

Modulo, 12 Ore

# Pianificazione patrimoniale e passaggio generazionale

## Tematica

Legal & Tax

## Periodo

20/01/2021, 09.00 - 17.00 (on line)

21/01/2021, 13.30 - 17.00 (in aula)

## Termine d'iscrizione

13/01/2021

## Prezzo

Membro ABT,ASG,FTAF: CHF 960.0

Altri: CHF 1080.0

## Il corso si rivolge a

Consulenza clientela Wealth Management

Wealth and Tax Planning Advisory

Gestore patrimoniale

Fiduciario finanziario

## Presentazione

Succession planning, wealth protection, passaggio generazionale: necessità sempre più diffuse e sentite, sicuramente acuite dalla pandemia COVID - 19.

L'attività di consulenza in questi settori, tuttavia, presenta molti rischi: l'iniziativa, svolta parzialmente in live streaming e parzialmente con presenza in aula, ha lo scopo di fornire tutti gli strumenti utili per una corretta definizione delle esigenze del cliente, della mappatura del suo patrimonio e per l'identificazione delle soluzioni.

Attraverso una ricca casistica, verranno illustrati i risvolti civilistici e fiscali degli strumenti e degli istituti utilizzabili nell'attività di consulenza patrimoniale con uno sguardo all'andamento del mercato in questo settore, facente riferimento sia alla clientela nazionale che internazionale.

Una testimonianza finale convoglierà l'attenzione sulla prospettiva dell'imprenditore che affronta la delicata questione del passaggio generazionale nella sua azienda.

Questo modulo fa parte del Percorso [Pianificazione fiscale svizzera. Applicazioni pratiche.](#)

Formazione accreditata da VSV I ASG

## Obiettivi

Al termine del modulo, il partecipante:

- ha un inquadramento della normativa civilistica e fiscale degli strumenti di pianificazione patrimoniale maggiormente utilizzati. Per un approfondimento di carattere internazionale, si rinvia al corso "Trust e strutture affini, aspetti di fiscalità internazionale" ([link](#))
- sarà in grado di percepire meglio il processo di formazione delle esigenze del cliente - imprenditore, attraverso una testimonianza di particolare rilevanza;
- grazie a un'ampia casistica, ha sviluppato competenze specifiche nell'individuazione delle soluzioni più adatte alle necessità e agli obiettivi del cliente.

## Programma

1. Caso operativo: l'imposizione secondo il dispendio, calcolo di controllo
2. L'imposta di successione e donazione nel Canton Ticino (con alcune premesse di natura civilistica)
  - 2.1. Caso operativo: calcolo dell'imposta
  - 2.2. Caso operativo: ipotesi in cui la successione si apre all'estero (Italia)
3. Il rapporto fiduciario in Svizzera

- 3.1. Il contratto fiduciario
  - 3.2. L'ipotesi in cui un bene è detenuto a titolo fiduciario
  - 4. Fondazioni di famiglia e fondazione del Liechtenstein
    - 4.1. Fondazioni di famiglia svizzere: costituzione e aspetti fiscali
    - 4.2. Fondazioni del Liechtenstein: scopi, riconoscimento civile e fiscale in Svizzera, caratteristiche e tipologie, aspetti fiscali
    - 4.3. Caso operativo: individuazione della tipologia di fondazione e analisi dei relativi risvolti ed effetti fiscali
  - 5. Il trust interno: imposizione dei trust secondo le Circolari e la prassi ticinese
    - 5.1. Concetto di trust e principi fondamentali
    - 5.2. La Convenzione de L'Aja
  - 5. Il trust interno: imposizione dei trust secondo le Circolari e la prassi ticinese
    - 5.3. L'imposizione delle diverse tipologie di trust
    - 5.4. Caso operativo: individuazione della tipologia di trust e analisi dei relativi risvolti ed effetti fiscali
  - 6. Caso operativo: passaggio generazionale, quali incombenze fiscali lasciamo ai nostri figli?
  - 7. Pianificazione fiscale: casi operativi
    - 7.1. La tassazione di prodotti strutturati (o combinati finanziari)
    - 7.2. "Dividendo o salario"
  - 8. Testimonianza
- Passaggio generazionale: il punto di vista dell'imprenditore

## Docenti

**Docente:** Gianluca Colombo

Decano della Facoltà di Scienze economiche, Università della Svizzera italiana, Lugano

**Docente:** Simona Genini

Avv., LL.M. International Tax Law, Member of Executive Board, Veco Advisory SA, Lugano, già Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

**Docente:** Raffael Stöckli

Executive Director, Trust & Corporate Services, Managing Growth Advisors SA, Lugano

## Contatto

Maddalena Biondi

091 9616510

[mbiondi@csvn.ch](mailto:mbiondi@csvn.ch)

Ultimo aggiornamento: 02/06/2020

