quesiti a distanza e di analizzare con il relatore le principali novità.

COME PARTECIPARE

Una volta effettuata l'iscrizione al seguente link: https://register.gotowebinar.com/register/935600156732741136 , il partecipante riceverà una *email* di conferma da "GFL Formazione" riportante:

- un breve *abstract* del corso;
- il calendario con gli orari;
- il *link* per accedere all'incontro mediante la piattaforma *GoToWebinar*.

È previsto l'invio di due *email* di promemoria, rispettivamente un giorno e un'ora prima della data programmata per il *webinar*.

Durante il *webinar* il partecipante potrà partecipare attivamente interagendo direttamente con il docente.

I requisiti di sistema per poter partecipare al *webinar* sono:

- una connessione *internet* stabile (meglio via cavo);
- un *pc* (*laptop/desktop*);
- dispositivo audio.