

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

14 ottobre 2026

ore 9.30 - 13.00

4 CREDITI formativi



disponibile anche la
registrazione video
integrale dell'evento

- 20%

ADVANCE BOOKING

per le iscrizioni
entro il 9 ottobre

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

CQY
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).

Programma

GIORNO

mercoledì 14 ottobre 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

4 CREDITI formativi