

**Bergamo, 1 - 29 Giugno 2016**

# **IL TRUST E GLI ALTRI STRUMENTI DI SALVAGUARDIA E GESTIONE DELLA DESTINAZIONE PATRIMONIALE**

***Corso di formazione per professionisti  
avvocati, notai e commercialisti***

## **Direzione scientifica**

Prof. ENRICO GINEVRA - Ordinario di Diritto  
Commerciale nell'Università di Bergamo

## **Codirezione**

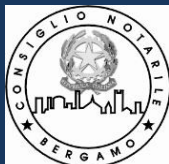
Dott. MASSIMO LODI - Direttore Generale UBI Trustee SA

È in corso la richiesta di accreditamento del corso presso il Consiglio Nazionale del Notariato di Roma e gli Ordini degli Avvocati e dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Bergamo. Il numero di crediti formativi sarà comunicato mediante avviso pubblicato sul sito internet [www.francescorealmondo.it](http://www.francescorealmondo.it).

Con il patrocinio  
dell'Università di Bergamo



In collaborazione con il  
Consiglio notarile di Bergamo



## Presentazione del corso

La forte evoluzione del contesto economico sollecita oggi i privati a un atteggiamento dinamico nei confronti delle proprie risorse personali, maggiormente attento a un uso efficiente delle medesime. In tale quadro, si assiste a una parallela evoluzione di categorie giuridiche tradizionali, da sempre utilizzate dagli operatori e adesso poste di fronte a un'istanza di aggiornamento. Tra queste quella del *patrimonio*, non più concepito come statico presupposto della legittimazione all'agire dei privati, normativamente previsto a garanzia del comportamento responsabile nel contesto sociale, ma pure come *strumento*, positivamente suscettibile di utilizzo efficiente in vista del migliore sfruttamento delle risorse economiche concretamente disponibili. Ne segue l'estendersi degli spazi di azione dell'autonomia privata in tale ambito e la conseguente diffusione di figure giuridiche di provenienza esterna o del tutto nuove, quali centralmente il trust e la destinazione patrimoniale. Si delinea, inoltre, ulteriormente, la necessità dell'operatore di comprendere al meglio tali figure verificandone caratteri e limiti, anche in confronto con altre più vicine alla nostra esperienza.

Il corso affronta tale tematica avendo di mira però un obiettivo eminentemente pratico, e cioè di fornire ai professionisti le basi per conoscere e approfondire gli strumenti sopra menzionati, in relazione ad alcuni tra i principali contesti applicativi che li riguardano. In tale prospettiva, una parte importante dell'approfondimento è dedicata all'organizzazione d'impresa e dunque all'ambito dei rapporti tra la destinazione patrimoniale e il diritto societario.

Nel dettaglio, un primo modulo è dedicato in sé al trust, trattandosi di un istituto ancora poco conosciuto a molti e che pur tuttavia ha già conosciuto un'importante diffusione: sì che è già possibile offrire all'operatore, alla stregua di una imponente giurisprudenza sul tema, primi importanti riferimenti per un valido seppur controllato utilizzo. Gli altri quattro moduli sono invece relativi ad ambiti rispetto ai quali l'ordinamento da lungo tempo già prevede speciali importanti istituti, i quali vengono a conoscere pertanto oggi la "concorrenza" di nuove più flessibili figure dell'autonomia: evidenziandosi l'opportunità di un concreto confronto che segnali rispettivi pregi e difetti. Gli ambiti in discussione qui esaminati sono: il soddisfacimento dei bisogni della famiglia; la realizzazione di scopi di interesse

sociale; la realizzazione dell'attività d'impresa, in sede ordinaria e in contesto di crisi; la conferma della destinazione patrimoniale all'attività di impresa in occasione del "passaggio generazionale".

Anche in considerazione di una parte dei contenuti trattati, il corso è organizzato dall'Associazione Francesco Realmonte Onlus - attiva oltre nel settore della diretta realizzazione di iniziative sociali nell'ambito della formazione giuridica - insieme a UBI Banca, nonché diretto dal Prof. Enrico Ginevra, Ordinario di Diritto commerciale e docente di Trust Law presso l'Università degli Studi di Bergamo (Ente che ha pure patrocinato l'iniziativa), con la collaborazione del dott. Massimo Lodi, Direttore generale di Ubi Trustee S.A. Le lezioni sono affidate, oltre che agli stessi Enrico Ginevra e Massimo Lodi, ad altri professori e a professionisti altamente specializzati nella materia trattata.

### **Destinatari**

Il corso è destinato all'aggiornamento professionale di Notai, Dottori commercialisti e Avvocati.

### **Obiettivi**

Studio e approfondimento della materia degli strumenti di salvaguardia della speciale destinazione di risorse patrimoniali a particolari obbiettivi, con centrale approfondimento dell'istituto del Trust.

### **Contenuti**

Lezioni frontali sui temi dettagliati nel programma, con illustrazione e distribuzione di materiali.

**L'Associazione Francesco Realmonte Onlus** nasce a Milano il 19 Ottobre 2009 in memoria di Francesco Realmonte, giurista e docente di Diritto Civile dell'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano, con lo scopo di promuovere azioni di solidarietà e cooperazione in contesti nazionali e internazionali. L'Associazione persegue finalità sociali di tutela dei diritti fondamentali dell'uomo, con particolare riguardo al diritto all'educazione, all'istruzione e alla formazione, e sostiene processi di resilienza in situazioni di bisogno e di emergenza nazionali e internazionali, con specifica attenzione ai minori e alle fasce più vulnerabili della popolazione.

In omaggio al Maestro di cui l'Associazione porta il nome, l'Area Formazione, che opera su indirizzo di un Comitato Scientifico formato da soci Professori Ordinari di vari Atenei, tra cui Milano e Bergamo, organizza corsi e convegni in materie giuridiche destinati a studiosi e professionisti, il cui ricavato va a sostenere i progetti dell'Associazione.

# Programma

## 1° incontro

**mercoledì 1 giugno 2016 ore 14.30 – 18.30**

**UBI ACADEMY, Via Fratelli Calvi, 9 - 24122 BERGAMO**

### **Il trust**

- ***Fattispecie/caratteri essenziali/finalità***

PROF. ENRICO GINEVRA (Ordinario di Diritto Commerciale e docente di *Trust Law* nell'Università degli Studi di Bergamo)

- ***Il trust nell'ordinamento di origine. Profili generali di disciplina***

PROF. ENRICO GINEVRA

- ***Il trust internazionale. I presupposti del riconoscimento. Il trust "interno" e i limiti di validità.***

PROF. ENRICO GINEVRA - AVV. MARTINA PAIARDINI (*Wealth Management Advisor*, Studio Legale Scala, Milano)

- ***Profili tributari generali***

PROF. GIANLUIGI BIZIOLI – (Professore Associato di Diritto Tributario e docente di *International and EU Tax Law* nell'Università degli Studi di Bergamo)

## 2° incontro

**giovedì 9 giugno 2016 ore 14.30 – 18.30**

**UBI ACADEMY, Via Fratelli Calvi, 9 - 24122 BERGAMO**

### **Gli strumenti di salvaguardia della destinazione del patrimonio ai bisogni della famiglia**

- ***Gli strumenti tradizionali. Il fondo patrimoniale***

DOTT. ERNESTO SICO (Notaio in Bergamo)

- ***Gli strumenti finanziari. Le polizze***

DOTT. MASSIMO LODI (Direttore Generale UBI Trustee SA)

- ***Gli strumenti fiduciari. Mandato fiduciario e trust. La destinazione patrimoniale***

PROF. ENRICO GINEVRA

- ***Strumenti di protezione e garanzia patrimoniale. Azione revocatoria e azioni esecutive***

AVV. MARTINA PAIARDINI (*Wealth Management Advisor*, Studio Legale Scala, Milano)

### **3° incontro**

**mercoledì 15 giugno 2016 ore 14.30 – 18.30**

**UBI ACADEMY, Via Fratelli Calvi, 9 - 24122 BERGAMO**

#### **Gli strumenti di salvaguardia della destinazione del patrimonio a utilità sociali**

- ***Gli strumenti tradizionali. La fondazione.***

DOTT. GIUSEPPE GIORDANO (Notaio in Milano)

- ***I nuovi strumenti. Trust e destinazione. Il trust istituito dagli enti sociali***

DOTT. MASSIMO LODI - DOTT. GIUSEPPE GIORDANO

- ***Il trust per l'assistenza a soggetti deboli o incapaci***

DOTT. MASSIMO LODI - DOTT. GIUSEPPE GIORDANO

- ***Profili tributari***

DOTT. MARCO SALVATORE (Presidente della Commissione Strumenti di Protezione Patrimoniale e della Commissione Trust dell'ODCEC di Milano)

### **4° incontro**

**mercoledì 22 giugno 2016 ore 14.30 – 18.30**

**UBI ACADEMY, Via Fratelli Calvi, 9 - 24122 BERGAMO**

#### **Destinazione patrimoniale e governance d'impresa**

- ***Gli strumenti tradizionali di stabilizzazione di assetti e governance d'impresa. I patti parasociali e il problema della loro coercibilità***

PROF. GIUSEPPE BENEDETTO PORTALE (Professore Emerito di Diritto Commerciale nell'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano)

- ***Segue. Gli strumenti statutari: limiti al trasferimento di partecipazioni e diritti particolari***

Dott. ARMANDO SANTUS (Notaio in Bergamo)

- ***Segue. Gli istituti fiduciari. Il trust. La società con partecipazioni fiduciarie***

PROF. ENRICO GINEVRA (Ordinario di Diritto Commerciale e docente di *Trust Law* nell'Università degli Studi di Bergamo)

- ***Destinazione patrimoniale e organizzazione dell'impresa in crisi. Il trust liquidatorio e concordatario***

PROF. ENRICO GINEVRA

## **5° incontro**

---

**mercoledì 29 giugno 2016 ore 14.30 – 18.30**  
**UBI ACADEMY, Via Fratelli Calvi, 9 - 24122 BERGAMO**

### **Destinazione del patrimonio e disciplina successoria**

- ***Autonomia destinataria e vincoli. I patti successori. La legittima***

DOTT. GIUSEPPE GIORDANO (Notaio in Milano)

- ***Testamento e istituti alternativi. Fondazioni, destinazione, trust***

DOTT. GIUSEPPE GIORDANO – DOTT. MASSIMO LODI (Direttore Generale UBI Trustee SA)

- ***Il problema della successione nell'impresa. I patti di famiglia***

DOTT. GIUSEPPE GIORDANO

- ***Successione generazionale e istituti fiduciari. Passaggio generazionale e trust***

DOTT. GIUSEPPE GIORDANO – DOTT. MASSIMO LODI