

www.step.org

STEP Italy

The Society of Trust and Estate Practitioners

 COMMUNITY  COLLABORATION  INTEGRITY  CONTINUOUS LEARNING

STEP 
ADVISING FAMILIES ACROSS GENERATIONS

Agenda

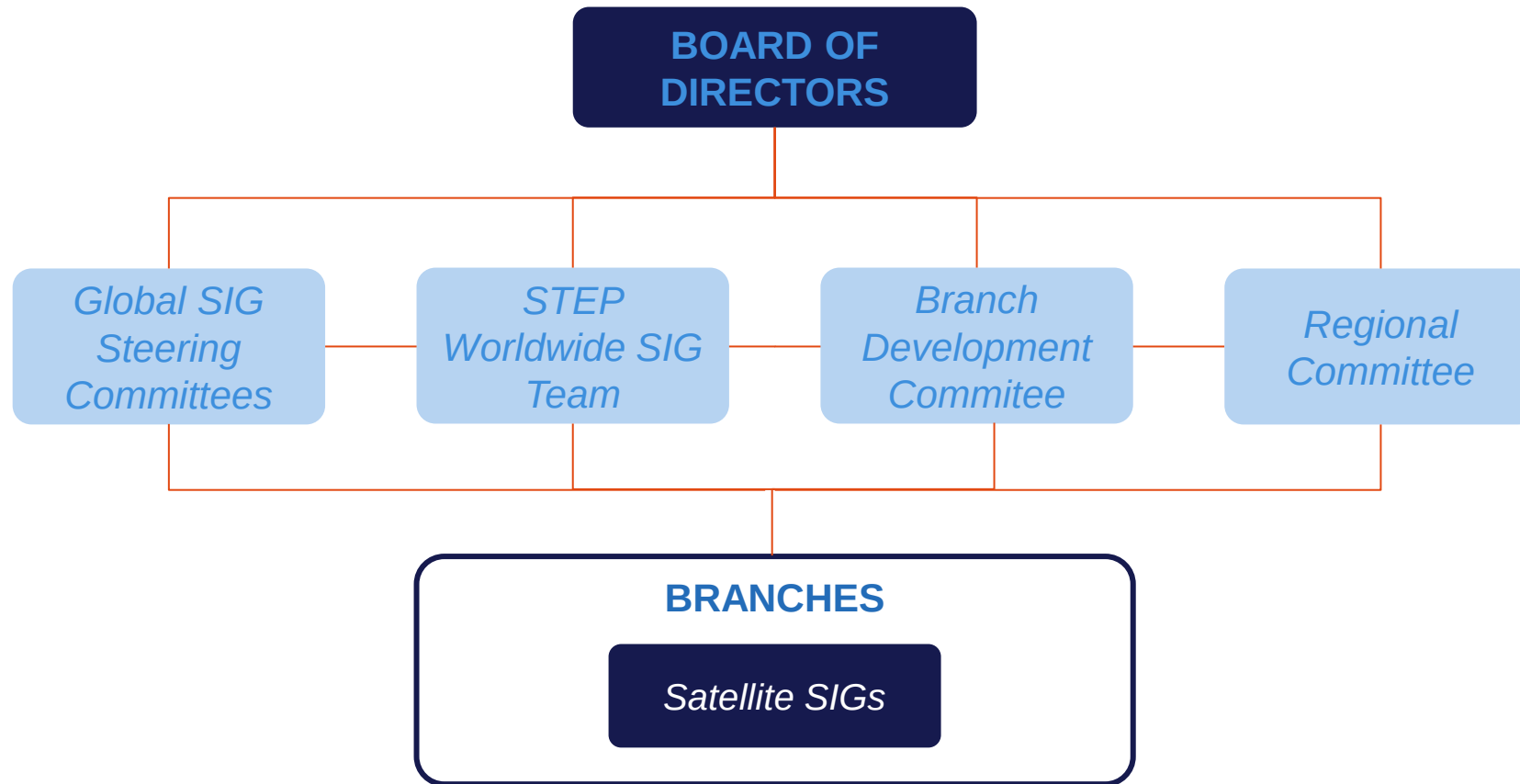
- **STEP | Chi siamo**
- **STEP Italy | Gli eventi formativi**
- **Le ultime consultazioni pubbliche**
- **Gli ultimi *position paper***
- **Il Corso di Alta Formazione su Protezione, Trasmissione e Gestione dei Patrimoni**
- **I patrocini**
- **Le newsletter**
- **Il progetto editoriale**
- **Come diventare TEP**

STEP | Chi siamo

- STEP (The Society of Trust and Estate Practitioners) è l'associazione che raccoglie a **livello mondiale** professionisti ed **esperti del settore trust, patrimoni e successioni**. STEP conta **più di 22.000 soci in 109 branch** in tutto il mondo.
- Lo **scopo** principale di STEP è promuovere un **alto livello di professionalità** attraverso programmi di studio e corsi di formazione, oltre a quello di supportare le famiglie nella gestione e protezione dei patrimoni.
- STEP riflette l'ampiezza delle aree d'intervento dei suoi soci, lavorando a stretto contatto con una serie di **organismi internazionali** su un ampio numero di questioni.
- I **soci STEP in Italia** sono professionisti specializzati (Avvocati, Commercialisti, Notai) sui temi del passaggio generazionale, successori e fiscali che interessano le famiglie, in modo particolare in relazione a problematiche cross-border. Inoltre, dell'Associazione fanno parte esponenti di primarie istituzioni bancarie, assicurative e finanziarie, oltre a trustee professionali e società fiduciarie.

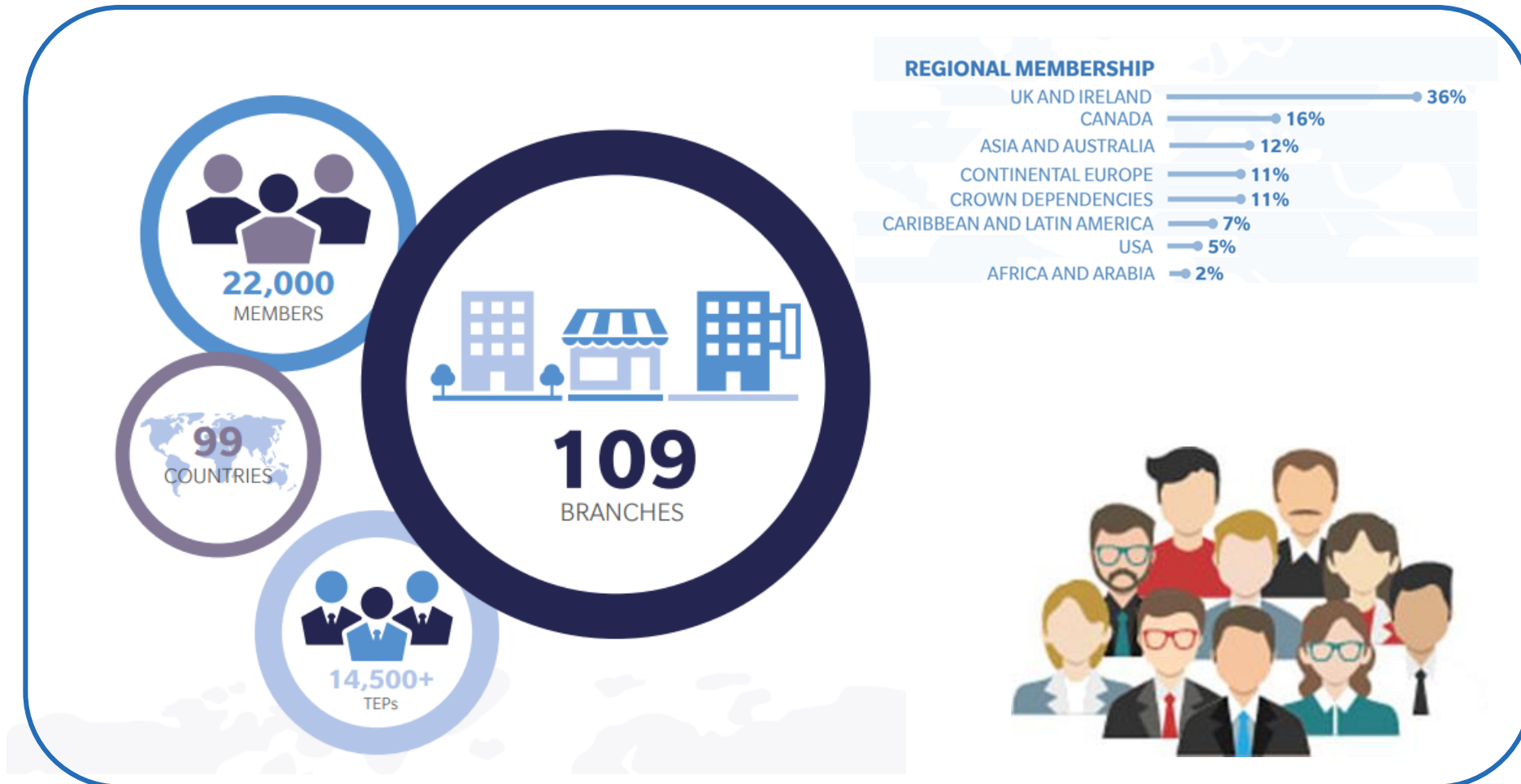
STEP | Chi siamo

L'organizzazione di STEP nel mondo



STEP | Chi siamo

I numeri di STEP nel mondo



STEP | Chi siamo

I numeri di STEP Italy

STEP Italy | 260 Soci

STEP Italy è la **branch più grande in Europa Continentale**

Negli ultimi quattro anni STEP Italy ha registrato un **incremento di circa il 30%**



STEP | Chi siamo

L'organizzazione di STEP Italy



STEP | Chi siamo

L'organizzazione di STEP Italy

Consiglio Direttivo	SIGs			Advisory Board	(Next) STEP
Stefano Loconte Presidente	Business Families	»»	Resp: Manuela Soncini Vice: Michele Saletti	Resp: Alessandro Accinni	Resp: Gianluca Floriddia
Giovanni Cristofaro Vice-Presidente	International Client	»»	Resp: Stefano Massarotto Vice: Maria Paola Serra	Guido Feller	Clementina Bastianutti
Paola Bergamin Segretario	Cross-Border Estate	»»	Resp: Massimo Antonini Vice: Biagio Izzo	Marta Cenini	
Michela Guicciardi Tesoriere	Contentius Trusts and Estates	»»	Resp: Andrea Moja Vice: Giuseppe Pintaudi	Antonio Longo	
Alessandro Bavila	Philanthropy Advisors	»»	Resp: Christian Argiolas Vice: Beatrice Molteni	Giulia Cipollini	
Francesco Rubino	Digital Assets	»»	Resp: Francesco Nobili Vice: Carlotta Bedogni		
	Mental Capacity	»»	Resp: Valentina Beccaria Vice: Giovanna Mazza		
					Collegio dei Probiviri
					Martina Moscardi Presidente
					Mauro Barberi
					Massimo Pratelli

STEP | Chi siamo

STEP Special Interest Group (SIGs)

Business Families

International Client

Cross-Border Estate

Contentius Trusts
and Estates

Philanthropy Advisors

Digital Assets

Mental Capacity

I **7 Special Interest Groups (SIGs)** -ciascuno con il suo proprio focus- sono il **centro dell'attività associativa**, il luogo “naturale” dove gli associati si incontrano, crescono e fanno crescere l'Associazione attraverso attività di formazione interna, contributi di approfondimento, ecc..

Più di 100 dei nostri Soci hanno aderito ai SIGs per un apporto diretto e concreto all'attività di STEP Italy.

Special Interest Groups (SIGs)

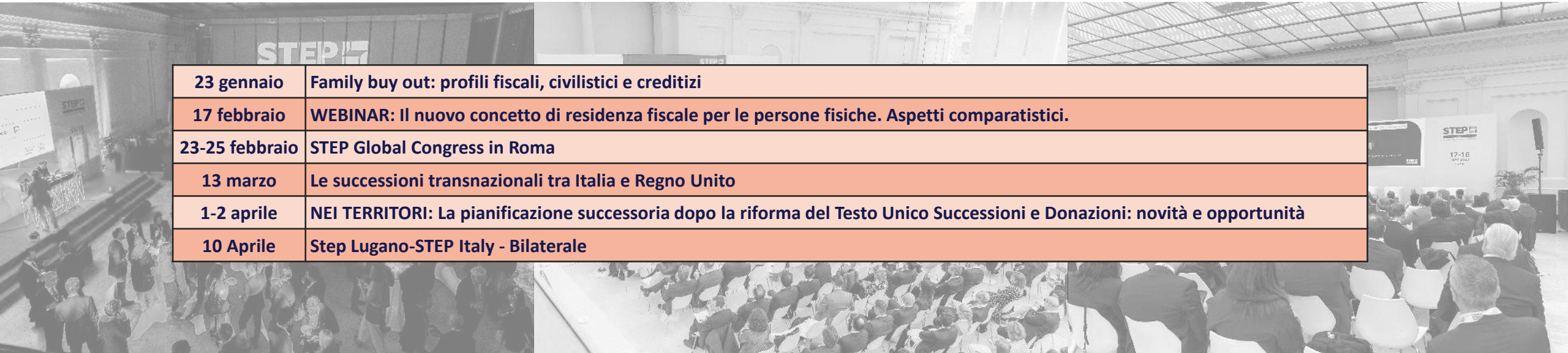
STEP Special Interest Groups (SIGs) provide the opportunity for practitioners and related professionals to connect and advance their focused area of practice. The groups aim to benefit the practitioner, their area of specialisation, the clients they serve, and the industry at large.

STEP Italy | Gli eventi formativi nel 2024

29 febbraio	Successioni transnazionali tra Italia e Francia
26 marzo	International Tax & Law in Sport
11 aprile	Step Lugano-STEP Italy - Bilateral Seminar
18 aprile	Testamento, clausole statutarie e Trust
8 maggio	Delega fiscale e successioni. Prime riflessioni
13 maggio	Trust tra interposizione fiscale e nullità civilistica alla luce della circolare 34/E/2022
17 giugno	Eredità digitale: aspetti civilistici e fiscali
3 luglio	Contesto e trend della filantropia
17 luglio	Gli investimenti finanziari del trustee: tra problematiche Mifid e prassi operativa
21 ottobre	Fondazioni del Liechtenstein nella prospettiva della clientela italiana: conseguenze fiscali e casi pratici
23 ottobre	Predatory Marriage - Strumenti giuridici di prevenzione e tutela dell'individuo e del patrimonio
24 ottobre	I poteri del Protector
6 novembre	STEP Italy/STEP NY Estate Planning Across Jurisdictions: Italy and US
26 novembre	Le norme sull'imposta di successione e donazione alla luce della riforma fiscale prevista dal D.Lgs. 139/2024 e l'impatto sui trust
11 dicembre	Reputation law and privacy planning: risks and opportunities for private clients



STEP Italy | Gli eventi formativi nel 2025



23 gennaio	Family buy out: profili fiscali, civilistici e creditizi
17 febbraio	WEBINAR: Il nuovo concetto di residenza fiscale per le persone fisiche. Aspetti comparatistici.
23-25 febbraio	STEP Global Congress in Roma
13 marzo	Le successioni transnazionali tra Italia e Regno Unito
1-2 aprile	NEI TERRITORI: La pianificazione successoria dopo la riforma del Testo Unico Successioni e Donazioni: novità e opportunità
10 Aprile	Step Lugano-STEP Italy - Bilaterale

STEP Italy Conference

- Roma, 17-18 maggio 2023
- Oltre **160 partecipanti** da oltre **20 Stati**
- **34 speakers** (inclusi rappresentanti dell'Amministrazione finanziaria)
- 1 Keynote speech → **Viceministro dell'Economia e delle Finanze On. Prof. Maurizio Leo**
- 6 panel:
 - ✓ Trusts governing laws in civil law countries: from conflict to harmony?
 - ✓ Relocation of HNWIs as a barometer of a country's fiscal attractiveness
 - ✓ UBO registers in Europe and the CGUE earthquake
 - ✓ New challenges for the Italian trustees
 - ✓ Family governance for the family business: succession planning and gender issues
 - ✓ Digital revolution: a new perspective for wealth management and digital legacy



STEP Global Congress

- Roma, 25-26 febbraio 2025
- **260 partecipanti e 57 speakers**
- **3 Keynote Addresses**
 - ✓ Lessons from Ancient Rome
 - ✓ Responsible stewardship: Placing purpose at the core
 - ✓ Global geopolitics: trends and implications
- **8 Mainstage Sessions**
 - ✓ Evolving attitudes to wealth
 - ✓ Tackling economic crime: What next and where should responsibility lie?
 - ✓ Capacity assessment? There's an app for that!
 - ✓ Is a global wealth tax the answer to widening inequality?
 - ✓ Global approaches to protect vulnerable clients – pipe dream or achievable reality?
 - ✓ Enabling next-gen legacies: Managing emotions in business transition
 - ✓ The rise and fall of crypto?
 - ✓ Leaders' insight panel
- **6 Specialist Sessions**



Le ultime consultazioni pubbliche

Commenti alla bozza di circolare
sulla **tassazione dei trust**
→ Circolare, 22 ottobre 2022, n. 34/E



Consultazione pubblica sulla proposta della Commissione UE
per la direttiva in materia di “**shell companies**”
(ATAD 3)



Consultazione pubblica sulla proposta della Commissione UE per una direttiva per semplificare la **gestione delle ritenute in uscita su interessi e dividendi**



Consultazione pubblica sullo schema di circolare
relativo alla **fiscalità delle crypto-attività**



Consultazione pubblica sulle proposte di **Testi unici che riordinano le disposizioni tributarie**

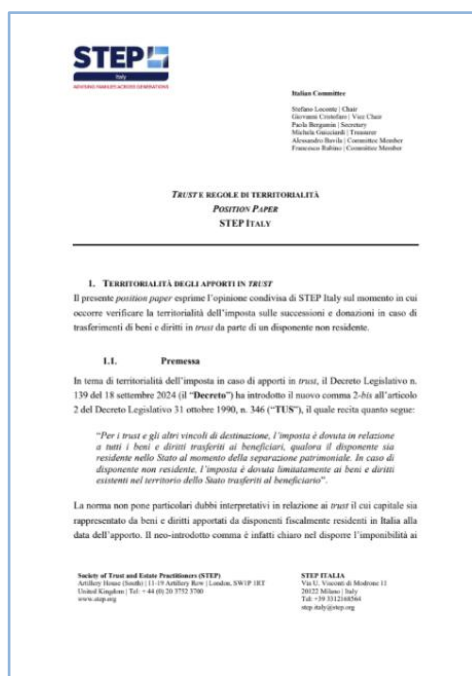


Consultazione pubblica sulle modifiche alle disposizioni
in materia di **anti-riciclaggio**



Gli ultimi *position paper*

TRUST E REGOLE DI TERRITORIALITA'



Il *position paper* TRUST E REGOLE DI TERRITORIALITA' esprime l'opinione condivisa di STEP Italy sul momento in cui occorre verificare la territorialità dell'imposta sulle successioni e donazioni in caso di trasferimenti di beni e diritti in trust da parte di un disponente non residente.

DETERMINAZIONE DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI DI PROVENIENZA DONATIVA



Il *position paper* DETERMINAZIONE DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI DI PROVENIENZA DONATIVA esprime l'opinione condivisa di STEP Italy sui criteri di determinazione del valore delle partecipazioni di provenienza donativa.

Il Corso di Alta Formazione

"Protezione, trasmissione e gestione dei patrimoni"

Nato **in collaborazione con l'Università Cattolica del Sacro Cuore**, in prosecuzione della precedente esperienza con Il Sole 24 Ore, il corso si prefigge di affrontare, sul piano civilistico e fiscale, tutte le tematiche inerenti alla pianificazione patrimoniale e al mondo del c.d. "wealth management".

Corpo docenti: >70 esperti (professori universitari, avvocati e commercialisti) // **Partecipanti:** +30 partecipanti nel 2024-2025: neolaureati, notai, avvocati, commercialisti, private banker, esperti di filantropia e arte

16 giornate formative per un totale di 112 ore (da ottobre a gennaio nelle giornate di venerdì e sabato dalle ore 10.30-13.30 / 14.30-18.30). Lezioni sia in presenza presso la sede di Milano dell'Univ. Cattolica che on line - in modalità live streaming, avvalendosi della piattaforma formativa dedicata al corso.

Argomenti trattati suddivisi in **moduli didattici**:

- La pianificazione patrimoniale in Italia: fondamenti di diritto civile e tributario
- Il trust nella pianificazione patrimoniale
- I veicoli societari e non societari nella pianificazione patrimoniale
- Elementi internazionali nella pianificazione patrimoniale
- Arte, no profit e terzo settore

Esame finale opzionale (ammessi esclusivamente i partecipanti che abbiano frequentato almeno il 75% delle lezioni e che intendano acquisire la qualifica di TEP):

- prova scritta open book (in lingua italiana) con domande a risposta aperta (durata 7 ore).
- redazione da remoto di due elaborati (in lingua italiana) di almeno cinquemila parole ciascuno.

Link online al programma del Corso (edizione 2024)

[Protezione, trasmissione e gestione dei patrimoni | Formazione continua \(unicatt.it\)](#)



I patrocini | Osservatorio Family Office

L'Osservatorio Family Office del Politecnico di Milano, sviluppato dal Politecnico di Milano in sinergia con il Centro per il Family Business Management della Libera Università di Bolzano, ha lo scopo di analizzare su larga scala il fenomeno e la diffusione dei Family Office in Italia. STEP Italy è parte dell'iniziativa sin dalla sua prima edizione.

La collaborazione con il Politecnico di Milano prosegue quale partner dell' EXECUTIVE PROGRAM FAMILY OFFICE PROFESSIONAL appena inaugurato nella sua prima edizione.



I patrocini | Osservatorio Family Business e Passaggio Generazionale

L'Osservatorio Family Business e Passaggio Generazionale promosso da Assoholding in sinergia con Prometeia, Insignum, Il Trust in Italia e STEP Italy nasce con l'obiettivo di esaminare ed approfondire le dinamiche del Family Business e del Passaggio Generazionale evidenziando best practices e promuovendo iniziative che favoriscano la comprensione e l'apprezzamento del ruolo unico delle imprese familiari.



Le newsletter

28 newsletter

da aprile 2021

>240 sentenze

>230 prassi dell'Agenzia delle Entrate

>50 altre notizie di interesse

>50 articoli

1 ricerca statistica



Il progetto editoriale

I Quaderni di STEP Italy

Progetto editoriale di STEP Italy in partnership con Wolters Kluwer Italia.

I Quaderni di STEP Italy ospiteranno contributi sia dal taglio accademico-scientifico che dal taglio pratico.



Come diventare TEP

Per essere nominato TEP, sono previsti **tre percorsi alternativi**:

1 | EXAM ROUTE

- richiede la maturazione di crediti mediante la frequentazione di corsi offerti da STEP come il Corso di Alta Formazione su Protezione, Trasmissione e Gestione dei Patrimoni nato dalla collaborazione tra STEP Italy e l'Università Cattolica

2 | ESSAY ROUTE <https://www.step.org/join-step/essay-route>

- riservata ai professionisti in grado di dimostrare una esperienza minima di cinque anni
- si estrinseca nella presentazione di tre essay su tematiche di wealth planning individuate da STEP Worldwide <https://www.step.org/join-step/essay-route-step-membership>

3 | EXPERTISE ROUTE <https://www.step.org/Join-STEP/Expertise-Route>

- riservata ai professionisti in grado di dimostrare una esperienza minima di dieci anni nel wealth planning

→ E' possibile iniziare a far parte della vita associativa di STEP Italy anche come Affiliate Member (senza quindi attivare il percorso per la qualifica professionale di TEP, ma entrando comunque da subito e a pieno titolo come associato di Step Italy) - <https://www.step.org/join-step/affiliate-member>

→ Una volta entrati come Affiliate è possibile un upgrade per diventare Associate - <https://www.step.org/upgrade>



Grazie per l'attenzione

STEP Italy

Via U. Visconti di Modrone 11

20122 Milano | Italy

Tel | +39 3312168564

E-mail | step.italy@step.org

[WEB](#) [LinkedIN](#)