



SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l.  
Via San Pio V, 27 10125 Torino  
Tel. +39 0118129112  
e-mail: [info@synergiaformazione.it](mailto:info@synergiaformazione.it)  
[www.synergiaformazione.it](http://www.synergiaformazione.it)

## EMERGENZA COVID-19 FASE 2

# FOCUS

# SUCCESSIONI E DONAZIONI

**PIANIFICAZIONE SUCCESSORIA E  
PATTI DI FAMIGLIA**

**CONVIVENZE, UNIONI E FAMIGLIE DI FATTO  
OPERE D'ARTE**

**DISPONENTI E BENEFICIARI ESTERI  
UTILIZZO DEL TRUST**

**NORME DI ATTRAZIONE DEI PATRIMONI  
INTERPELLI, ASPETTI ELUSIVI E  
INTERPRETAZIONI DELL'AdE**



EVENTO DISPONIBILE IN  
DIRETTA STREAMING



Milano, 30 Giugno 2020

Centro Congressi Palazzo delle Stelline

## RELATORI

Notaio Marco Avagliano  
Dott. Franco Broccardi

Dott. Angela Calcò

Prof. Avv. Giuseppe Corasaniti

Avv. Paolo de' Capitani di Vimercate

Notaio Monica De Paoli

Dott. Gianluca Odetto

Notaio Francesco Pene Vidari

Avv. Gianpiero Succi

Dott. Andrea Tavecchio

Notaio in Milano

Partner  
Studio Lombard DCA  
Milano  
Coordinatore  
Gruppo di Lavoro Economia e  
Cultura  
CNDCEC - Roma  
Coordinatore  
Gruppo di Lavoro Arte e Cultura  
AEGI (Associazione Economisti e  
Giuristi Insieme)

Capo Settore Persone Fisiche,  
Lavoratori Autonomi,  
Imprese minori e  
Enti non Commerciali  
Direzione Regionale Lombardia  
Agenzia delle Entrate - Milano

Ordinario di  
Diritto Tributario  
Università di Brescia  
Studio Uckmar - Milano

Docente di  
Diritto Tributario  
Università di Brescia  
Studio Uckmar - Milano

Milano Notai  
Notaio in Milano

Dottore Commercialista  
Eutekne - Torino

PTG Notai  
Notaio in Torino

Partner  
Team Leader  
Private Clients  
BonelliErede -Milano

Founder Partner  
Tavecchio & Associati  
Milano

**PROGRAMMA: Martedì 30 Giugno**

**MATTINA**

**La pianificazione successoria e i patti di famiglia: la consapevolezza, la gestione e la continuità generazionale alla luce dell'Emergenza COVID - 19**

- gestione dei rapporti tra aventi diritto e prevenzione delle liti
- costruzione e gestione delle casseforti di famiglia
- *generation skipping rule* e rispetto delle quote di riserva
- vincoli di destinazione e autonomia privata
- analisi della casistica emersa nell'emergenza COVID-19 nei differenti contesti familiari  
**Avv. Gianpiero Succi**

**Famiglia e accordi per la crisi tra matrimoni, unioni civili, convivenze e successioni**

- nuove famiglie
- matrimoni, unioni civili e convivenze tra disciplina legislativa e autonomia negoziale
- accordi per la crisi (i cosiddetti "patti prematrimoniali")
- scioglimento del matrimonio e delle unioni, civili e di fatto, tra accordi di convivenza e patti prematrimoniali
- accordi per la crisi, liberalità e prospettiva successoria  
**Notaio Marco Avagliano**

**La stima e la circolazione delle opere d'arte nel passaggio generazionale**

- cessione di opere d'arte tra privati
- testamento, trust e fondazioni
- successione e donazione di opere: un raffronto internazionale
- smaterializzazione delle opere, normativa antiriciclaggio e porti franchi  
**Dott. Franco Broccardi**  
**Notaio Monica De Paoli**

**La donazione: aspetti particolari transfrontalieri**

- donazione di beni esteri
- donazione a soggetti residenti esteri
- donazione di donante estero
- coacervo ereditario
- aspetti fiscali, aspetti elusivi e interpretazioni dell'AdE  
**Dott. Gianluca Odetto**  
**Notaio Francesco Pene Vidari**

Responsabile di progetto:  
Dott. Maurizio Boidi

POMERIGGIO

**L'utilizzo del trust nella pianificazione successoria: aspetti legali e fiscali**

- trust liberale per il passaggio generazionale
- imposta di successione e donazione
- prassi dell'AdE ai fini delle imposte dirette e indirette
- orientamenti giurisprudenziali  
**Dott. Angela Calcò**  
**Prof. Avv. Giuseppe Corasaniti**

**La normativa sull'attrazione dei patrimoni: riflessi operativi e fiscali in materia di successioni e donazioni**

- aspetto fiscale nelle successioni internazionali
- misure di attrazione e agevolazioni in materia di imposta di successione e donazione
- casi pratici nell'esperienza professionale  
**Dott. Andrea Tavecchio**

**La presunzione del 10% sull'asse ereditario e le recenti interpretazioni dell'AdE**

- natura, limiti e modalità applicative della presunzione prevista dall'art. 9, c. 2, D.Lgs. 346/1990: chiarimenti dell'Amministrazione finanziaria e della giurisprudenza
- rassegna delle più recenti pronunce dell'AdE in materia di successioni e donazioni
  - risposta n. 69 del 2020: liquidazione quota Srl ricevuta in successione e recesso ai sensi dell'art. 47, c. 7, TUIR
  - risposta n. 38 del 2020: donazione nuda proprietà pacchetto azionario in comunione indivisa
  - risposta n. 37 del 2020: conferimento in *newco* e trasferimento partecipazioni in comunione indivisa ai fini dell'art. 3, c. 4 *ter*, D. Lgs. 346/1990
  - risposta n. 537 del 2019: scissione societaria e rivalutazione nel contesto di un passaggio generazionale
  - risposta n. 343 del 2019: scissione societaria con azioni di classe A e B e passaggio generazionale
  - risposta n. 341 del 2019: rivalutazione partecipazioni, cessione a *newco* e successiva fusione inversa; rilevanza ai fini dell'abuso del diritto

**Avv. Paolo de' Capitani di Vimercate**

Nel corso dell'evento sarà possibile esaminare quesiti inviati entro **Martedì 23 Giugno** all'indirizzo e-mail: [info@synergiaformazione.it](mailto:info@synergiaformazione.it)

E' stata presentata domanda di accreditamento (CFP) al Consiglio dell'Ordine degli Avvocati Milano

E' stata presentata domanda di accreditamento (CFP) agli Ordini Competenti per la modalità Live Streaming

E' stata presentata domanda di accreditamento (CFP) al Consiglio Nazionale del Notariato

NOTE ORGANIZZATIVE

**Sede: Centro Congressi Palazzo delle Stelline**

Corso Magenta, 61 - 20123 Milano

Tel. +39 02 454621

**Data: 30 Giugno 2020**

**Orario: 9,00 - 13,30 / 14,30 - 18,00**

**Quota di partecipazione aula o diretta streaming:**

**Euro 750,00 + IVA 22% per partecipante**



**ADVANCE BOOKING** Alle preiscrizioni formalizzate entro il **3 Giugno 2020** sarà riservata una riduzione del 20%.

**BONUS GIOVANI ECCELLENZE UNDER 35: - 50%** per l'iscrizione di una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° anno di età.

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione in formato elettronico/cartacea, materiale didattico, coffee break e light lunch.

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dalle relazioni/slides fornite dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa.

**La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.**

**Modalità di iscrizione:**

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

**SYNERGIA FORMAZIONE srl - TORINO**

P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663

E-mail: [info@synergiaformazione.it](mailto:info@synergiaformazione.it)

[www.synergiaformazione.it](http://www.synergiaformazione.it)

c/o Monte dei Paschi di Siena - Sede di Torino

c/c n° 000003757356 - C.I.N. X - A.B.I. 01030 - C.A.B. 01000

Codice IBAN IT 64 X 01030 01000 000003757356

**Modalità di disdetta:**

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro 7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

**Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.**

**Variatione di programma:**

Synergia Formazione si riserva, per cause di forza maggiore, di modificare la struttura del programma e sostituire i relatori previsti con altri di pari livello professionale. Synergia Formazione si riserva inoltre, per ragioni eccezionali e imprevedibili, di annullare o modificare la data dell'evento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro cinque giorni dalla data di inizio.