

SOGGETTI TRUST

Nella sezione **SOGGETTI TRUST** devono essere inseriti:


- i dati anagrafici;
- i dati del patrimonio che può essere disposto in *trust*

relativi a tutti i protagonisti del *trust* (disponenti; beneficiari; apportatori; guardiano).

N.B.: se il *trustee*, come generalmente avviene, è una *trust company*, viene indicato nella sezione **RIEPILOGO SOGGETTI TRUST**, prendendo i relativi dati dalla sezione **ANAGRAFICHE**; se invece si tratta di una persona fisica viene inserito nella sezione **SOGGETTI TRUST**.


MY PROGETTO SPI - ABC TRUST

Progettazione del Trust



- Configurazione Trust
- Documentazione consulenza
- Soggetti Trust**
- Riepilogo Soggetti Trust
- Patrimonio Trust
- Calcolatore Fiscale
- Preventivi Notarili

Gestione del Trust



- Documentazione Trustee
- Strutturazione Trust
- Scadenziario Trust
- Archivio Documentale
- Contabilità Trust
- Ritenute d'acconto
- Calcolatore Imposte
- Contratti di locazione
- Diario Trust
- Rendiconto
- Comunicazioni

Cliccando sulla relativa icona, appare la **schermata iniziale della sezione**:

SOGGETTI TRUST SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust | Export | + Aggiungi Soggetto Trust

Codice	Nominativo	Città	Rapporto	Ruolo	
S0	ABC TRUST	-		TRUST	
S1	PAOLO PAOLI	-	CLIENTE		




Il sistema inserisce automaticamente lo stesso *trust* (con il codice S0) e il cliente indicato nella sezione **CONFIGURAZIONE TRUST** (con il codice S1).

N.B. L'individuazione del *trust* come "soggetto" è funzionale all'individuazione di quei beni che potranno essere acquistati durante la vita del *trust* da parte del *trustee* e che non sono quindi frutto di apporti da parte del disponente o di terzi.

INSERIMENTO DATI ANAGRAFICI CLIENTE

Per inserire i **dati rilevanti relativi al CLIENTE**, bisogna cliccare l'icona 

SPI/SI - PAOLO PAOLI ← Progetto Trust ← Lista Soggetti

<p>Codice * <input type="text" value="SI"/></p> <p>Nome * <input type="text" value="PAOLO"/> Cognome * <input type="text" value="PAOLI"/></p> <p>Indirizzo * <input type="text"/></p> <p>Provincia * <input type="text"/> Città * <input type="text"/></p> <p>CAP * <input type="text" value="CAP"/> Nazione * <input type="text"/></p> <p>Codice Fiscale * <input type="text"/></p> <p>Telefono <input type="text" value="3333333333"/></p> <p>Email <input type="text" value="paolopaoli@iolit"/></p>	<p>Provincia nascita * <input type="text"/> Luogo nascita * <input type="text"/></p> <p>Data nascita * <input type="text"/> </p> <p>Stato civile * <input type="text"/></p> <p>Occupazione * <input type="text"/></p> <p>Tipologia Documento * <input type="text"/></p> <p>Numero Documento * <input type="text"/> Rilasciato da * <input type="text"/></p> <p>Data rilascio * <input type="text"/>  Data scadenza * <input type="text"/> </p> <p>Ruolo soggetto * <input type="text"/></p>
--	---

Tipo Allegato

[+ Aggiungi Allegato](#)

[Salva Soggetto](#) [Annulla](#)

Vanno inseriti **tutti i dati anagrafici**, così come quelli relativi al **documento** con il quale è stata fatta l'identificazione ai fini antiriciclaggio.

N.B. attraverso l'indicazione della scadenza del documento, quando si arriverà in prossimità della stessa partirà via mail un *alert* automatico indirizzato al soggetto interessato e a quegli indirizzi e-mail che sono stati indicati nella sezione CONFIGURAZIONE TRUST per ricevere gli avvisi generati automaticamente dal sistema.

Il documento deve essere allegato utilizzando l'apposita funzione:

Tipo Allegato

[+ Aggiungi Allegato](#)

Si apre la finestra:

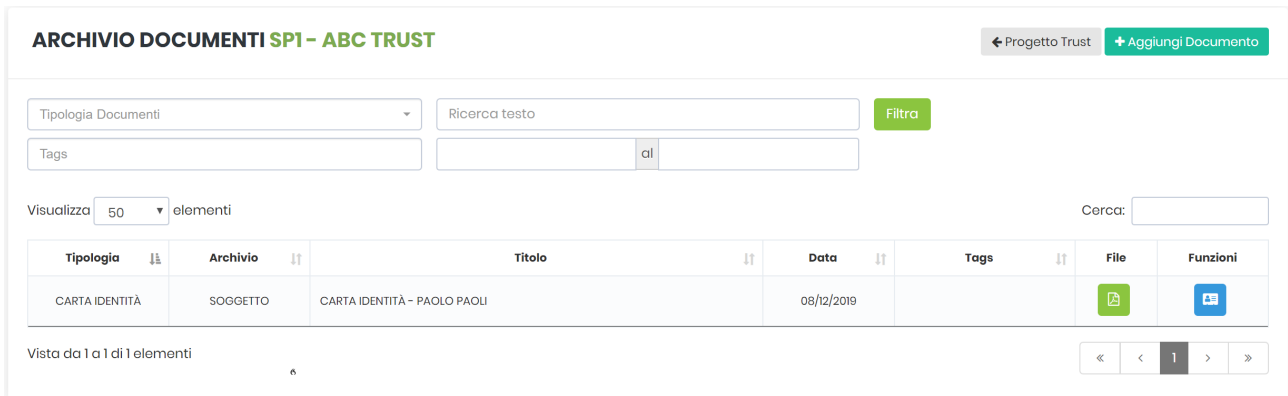
Aggiungi Allegato ×

Tipo di allegato Descrizione allegato

[Seleziona file](#)

[SALVA](#)

e il file che si intende allegare deve essere **selezionato nella cartella del computer** in cui è stato salvato. Così facendo il file viene **automaticamente salvato** anche nella **sezione ARCHIVIO DOCUMENTALE**:



ARCHIVIO DOCUMENTI SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust + Aggiungi Documento

Tipologia Documenti: [dropdown] Ricerca testo: [input] Filtra

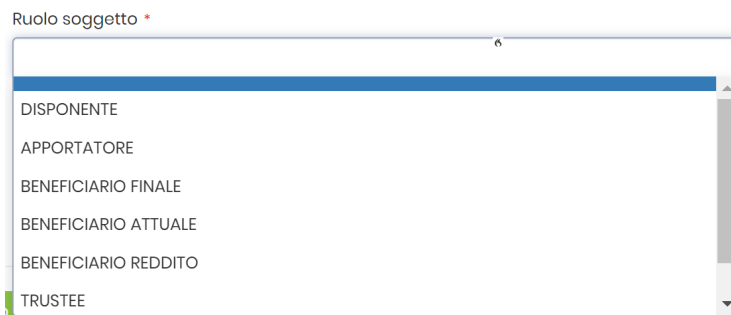
Tags: [input] [input] [input]

Visualizza: 50 elementi Cerca: [input]

Tipologia	Archivio	Titolo	Data	Tags	File	Funzioni
CARTA IDENTITÀ	SOGGETTO	CARTA IDENTITÀ - PAOLO PAOLI	08/12/2019		[File icon]	[Funzioni icon]

Vista da 1 a 1 di 1 elementi

Per ciascun soggetto deve essere **individuato il “ruolo”** svolto nell’ambito del *trust*:



Ruolo soggetto *

- DISPONENTE
- APPORTATORE
- BENEFICIARIO FINALE
- BENEFICIARIO ATTUALE
- BENEFICIARIO REDDITO
- TRUSTEE

N.B.: ciascun soggetto può ricoprire più “ruoli”

ESEMPIO DI COMPILAZIONE:



Ruolo soggetto *

× DISPONENTE × BENEFICIARIO REDDITO

Nel caso esemplificato, il CLIENTE, oltre ad essere DISPONENTE, viene indicato anche come BENEFICIARIO REDDITO poiché l’atto istitutivo prevede la possibilità/dovere del *trustee* di attribuire reddito anche al disponente stesso.

ESEMPIO DI COMPILAZIONE:

SPI/SI - PAOLO PAOLI ← Progetto Trust ← Lista Soggetti

Codice *	SI	Provincia nascita *	AG	Luogo nascita *	AGRIGENTO	
Nome *	PAOLO	Cognome *	PAOLI	Data nascita *	15/03/1970	
Indirizzo *	VIA BIANCHI 1		Stato civile *	CONIUGATO/A		
Provincia *	RM	Città *	ROMA			
CAP *	00118	Nazione *	ITALIA			
Codice Fiscale *	PPPPPP70C15L444O					
Telefono	3333333333					
Email	paolopaoli@iol.it					
			Tipologia Documento *	CARTA IDENTITÀ		
			Numero Documento *	AA11111	Rilasciato da *	MINISTERO INTERNO
			Data rilascio *	01/12/2017	Data scadenza *	01/12/2027
			Ruolo soggetto *			
			x DISPONENTE x BENEFICIARIO REDDITO			
			Tipo Allegato			
			CARTA IDENTITÀ			
			+ Aggiungi Allegato			

Salva Soggetto Annulla

INSERIMENTO NUOVI SOGGETTI E RELATIVI DATI ANAGRAFICI

Per aggiungere un nuovo soggetto al *trust*, bisogna tornare alla sezione **SOGGETTI TRUST**.

Codice	Nominativo	Città	Rapporto	Ruolo	
S0	ABC TRUST	-		TRUST	
S1	PAOLO PAOLI	ROMA - RM	CLIENTE	DISPONENTE BENEFICIARIO REDDITO	

Qui si deve cliccare l'icona 

Devono essere inseriti gli stessi dati visti in precedenza, con l'**aggiunta dell'indicazione del RAPPORTO CON IL CLIENTE**:

Rapporto con il cliente *

Nel menù a tendina che compare deve essere selezionata la fattispecie corretta:

- CONIUGE
- FIGLIO/A
- NIPOTE
- GENITORE
- COMPAGNO/A
- FRATELLO

INSERIMENTO DATI PATRIMONIO

Per ciascun soggetto, i **dati relativi al patrimonio** vanno inseriti nella **sezione INQUADRAMENTO PATRIMONIO** che si trova nella parte sottostante:

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI
TERRENI
PARTECIPAZIONI
AZIENDE
ALTRI BENI
INVESTIMENTI FINANZIARI
LIQUIDITA'

FABBRICATI + Aggiungi Fabbricato

INFORMAZIONI FABBRICATI						DATI CATASTALI				FUNZIONI	
Codice	Tipologia	Città	Quota	In TRUST	Sottofondo	Rendita Catastale	Categoria Catastale	Valore Catastale	Tipologia Diritto	Valore Fiscale	

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI
TERRENI
PARTECIPAZIONI
AZIENDE
ALTRI BENI
INVESTIMENTI FINANZIARI
LIQUIDITA'

FABBRICATI + Aggiungi Fabbricato

INFORMAZIONI FABBRICATI						DATI CATASTALI				FUNZIONI	
Codice	Tipologia	Città	Quota	In TRUST	Sottofondo	Rendita Catastale	Categoria Catastale	Valore Catastale	Tipologia Diritto	Valore Fiscale	

N.B. La compilazione di questa sezione seguirà logiche differenti a seconda del momento in cui viene effettuata:

- **se il trust è nello stato PROPOSTA o PROGETTAZIONE, potremo inserire tutti i beni riconducibili a ciascun soggetto del trust, potendo poi decidere se inserirli o meno nel fondo in trust;**
- **se il trust è nello stato ISTITUITO, ci limiteremo ad inserire i beni che sono stati effettivamente apportati nel fondo in trust.**

Vi sono le seguenti **tipologie di beni**:

- **FABBRICATI**
- **TERRENI**
- **PARTECIPAZIONI**
- **AZIENDE**
- **ALTRI BENI**
- **INVESTIMENTI FINANZIARI**
- **LIQUIDITÀ**

INSERIMENTO FABBRICATI

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI PARTECIPAZIONI AZIENDE ALTRI BENI INVESTIMENTI FINANZIARI LIQUIDITA'

FABBRICATI

+ Aggiungi Fabbricato

INFORMAZIONI FABBRICATI					DATI CATASTALI					FUNZIONI
Codice	Tipologia	Città	Quota	In TRUST	Sottofondo	Rendita Catastale	Categoria Catastale	Valore Catastale	Tipologia Diritto	Valore Fiscale

Una volta **posizionati sulla voce FABBRICATI**, per **aggiungere un fabbricato** cliccare su **+ Aggiungi Fabbricato**

Nella parte a sinistra - **DATI FABBRICATO** - devono essere indicati i **dati rilevanti del fabbricato**:

NUOVO FABBRICATO - SPI/SI - PAOLO PAOLI

← Torna al Soggetto

DATI FABBRICATO

Nuova Anagrafica Fabbricato

Lista Fabbricati del Progetto

Tipologia *

Codice *

Indirizzo *

Provincia * Città *

CAP * Nazione *

Categoria Catastale *

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %

In Trust

Quota in Trust %

Tipo Diritto

Tipo Diritto in Trust

Informazioni aggiuntive immobile

Salva Fabbricato Annulla

TIPOLOGIA: si apre un menù a tendina nel quale indicare la tipologia di fabbricato

Tipologia *

ABITAZIONE PRINCIPALE

ABITATIVO

PERTINENZA

COMMERCIALE

ALTRO

CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

INDIRIZZO: va inserito l'indirizzo del fabbricato

PROVINCIA:

- se il fabbricato è in Italia, si sceglie la provincia dal menù a tendina;
- se il fabbricato è all'estero, si sceglie ESTERO nel menù a tendina (si trova in fondo al menù);

4.TM_SOGGETTI TRUST

CITTÀ:

- se il fabbricato è in Italia, si sceglie la città dal menù a tendina;
- se il fabbricato è all'estero, si deve digitare il nome;

CAP:

- se il fabbricato è in Italia, viene in automatico;
- se il fabbricato è all'estero, deve essere digitato;

NAZIONE:

- se il fabbricato è in Italia, viene in automatico l'indicazione;
- se il fabbricato è all'estero, bisogna digitare il nome del Paese.


CATEGORIA CATASTALE:

- se il fabbricato è in Italia, si sceglie la categoria catastale nel menù a tendina;
- se il fabbricato è all'estero, si sceglie FABBRICATO ESTERO nel menù a tendina (si trova in fondo al menù).

Nella parte a destra - **DATI SOGGETTI** - si inseriscono i **dati relativi alla titolarità dei diritti immobiliari sul fabbricato**.

QUOTA DETENUTA: è la percentuale del diritto immobiliare riferibile al soggetto;

TIPO DIRITTO: va indicata la tipologia di diritto immobiliare detenuta



Tipo Diritto

- PIENA PROPRIETÀ
- PIENA PROPRIETÀ
- NUDA PROPRIETÀ
- USUFRUTTO
- DIRITTO DI ABITAZIONE

IN TRUST: nel menù a tendina si indica SI se il bene verrà disposto nel fondo in *trust*, NO nel caso contrario (la scelta può essere modificata successivamente);

QUOTA IN TRUST%: è la percentuale del diritto immobiliare che si intende disporre in *trust*;

TIPO DIRITTO IN TRUST: va indicata la tipologia di diritto immobiliare che si intende disporre in *trust*.

Una volta inseriti questi dati, **per memorizzarli e proseguire**, deve essere cliccata l'icona 

A questo punto la schermata prevede l'**inserimento di altri dati**:

SPI/S1/F2 - PAOLO PAOLI ← Torna al Soggetto

DATI FABBRICATO

Tipologia *

Codice *

Indirizzo *

Provincia *

Città *

CAP *

Nazione *

Categoria Catastale *

Rendita Catastale

Moltiplicatore - campo calcolato

Valore Catastale - campo calcolato, personalizzabile

Sottofondo

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %

Tipo Diritto

In Trust

Quota in Trust %

Tipo Diritto in Trust

Valore Fiscale per soggetto - campo calcolato, personalizzabile

Altri Titolari	Quota%	Tipologia Diritto
+ Aggiungi Altro Titolare		

Tipo Allegato

+ Aggiungi Allegato

Informazioni aggiuntive immobile ^

RENDITA CATASTALE:

- se l'immobile è in Italia, si deve digitare la rendita catastale non rivalutata così come si desume dalla visura catastale;
- se l'immobile è all'estero, si lascia il campo vuoto;

MOLTIPLICATORE:

- se l'immobile è in Italia, il sistema determina automaticamente il moltiplicatore sulla base della categoria catastale indicata;
- se l'immobile è all'estero, si lascia il campo vuoto;

VALORE CATASTALE:

- se l'immobile è in Italia, il sistema calcola automaticamente il valore catastale
N.B. il calcolo viene effettuato soltanto nel momento in cui si clicca l'icona
- Il valore può in ogni caso essere modificato digitando un diverso importo (nel caso in cui nell'atto di dotazione sia stato indicato un diverso valore);
- se l'immobile è all'estero, bisogna digitare il valore da considerare (sarà desumibile dall'atto di dotazione)

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE TRUST è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare

Sottofondo

SOTTOFONDO GIANNI

VALORE FISCALE PER SOGGETTO:

- se l'immobile è in Italia, il sistema calcola automaticamente il valore fiscale che è rilevante ai fini del calcolo delle imposte indirette

N.B. il calcolo viene effettuato soltanto nel momento in cui si clicca l'icona Salva Fabbriato

Il valore può in ogni caso essere modificato digitando un diverso importo (nel caso in cui nell'atto di dotazione sia stato indicato un diverso valore);

- se l'immobile è all'estero, bisogna digitare il valore da considerare (sarà desumibile dall'atto di dotazione)

Nel caso in cui vi siano **ALTRI TITOLARI**, l'informazione può essere aggiunta cliccando sull'icona:

Altri Titolari	Quota %	Tipologia Diritto
+ Aggiungi Altro Titolare		

SOGGETTO ALTRO TITOLARE:

Soggetto altro Titolare

▼

Titolare esterno al trust

S0 - ABC TRUST

S2 - SANDRA SANDRI

- può essere un **soggetto "esterno"** al *trust*, e quindi andrà indicato il nominativo,

Aggiungi Altro Titolare Fabbriato ×

<p>Soggetto altro Titolare</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> ▼ </div> <p>Nominativo altro Titolare</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> GIORGIO SANDRI </div>	<p>Quota %</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> 50% </div> <p>Tipo Proprietà</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> ▼ </div> <div style="padding: 2px;"> USUFRUTTO </div>
---	--

SALVA

- oppure "interno" e dunque potrà essere selezionato nel menù a tendina

Aggiungi Altro Titolare Fabbriato ×

<p>Soggetto altro Titolare</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> ▼ </div> <div style="padding: 2px;"> S2 - SANDRA SANDRI </div> <p>Nominativo altro Titolare</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> [vuoto] </div>	<p>Quota %</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> 50% </div> <p>Tipo Proprietà</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; margin-bottom: 5px;"> ▼ </div> <div style="padding: 2px;"> NUDA PROPRIETÀ </div>
--	---

SALVA

ESEMPIO DI COMPILAZIONE:

Quota detenuta % Tipo Diritto

In Trust Quota in Trust % Tipo Diritto in Trust

Valore Fiscale per soggetto - campo calcolato, personalizzabile

Altri Titolari	Quota%	Tipologia Diritto	
SANDRA SANDRI	50,00% IN TRUST Quota detenuta 0,00%	NUDA PROPRIETÀ	
GIORGIO SANDRI	50,00% NON IN TRUST	USUFRUTTO	
+ Aggiungi Altro Titolare			

Nel caso esemplificato, il CLIENTE dispone di una quota del 50% della PIENA PROPRIETÀ e decide di collocarla in *trust* limitatamente alla NUDA PRORIETÀ.

La moglie ha una quota del 50%, ma limitatamente alla NUDA PROPRIETÀ, mentre il diritto di USUFRUTTO è in capo al padre

Avendo individuato un ALTRO TITOLARE FABBRICATO “interno” al *trust*, in automatico il sistema inserisce i dati relativi al fabbricato anche nella sezione di competenza di questo soggetto.

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI PARTECIPAZIONI AZIENDE ALTRI BENI INVESTIMENTI FINANZIARI LIQUIDITA'

FABBRICATI

[+ Aggiungi Fabbricato](#)

INFORMAZIONI FABBRICATI					DATI CATASTALI					FUNZIONI	
Codice	Tipologia	Città	Quota	In TRUST	Sottofondo	Rendita Catastale	Categoria Catastale	Valore Catastale	Tipologia Diritto	Valore Fiscale	
FI	ABITATIVO	ROMA	50,00 %	✘	SOTTOFONDO GIANNI	€ 1500,00	A/9	€ 189.000,00	NUDA PROPRIETÀ	€ 0,00	 

Il fabbricato non viene considerato disposto IN *TRUST* anche da parte di questo soggetto, ma, se così deve essere, bisogna intervenire modificando lo stato dell'immobile.

Può essere poi allegata la documentazione relativa al fabbricato (in particolare, visura catastale, atti di provenienza, contratti di locazione, ...).

Tipo Allegato

+ Aggiungi Allegato

Aggiungi Allegato FABBRICATO ×

Tipo di allegato: VISURA CATASTALE Descrizione allegato:

Seleziona file

SALVA

Tipo Allegato

VISURA CATASTALE	✕
------------------	---

+ Aggiungi Allegato

Così facendo il file viene **automaticamente salvato** anche nella **sezione ARCHIVIO DOCUMENTALE**:

ARCHIVIO DOCUMENTI SPI - ABC TRUST ← Progetto Trust + Aggiungi Documento

Tipologia Documenti ▼

Tags

Ricerca testo

 al

Filtra

Visualizza 50 elementi Cerca:

Tipologia	Archivio	Titolo	Data	Tags	File	Funzioni
CARTA IDENTITÀ	SOGGETTO	CARTA IDENTITÀ - PAOLO PAOLI	08/12/2019			
VISURA CATASTALE	PATRIMONIO	VISURA CATASTALE: FABBRICATO ABITATIVO - ROMA (RM)	08/12/2019			

Vista da 1 a 2 di 2 elementi
«
<
1
>
»

ESEMPIO DI COMPILAZIONE:

SPI/SI/FI - PAOLO PAOLI

[← Torna al Soggetto](#)

DATI FABBRICATO

Tipologia *

Codice *

Indirizzo *

Provincia *

Città *

CAP *

Nazione *

Categoria Catastale *

Rendita Catastale

Moltiplicatore - campo calcolato

Valore Catastale - campo calcolato, personalizzabile

Sottofondo

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %

Tipo Diritto

In Trust


Quota in Trust %

Tipo Diritto in Trust

Valore Fiscale per soggetto - campo calcolato, personalizzabile

Altri Titolari	Quota%	Tipologia Diritto	
SANDRA SANDRI	50,00% IN TRUST Quota detenuta 0,00%	NUDA PROPRIETÀ	
GIORGIO SANDRI	50,00% NON IN TRUST	USUFRUTTO	

[+ Aggiungi Altro Titolare](#)

Tipo Allegato	
VISURA CATASTALE	

[+ Aggiungi Allegato](#)

Informazioni aggiuntive immobile

Salva Fabricato

Annulla

INSERIMENTO TERRENI

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI **TERRENI** PARTECIPAZIONI AZIENDE ALTRI BENI INVESTIMENTI FINANZIARI LIQUIDITA'

TERRENI

+ Aggiungi Terreno

INFORMAZIONI TERRENO						DATI CATASTALI				FUNZIONI
Codice	Tipologia	Riferimento	Città	Quota	In TRUST	Rendita Catastale	Valore Catastale	Tipo Proprietà	Valore Fiscale	

Una volta **posizionati sulla voce TERRENI**, per **aggiungere un terreno** cliccare su

+ Aggiungi Terreno

Nella parte a sinistra - **DATI TERRENO** - devono essere indicati i **dati rilevanti del terreno**:

NUOVO TERRENO - SPI/SI - PAOLO PAOLI

← Torna al Soggetto

DATI TERRENO

[Nuova Anagrafica Terreno](#) [Lista Terreni del Progetto](#)

Tipologia *

Codice *

Riferimento *

Provincia * Città *

CAP * Nazione *

[Salva Terreno](#) [Annulla](#)

DATI SOGGETTI

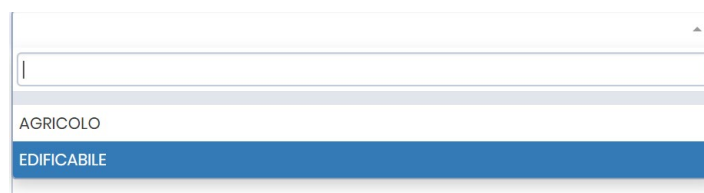
Quota detenuta %

Tipo Diritto

In Trust Quota in Trust % Tipo Diritto in Trust

Informazioni aggiuntive terreno ^

TIPOLOGIA: si apre un menù a tendina nel quale indicare la tipologia di terreno



CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

RIFERIMENTO: vanno inseriti i riferimenti per l'individuazione del terreno

PROVINCIA:

- se il terreno è in Italia, si sceglie la provincia dal menù a tendina;
- se il terreno è all'estero, si sceglie ESTERO nel menù a tendina (si trova in fondo al menù);

CITTÀ:

- se il terreno è in Italia, si sceglie la città dal menù a tendina;

4.TM_SOGGETTI TRUST

- se il terreno è all'estero, si deve digitare il nome;

CAP:

- se il terreno è in Italia, viene in automatico;
- se il terreno è all'estero, deve essere digitato;

NAZIONE:

- se il terreno è in Italia, viene in automatico l'indicazione;
- se il terreno è all'estero, bisogna digitare il nome del Paese.

CATEGORIA CATASTALE:

- se il terreno è in Italia, si sceglie la categoria catastale nel menù a tendina;
- se il terreno è all'estero, si sceglie TERRENO ESTERO nel menù a tendina (si trova in fondo al menù);

Nella parte a destra - **DATI SOGGETTI** - si inseriscono i **dati relativi alla titolarità dei diritti immobiliari sul terreno**.

QUOTA DETENUTA: è la percentuale del diritto immobiliare riferibile al soggetto;

TIPO DIRITTO: va indicata la tipologia di diritto immobiliare detenuta

Tipo Diritto

PIENA PROPRIETÀ	▼
PIENA PROPRIETÀ	
NUDA PROPRIETÀ	
USUFRUTTO	
DIRITTO DI ABITAZIONE	

IN TRUST: nel menù a tendina si indica SI se il bene verrà disposto nel fondo in *trust*, NO nel caso contrario (la scelta può essere modificata successivamente);

QUOTA IN TRUST %: è la percentuale del diritto immobiliare che si intende disporre in *trust*;

TIPO DIRITTO IN TRUST: va indicata la tipologia di diritto immobiliare che si intende disporre in *trust*.

Una volta inseriti questi dati, per memorizzarli e proseguire, deve essere cliccata l'icona

Salva Terreno

A questo punto la schermata prevede l'inserimento di altri dati:

SPI/SI/T2 - PAOLO PAOLI

[← Torna al Soggetto](#)

DATI TERRENO

Tipologia *

Codice *

Riferimento *

Provincia *

Città *

CAP *

Nazione *

Rendita Catastale

Moltiplicatore - campo calcolato

Valore Catastale - campo calcolato, personalizzabile

Sottofondo

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %

Tipo Diritto

In Trust

Quota in Trust %

Tipo Diritto in Trust

Valore Fiscale per soggetto - campo calcolato, personalizzato

Altri Titolari	Quota %	Tipologia Diritto
+ Aggiungi Altro Titolare		

Tipo Allegato
+ Aggiungi Allegato

Informazioni aggiuntive terreno ^

[Salva Terreno](#) [Annulla](#)

REDDITO DOMINICALE:

- se il terreno è in Italia, si deve digitare il reddito dominicale non rivalutato così come si desume dalla visura catastale;
- se il terreno è all'estero, si lascia il campo vuoto;

MOLTIPLICATORE:

- se il terreno è in Italia, il sistema determina automaticamente il moltiplicatore;
- se il terreno è all'estero, si lascia il campo vuoto;

VALORE CATASTALE:

- se il terreno è in Italia, il sistema calcola automaticamente il valore catastale

N.B. il calcolo viene effettuato soltanto nel momento in cui si clicca l'icona

[Salva Terreno](#)

Il valore può in ogni caso essere modificato digitando un diverso importo (nel caso in cui nell'atto di dotazione sia stato indicato un diverso valore);

- se il terreno è all'estero, bisogna digitare il valore da considerare (sarà desumibile dall'atto di dotazione)

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE TRUST è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare

VALORE FISCALE PER SOGGETTO:

- se il terreno è in Italia, il sistema calcola automaticamente il valore fiscale che è rilevante ai fini del calcolo delle imposte indirette

N.B. il calcolo viene effettuato soltanto nel momento in cui si clicca l'icona

Salva Terreno

Il valore può in ogni caso essere modificato digitando un diverso importo (nel caso in cui nell'atto di dotazione sia stato indicato un diverso valore);

- se il terreno è all'estero, bisogna digitare il valore da considerare (sarà desumibile dall'atto di dotazione)

Possono essere inseriti **ALTRI TITOLARI** e **ALLEGATI** con le modalità viste nella **sezione FABBRICATI**.

ESEMPIO DI COMPILAZIONE

SPI/S1/T2 - PAOLO PAOLI
← Torna al Soggetto

DATI TERRENO

Tipologia *

Codice *

Riferimento *

Provincia *

Città *

CAP *

Nazione *

Rendita Catastale

Moltiplicatore - campo calcolato

Valore Catastale - campo calcolato, personalizzabile

Sottofondo

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %

Tipo Diritto

In Trust

Quota in Trust %

Tipo Diritto in Trust

Valore Fiscale per soggetto - campo calcolato, personalizzato

Altri Titolari	Quota %	Tipologia Diritto
+ Aggiungi Altro Titolare		

Tipo Allegato

+ Aggiungi Allegato

Informazioni aggiuntive terreno ^

Salva Terreno
Annulla

INSERIMENTO PARTECIPAZIONI

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI **PARTECIPAZIONI** AZIENDE ALTRI BENI INVESTIMENTI FINANZIARI LIQUIDITA'

PARTECIPAZIONI

+ Aggiungi Partecipazione

INFORMAZIONI PARTECIPAZIONE SOCIETARIE								DATI CONTABILI			FUNZIONI
Codice	Tipologia	Denominazione	Patrimonio Netto	Tipologia Apporto	Quota	In TRUST	Sottofondo	Esenzione	Valore Apporto	Valore Fiscale	

Una volta **posizionati sulla voce PARTECIPAZIONI**, per **aggiungere un fabbricato** cliccare su

+ Aggiungi Partecipazione

Nella parte a sinistra - **DATI PARTECIPAZIONE** - devono essere indicati i **dati rilevanti della partecipazione**:

NUOVA PARTECIPAZIONE - SP1/S1 - PAOLO PAOLI

← Torna al Soggetto

DATI PARTECIPAZIONE SOCIETA'

Nuova Anagrafica Partecipazione

Lista Partecipazioni del Progetto

Tipologia *

Codice *

Denominazione *

Indirizzo

Provincia Città

CAP Nazione

Codice Fiscale

Partita Iva

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %

In Trust

Quota in Trust %

Tipo Diritto

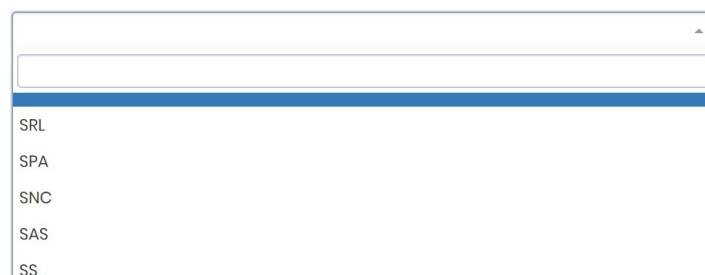
Tipo Diritto in Trust

Tipo Esenzione

Salva Partecipazione

Annulla

TIPOLOGIA: si apre un menù a tendina nel quale indicare la tipologia di società partecipata



CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

DENOMINAZIONE: deve essere inserita la denominazione della società

INDIRIZZO: va inserito l'indirizzo della sede legale della società

4.TM_SOGGETTI TRUST

PROVINCIA:

- se la partecipata è in Italia, si sceglie la provincia dal menù a tendina;
- se la partecipata è all'estero, si sceglie ESTERO nel menù a tendina (si trova in fondo al menù);

CITTÀ:

- se la partecipata è in Italia, si sceglie la città dal menù a tendina;
- se la partecipata è all'estero, si deve digitare il nome;

CAP:

- se la partecipata è in Italia, viene in automatico;
- se la partecipata è all'estero, deve essere digitato;

NAZIONE:

- se la partecipata è in Italia, viene in automatico l'indicazione;
- se la partecipata è all'estero, bisogna digitare il nome del Paese.

CODICE FISCALE: va inserito il codice fiscale della società

PARTITA IVA: va inserito il numero di partita Iva della società

Nella parte a destra - **DATI SOGGETTI** - si inseriscono i **dati relativi alla titolarità dei diritti sulla partecipazione**.

QUOTA DETENUTA: è la percentuale di partecipazione al capitale sociale riferibile al soggetto;

TIPO DIRITTO: va indicata la tipologia di diritto detenuto

Tipo Proprietà

PIENA PROPRIETÀ	▼
PIENA PROPRIETÀ	
NUDA PROPRIETÀ	
USUFRUTTO	

IN TRUST: nel menù a tendina si indica SI se il bene verrà disposto nel fondo in *trust*, NO nel caso contrario (la scelta può essere modificata successivamente);

QUOTA IN TRUST: è la percentuale di partecipazione al capitale sociale che si intende disporre in *trust*;

TIPO DIRITTO IN TRUST: va indicata la tipologia di diritto che si intende disporre in *trust*;

TIPO ESENZIONE: va indicato se spetta o meno l'esenzione prevista dall'articolo 3, comma 4-ter, TUS per la disposizione della partecipazione in *trust*.

Una volta inseriti questi dati, **per memorizzarli e proseguire**, deve essere cliccata l'icona

Salva Partecipazione

A questo punto la schermata prevede l'inserimento di altri dati:

CAPITALE SOCIALE: va inserito il dato relativo all'ammontare del capitale sociale

PATRIMONIO NETTO CONTABILE: va inserito il dato relativo al patrimonio netto contabile risultante dall'ultimo bilancio o dalla situazione contabile predisposta ai fini dell'atto di dotazione (dovrebbe essere indicato nell'atto di dotazione, rappresentando il valore di carico della partecipazione e la base imponibile ai fini del calcolo della fiscalità indiretta)

VALORE FISCALE SOGGETTO: determina il valore fiscale della partecipazione per il soggetto in modo automatico (parametrando il valore del patrimonio netto contabile alla quota detenuta)

VALORE APPORTO: determina il valore dell'apporto ai fini della fiscalità indiretta tenendo conto della spettanza o meno dell'esenzione

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE TRUST è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare

Possono essere inseriti **ALTRI SOCI e ALLEGATI** con le modalità viste nella **sezione FABBRICATI**.

ESEMPIO DI COMPILAZIONE

SP1/SI/P3 - PAOLO PAOLI ← Torna al Soggetto

DATI PARTECIPAZIONE SOCIETA'

Tipologia *
SRL

Codice *
P3

Denominazione *
BETA SRL

Indirizzo
VIA MONTE VERDE 12

Provincia
AO

Città
ANTEY-SAINT-ANDRÈ

CAP
11020

Nazione *
ITALIA

Codice Fiscale
12312312312

Partita Iva
12312312312

Capitale sociale
100.000,00

Patrimonio Netto Contabile
500.000,00

Valore Fiscale per soggetto - campo calcolato
0,00

Valore Apporto - campo calcolato
255.000,00

Sottofondo

DATI SOGGETTI

Quota detenuta %
100,00

Tipo Diritto
PIENA PROPRIETÀ

In Trust
SI

Quota in Trust %
51,00

Tipo Diritto in Trust
PIENA PROPRIETÀ

Tipo Esenzione
ESENTI

Altri Soci	Quota %	Tipologia Diritto	
MARINA ROSSI	40,00% <small>NON IN TRUST</small>	PIENA PROPRIETÀ	
+ Aggiungi socio			

Tipo Allegato	
VISURA CAMERALE	
+ Aggiungi Allegato	

Salva Partecipazione
Annulla

INSERIMENTO AZIENDA

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI PARTECIPAZIONI **AZIENDE** ALTRI BENI INVESTIMENTI FINANZIARI LIQUIDITA'

AZIENDE

+ Aggiungi Azienda

INFORMAZIONI AZIENDA						FUNZIONI
Codice	Tipologia	Descrizione	In TRUST	Sottofondo	Valore Apporto	

Una volta **posizionati sulla voce AZIENDE**, per **aggiungere un complesso aziendale** cliccare su **+ Aggiungi Azienda**

In **DATI AZIENDA** devono essere indicati i **dati rilevanti del complesso aziendale**:

NUOVA AZIENDA - SPI/SI - PAOLO PAOLI

DATI AZIENDA

Tipologia *

Codice *

Descrizione

Valore del bene

In Trust

Sottofondo

Salva Azienda Annulla

TIPOLOGIA: si apre un menù a tendina nel quale indicare la tipologia del settore di attività

Tipologia *

SERVIZI

COMMERCIO

INDUSTRIA

ARTIGIANA

CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

DESCRIZIONE: va inserita una descrizione del complesso aziendale

VALORE DEL BENE: va indicato il valore del complesso aziendale

IN TRUST: nel menù a tendina si indica SI se il bene verrà disposto nel fondo in *trust*, NO nel caso contrario (la scelta può essere modificata successivamente)

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE *TRUST* è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare

INSERIMENTO ALTRI BENI

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI PARTECIPAZIONI AZIENDE **ALTRI BENI** INVESTIMENTI FINANZIARI LIQUIDITA'

ALTRI BENI + Aggiungi Altro Bene

INFORMAZIONI BENE						FUNZIONI
Codice	Tipologia	Descrizione	In TRUST	Sottofondo	Valore Apporto	

+ Aggiungi Azienda

Una volta **posizionati sulla voce ALTRI BENI**, per **aggiungere un bene diverso** da quelli che hanno una propria categoria cliccare su + Aggiungi Altro Bene

In **DATI ALTRO BENE** devono essere indicati i **dati rilevanti del bene in questione**:

NUOVO BENE - SPI/SI - PAOLO PAOLI

DATI ALTRO BENE

Tipologia *

Codice *

Descrizione

Valore del bene *

In Trust

Sottofondo

Salva Bene Annulla

TIPOLOGIA: si apre un menù a tendina nel quale indicare la tipologia di bene

- AUTO D'EPOCA
- OPERE D'ARTE
- ALTRO

CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

DESCRIZIONE: va inserita una descrizione del bene

VALORE DEL BENE: va indicato il valore del bene

IN TRUST: nel menù a tendina si indica SI se il bene verrà disposto nel fondo in *trust*, NO nel caso contrario (la scelta può essere modificata successivamente)

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE *TRUST* è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare

4.TM_SOGGETTI TRUST

INSERIMENTO INVESTIMENTI FINANZIARI

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI PARTECIPAZIONI AZIENDE ALTRI BENI **INVESTIMENTI FINANZIARI** LIQUIDITA'

INVESTIMENTI FINANZIARI

+ Aggiungi Investimento

INFORMAZIONI INVESTIMENTI FINANZIARIO						FUNZIONI
Codice	Tipologia	Scadenza	In TRUST	Sottofondo	Valore Apporto	

Una volta **posizionati sulla voce INVESTIMENTI FINANZIARI**, per **aggiungere un investimento finanziario** cliccare su [+ Aggiungi Investimento](#)

In **DATI INVESTIMENTO FINANZIARIO** devono essere indicati i **dati rilevanti dell'investimento finanziario**:

NUOVO INVESTIMENTO FINANZIARIO - SPI/SI - PAOLO PAOLI

DATI INVESTIMENTO FINANZIARIO

Tipologia *

Codice *

Valore Economico Investimento

Scadenza Investimento

In Trust

Sottofondo

TIPOLOGIA: si apre un menù a tendina nel quale indicare la tipologia di investimento finanziario

Tipologia *

POLIZZE

FONDI

TITOLI

AZIONI

ALTRO

CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

DESCRIZIONE: va inserita una descrizione dell'investimento finanziario

VALORE ECONOMICO INVESTIMENTO: va indicato il valore dell'investimento

SCADENZA: va indicata la scadenza dell'investimento

IN TRUST: nel menù a tendina si indica SI se il bene verrà disposto nel fondo in *trust*, NO nel caso contrario (la scelta può essere modificata successivamente)

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE *TRUST* è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare

INSERIMENTO LIQUIDITÀ

INQUADRAMENTO PATRIMONIO

FABBRICATI TERRENI PARTECIPAZIONI AZIENDE ALTRI BENI INVESTIMENTI FINANZIARI **LIQUIDITÀ**

LIQUIDITÀ

+ Aggiungi Liquidità

INFORMAZIONI LIQUIDITÀ					FUNZIONI
Codice	Descrizione	Sottofondo	Ammontare	Valore Apporto	

Una volta **posizionati sulla voce LIQUIDITÀ**, per **aggiungere un apporto di liquidità** cliccare su **+ Aggiungi Liquidità**

In **DATI LIQUIDITÀ** devono essere indicati i **dati rilevanti della liquidità** che si intende apportare:

NUOVA LIQUIDITÀ - SPI/SI - PAOLO PAOLI

DATI LIQUIDITÀ

Codice *

Descrizione

Ammontare

Valore in Trust

Sottofondo

CODICE: viene automaticamente attribuito da parte del sistema

DESCRIZIONE: va inserita una descrizione (ad esempio giacenza del conto corrente n. ...)

AMMONTARE: va indicato l'ammontare della liquidità

VALORE IN TRUST: va indicato l'importo che si intende apportare al fondo in *trust*

SOTTOFONDO: se nella sezione CONFIGURAZIONE *TRUST* è stato creato un sottofondo, il bene può essere associato al sottofondo selezionandolo nel menù a tendina che appare