

## **LE ULTIME NOVITA' SULLE SUCCESSIONI E DONAZIONI:**

### **CIRCOLARE 29/E DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE**

*ASPETTI FISCALI, STRUMENTI GIURIDICI A SUPPORTO E CASISTICHE*

*RILEVANTI*

1

**24 gennaio 2024**

*[PROGRAMMA]*

*Ore 8.45 prova collegamento – ore 9.00 apertura dei lavori*

#### **La Circolare 29/E del 19/10/2023: coacervo successorio e donativo**

- L'articolo 8, comma 4 del TUS – coacervo successorio
- L'articolo 57, comma 1 del TUS – coacervo donativo
- Le indicazioni contenute nella Circolare
- L'orientamento della giurisprudenza di legittimità
- La normativa e la prassi di riferimento
- Indicazioni di prassi e gestione del contenzioso pendente

**Rosaria BOSSO (\*)**, *esperta fiscale*

*(\*) relazione svolta a titolo personale che non coinvolge la posizione dell'Amministrazione di appartenenza*

#### **Successioni e donazioni: aspetti fiscali, casistiche rilevanti**

- La successione legittima e la successione testamentaria
- Aspetti fiscali
- Pianificazione successoria

- Istituti che proteggono il patrimonio
- Casistiche rilevanti

**Arrigo ROVEDA**, *notaio*, **RLCD Notai**

2

**Gli strumenti giuridici a supporto delle successioni: quando e come utilizzarli, le imposte e i vantaggi fiscali**

- Trust testamentario e trust successorio
- Holding e Società semplice
- Intestazione fiduciaria
- Piani individuali di risparmio
- Patto di famiglia
- Polizza assicurativa
- Testamento

**Fabrizio VEDANA**, *amministratore*, **Across Family Advisors**

**Chiara DE LEITO**, *avvocato – tax & legal*, **Across Fiduciaria**

*Ore 13.00 chiusura dei lavori*

Tutti i partecipanti riceveranno in omaggio la guida:

*"Successioni. Inquadramento civilistico e fiscale. Eredità di personaggi famosi.*

*Gli strumenti a disposizione"*

degli autori: Fabrizio Vedana e Chiara De Leito

**Quota di partecipazione**

comprensiva di materiale didattico su formato elettronico:

Euro 300 + 22% Iva a partecipante

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. 02/36577120 - email: [informa@informabanca.it](mailto:informa@informabanca.it)