



MODALITÀ IN PRESENZA — AVVOCATI ISCRITTI AL FORO DI FIRENZE
MODALITÀ WEBINAR — SOLO PER AVVOCATI NON ISCRITTI AL FORO DI FIRENZE

TUTELA DEI LEGITTIMARI, TRUST TESTAMENTARIO E PASSAGGIO GENERAZIONALE DELLA RICCHEZZA

L'IMPATTO DELLE RIFORME (D.LVO 139/24 E L 182/2025)

Il passaggio generazionale della ricchezza attraversa oggi una fase di profonda metamorfosi normativa, segnata dal superamento di storiche rigidità civilistiche a favore di una maggiore **certezza della circolazione dei beni**. Al centro di questa evoluzione si pone il delicato equilibrio tra la **tutela dei legittimari** — protetti dalla quota di riserva — e l'esigenza del disponente di pianificare la successione tramite strumenti evoluti come il **trust testamentario**. Le recenti riforme hanno riscritto le regole del gioco: il **D.Lgs. 139/2024** ha finalmente razionalizzato il trattamento fiscale dei trasferimenti d'azienda e delle partecipazioni sociali, stabilizzando le agevolazioni per i patti di famiglia e i trust, a patto che venga garantito il controllo societario per un quinquennio. La **Legge 182/2025** ha introdotto una svolta epocale sul piano civilistico, limitando l'azione di restituzione contro i terzi acquirenti di beni donati. Questo intervento riduce drasticamente l'instabilità dei titoli di provenienza donativa, trasformando il diritto del legittimario leso da una pretesa reale sul bene a un diritto di credito verso il donatario. In questo scenario, il **trust testamentario** emerge come lo strumento d'elezione per la segregazione patrimoniale. Esso permette di segregare attivi complessi, proteggendoli da frammentazioni ereditarie che potrebbero compromettere la continuità aziendale. L'analisi si focalizza sulla compatibilità tra i poteri del *trustee* e i diritti intangibili degli eredi necessari, evidenziando come la giurisprudenza stia virando verso una "monetizzazione" della legittima piuttosto che sulla restituzione in natura. Il risultato è un sistema che premia la **programmazione anticipata**, offrendo agli operatori strumenti per blindare il patrimonio contro i rischi di litigiosità e garantendo, al contempo, l'efficienza fiscale e la stabilità dei mercati immobiliari e societari.

16 aprile 2026

Ore 15:00 – 18.00

PROGRAMMA

Ore 14:45 **REGISTRAZIONE DEI PARTECIPANTI IN PRESENZA**

Ore 14:55 **COLLEGAMENTO ALL'AUDITORIUM VIRTUALE**

Ore 15:00 **APERTURA DEI LAVORI E SALUTI ISTITUZIONALI**

Dr.ssa Silvia Governatori - Pres Sez Famiglia Trib Firenze

Avv. Gian Ettore Gassani - Presidente Nazionale AMI

Avv. Massimo Capialbi – Componente del Comitato Direttivo della Fondazione Forense dell'Ordine degli Avvocati di Firenze

TAVOLA ROTONDA

Modera

Avv. Prof. Gianni Baldini

Direttore Scuola Specializzazione Diritto Relazioni Familiari

Presidente AMI Toscana

Intervengono

Dr. Massimo Palazzo

Notaio in Firenze

Presidente del Consiglio Notarile di Firenze

Prof. Sara Landini

Prof. di Diritto dell'Economia Dip Scienze Giuridiche, Università di Firenze,

Avv. Saverio Bartoli

Foro di Firenze

Avv Saura Bardi

Avvocato Foro di Firenze

Dibattito

INFORMAZIONI GENERALI

Modalità di iscrizione: *La partecipazione è gratuita.*

Verranno accettate esclusivamente le richieste ricevute telematicamente attraverso l'area riservata Sfera alla quale si potrà accedere dal link presente sulla pagina dell'evento pubblicato sul sito www.fondazioneforensesfirenze.it

Modalità di partecipazione:

In presenza avvocati iscritti al foro di Firenze: Il convegno verrà svolto c/o Auditorium "Adone Zoli" dell'Ordine degli Avvocati di Firenze c/o Nuovo Palazzo di Giustizia in Viale A. Guidoni, 61 – Firenze.

Si invita a dare notizia di eventuali disdette della partecipazione (attraverso l'area Sfera) **entro le ore 18:00 del giorno precedente l'evento** per consentire l'ammissione dei colleghi esclusi segnalando che la mancata partecipazione, per 2 volte nel semestre solare e senza che sia stata effettuata la cancellazione, consegue l'impossibilità di iscriversi ad Eventi Formativi gratuiti per i 3 mesi successivi dall'ultimo degli eventi disertati.

In Webinar solo avvocati NON iscritti al foro di Firenze: Il corso si terrà su piattaforma Go to Webinar. Per accedere all'aula virtuale, sempre nella sezione formazione della Sua area personale Sfera in corrispondenza dell'evento prenotato, cliccare sul pulsante "VAI AL WEBINAR" per essere indirizzato direttamente nell'aula virtuale. [\(Guida pratica per iscriversi agli eventi formativi della Fondazione\)](#). **Si consiglia di effettuare questo passaggio immediatamente**, per completare la procedura di iscrizione. Al termine della

procedura, riceverà una mail dall'indirizzo customercare@gotowebinar.com (Fondazione

Formazione Forense Ordine Avvocati Firenze) con un ulteriore pulsante **"PARTECIPA AL WEBINAR"** che sarà attivo pochi minuti prima dell'orario di inizio del webinar. [\(Guida pratica per iscriversi agli eventi formativi della Fondazione\)](#)

Attestato di frequenza per Avvocati: Non è previsto il rilascio di alcun attestato posto che potranno verificare la propria situazione crediti aggiornata direttamente dal proprio profilo Sfera successivamente alla chiusura del corso. [\(Guida pratica per visualizzare la propria situazione formativa\)](#)

Crediti formativi e modalità di accreditamento per Avvocati: È stata proposta alla Commissione per l'accREDITamento delle attività formative dell'Ordine di Firenze l'attribuzione di **n. 4 CF in materia non obbligatoria per la partecipazione all'intero evento** ex art. 20/1-a Reg. 6/2014 CNF.

Partecipazione in presenza: Ricordiamo che **non sarà più possibile l'accREDITamento per tutti coloro sprovvisti del tesserino contactless.**

Partecipazione in webinar: **LA PARTECIPAZIONE ALL'EVENTO TRAMITE SOLO COLLEGAMENTO AUDIO VIA TELEFONO (OPZIONE "USA TELEFONO", CHIAMANDO IL NUMERO INDICATO NELLA MAIL DI CONFERMA), NON PREVEDENDO LA POSSIBILITA' DI VERIFICARE LA EFFETTIVA PARTECIPAZIONE, NON CONSENTE, STANTE LA VIGENTE NORMATIVA, IL RICONOSCIMENTO DEI CREDITI FORMATIVI.**