CONVENIA
la Tua scelta formativa

Webinar

Il rendiconto del Trust

profili civilistici, contabili e fiscali nella prassi professionale

rendiconto del trust nell'ordinamento italiano
struttura e principi di redazione del rendiconto
prospettiva operativa del trustee residente ed estero
tracciamento di capitale e reddito
implicazioni fiscali delle attribuzioni

17 giugno 2026

ore 9.30 - 13.00

evento in fase di accreditamento

disponibile anche la **registrazione video integrale dell'evento**

ADVANCE BOOKING - 20% per le iscrizioni entro il 12 giugno

Convenia srl
Via San Massimo 12 | 10123 Torino
T 011 889004 - F 011 835682 - P.Iva 10336480016
www.convenia.it

Relatori dell'evento

L'evento intende analizzare il tema del rendiconto del trust alla luce dei più recenti contributi della dottrina e della prassi professionale, con particolare attenzione alla funzione informativa del rendiconto, alla struttura del sistema contabile del trust e alle implicazioni fiscali delle attribuzioni ai beneficiari.

Dott. Massimo Caldara - TEP
Partner
Caldara & Associati

Avv. Michele Cecchi - TEP
Executive Trust Advisor
Capital Trustees AG

Avv. Nunzio Dario Latrofa - TEP
Founder
Studio Legale Tributario Avv. Nunzio Dario Latrofa

Dott. Stefano Marchese - TEP
Founder
Marchese & Associati

Avv. Massimo Jorio
Responsabile di progetto e coordinatore dei lavori

Disponibile la **REGISTRAZIONE VIDEO** dell'evento per coloro che non riusciranno a seguire la diretta streaming

SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ CERTIFICATO
CERTIQUALITY
UNI EN ISO **9001:2015**

Convenia srl ha ottenuto la certificazione in ottemperanza alla normativa UNI EN ISO 9001:2015 SETTORE EA37 (progettazione ed organizzazione di eventi formativi manageriali in ambito economico-giuridico).

Modulo di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento dell'invio del **MODULO DI ISCRIZIONE** (integralmente compilato) reperibile sul sito www.convenia.it o tramite invio via fax al numero 011 835682 della scheda sottostante

Titolo dell'evento

.....

.....

Luogo e data .....

Dati relativi al partecipante:

NOME .....
COGNOME .....
AZIENDA/ENTE/STUDIO .....
RUOLO AZIENDALE .....
E-MAIL .....
TELEFONO ..... FAX .....

Dati per la fatturazione elettronica:

INTESTATARIO FATTURA .....
INDIRIZZO .....
CITTÀ ..... CAP ..... PROV .....
P. IVA / C. F. .....
CODICE UNIVOCO UFF. (PA) .....
CODICE CIG (PA) .....
CODICE DESTINATARIO O PEC (NO PA) .....
SPLIT PAYMENT SI NO
ODA ..... DATA ODA .....

Per Informazioni contattare:

REFERENTE ..... TELEFONO .....
E-MAIL ..... TIMBRO, DATA E FIRMA

Modalità di pagamento

Versamento anticipato della quota di iscrizione tramite bonifico bancario.
Ai sensi dell'art.1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative e condizioni.

TIMBRO, DATA E FIRMA .....

Informativa privacy

I dati forniti a Convenia srl sono raccolti e trattati, anche con l'ausilio di strumenti elettronici ed informatici, per le finalità connesse all'esecuzione dei servizi erogati (registrazione a convegni e incontri formativi, richieste diinformazioni, gestione delle formalità contabili, iscrizione alle newsletter, etc). Il conferimento dei dati, seppur facoltativo, si rende necessario per l'espletamento dei servizi richiesti. Solo previa autorizzazionedell'interessato, i dati saranno conservati e trattati da Convenia srl, per l'invio di materiale informativo relativo ai servizi ed alle iniziative future della Società. Ai sensi dell'art.7 del D. Lgs. 196/2003, l'interessatopotrà esercitare il diritto di accesso ai dati personali e gli altri diritti in esso previsti, mediante comunicazionescritta, indirizzata a **Convenia srl** (con sede in Via San Massimo 12, 10123 Torino) ovvero tramite FAX 011/835682 o all'indirizzo di posta elettronica **info@convenia.it**.

Programma

GIORNO

mercoledì 17 giugno 2026 - ore 9.30

Il rendiconto nella prospettiva operativa del trustee residente ed estero

- rendiconto come strumento di trasparenza nei confronti dei beneficiari
- modalità operative di predisposizione del rendiconto da parte del trustee
- gestione delle spese, dei proventi e delle distribuzioni nel rendiconto
- rapporto tra rendiconto e decisioni gestionali del trustee
- criticità operative nei trust di lunga durata o con patrimoni complessi.

Avv. Dario Latrofa - TEP

La struttura e principi di redazione del rendiconto del trust

- rendiconto come documento contabile del trust
- funzioni del rendiconto: discharge accounting e performing accounting
- struttura del rendiconto annuale: stato patrimoniale, conto economico e note esplicative
- criteri di rilevazione: cassa vs competenza
- principi di valutazione delle attività e passività del trust
- ruolo del "libro degli eventi" nella ricostruzione delle vicende del trust

Dott. Stefano Marchese - TEP

Il tracciamento di capitale e reddito e le implicazioni fiscali delle attribuzioni

- rendiconto e fiscalità delle distribuzioni ai beneficiari
- distinzione tra capitale e reddito nel diritto dei trust e nel sistema fiscale italiano
- principio di alternatività tra imposta di donazione e imposte sui redditi nelle attribuzioni ai beneficiari
- utilizzo del sistema contabile del trust per supportare il corretto trattamento fiscale delle distribuzioni
- tecniche di tracciamento per valori o per beni

Dott. Massimo Caldara - TEP

Il rendiconto nella prospettiva operativa del trustee estero

- diritto all'informazione del beneficiario: natura, fondamento e limiti
- Legge regolatrice e Legge del foro: chi governa l'obbligo di rendiconto?
- distinzione tra capitale e reddito in contesti multi-giurisdizionali: tre modelli a confronto (UK / Israele / Brasile)
- rendiconto, obblighi informativi e monitoraggio fiscale: il nesso giuridico
- responsabilità del trustee estero: inadempimento informativo, rischi operativi e gestione del conflitto

Avv. Michele Cecchi - TEP

Question Time:

Valutazione di casi e quesiti proposti dai partecipanti

Al fine di consentire l'approfondimento di particolari profili giuridici ai temi oggetto del convegno, i Partecipanti interessati potranno formulare casi e quesiti specifici tramite invio preventivo a Convenia (all'indirizzo info@convenia.it).

Disponibile la **REGISTRAZIONE VIDEO** dell'evento per coloro che non riusciranno a seguire la diretta streaming

Note organizzative

Data dell'evento: **mercoledì 17 giugno 2026**

Orario dei lavori: 9.00 - 9.30 accesso alla piattaforma
9.30 - 11.00 prima parte Webinar
11.00 - 11.15 break
11.15 - 13.00 seconda parte Webinar

Quota di partecipazione: € 500 + iva 22%

Advance booking -20%: **€ 400 + iva** entro il 12 giugno

La quota di partecipazione comprende:

- l'invio del materiale didattico fornito dagli esperti coinvolti;
- la possibilità di presentare ai relatori coinvolti domande, richieste di approfondimento e quesiti di specifico interesse in tempo reale a mezzo chat o in diretta audio;
- l'invio, al termine del Webinar, della registrazione dell'evento per coloro che non potranno seguire integralmente la diretta.

Alcuni giorni prima dell'evento saranno inviate le credenziali per accedere all'aula virtuale. Nel corso del Webinar, oltre a vedere ed ascoltare i relatori, sarà possibile visionare le slides di support all'intervento. Nel caso di Webinar con accessi multipli saremo lieti, tramite contatto telefonico con la nostra Segreteria (011.889004), di fornirVi un preventivo personalizzato. La certificazione UNI EN ISO 9001:2015 consente di usufruire di finanziamenti, agevolazioni, contributi e fondi di categoria per la partecipazione all'evento. Per gli Enti Pubblici la quota di partecipazione è esente Iva ex art. 14, c.10, L.537/93.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota tramite bonifico bancario intestato a:

Convenia srl, via San Massimo 12 | 10123 Torino
c/o BANCO BPM Spa – FILIALE DI TORINO 16
IBAN: IT65S0503401017000000000135

ovvero mediante assegno bancario o circolare intestato a Convenia srl, da consegnare il giorno dell'evento nel caso di convegno in aula.

Modalità di disdetta:

La disdetta dovrà essere comunicata in forma scritta entro 7 giorni lavorativi (esclusi sabato e domenica) antecedenti l'inizio dell'evento formativo. Nel caso in cui la disdetta pervenga oltre questo termine o si verifichi la mancata presenza dell'iscritto al corso, la quota verrà addebitata per intero; sarà cura della Società inviare al partecipante gli atti del convegno. Si fa presente che, in qualunque momento, l'azienda/ente/studio professionale può sostituire il proprio iscritto, previa comunicazione del nominativo del nuovo partecipante.