

FORMULA DI TRUST¹

Numero repertorio

Numero raccolta

-ATTO ISTITUTIVO DI TRUST DENOMINATO "TRUST ALFA" CON ALLEGATO TRUST DEED- REPUBBLICA ITALIANA

L'anno , il giorno del mese di .

- / / -

In (città), nel mio studio sito alla (via).

Davanti a me Dott. (nome e cognome), Notaio in (città), iscritto presso il Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di , assistito dai testimoni idonei ed a me noti signori PRIMO, nato a (città) il (giorno mese anno), residente ivi alla (Via),SECONDA nata a (città) il (giorno mese anno), residente in (città) alla (Via),

SONO PRESENTI

PARTE DISPONENTE

1)TIZIO, nato a (Città) il (giorno mese anno), residente in (Città) alla (via), codice fiscale xxx xxx xxxx , il quale mi dichiara di essere (stato civile).

TRUSTEE

2)CAIO, nato a (Città) il (giorno mese anno), residente in (Città) alla (via), codice fiscale xxx xxx xxxx , il quale mi dichiara di essere (stato civile).

BENEFICIARI:

1) SEMPRONIO, nato a (Città) il (giorno mese anno), residente in (Città) alla (via), codice fiscale xxx xxx xxxx , il quale mi dichiara di essere (stato civile)

2) MEVIA, nato a (Città) il (giorno mese anno), residente in (Città) alla (via), codice fiscale xxx xxx xxxx , il quale mi dichiara di essere (stato civile)

Detti comparenti della cui identità personale e qualifica io Notaio sono certo con il presente atto convengono e stipulano quanto segue,

P R E M E S S O

-che la parte Disponente si è determinata a stipulare tale atto al fine di provvedere al mantenimento e sostentamento dei figli **SEMPRONIO E MEVIA**, nonchè alla tutela degli interessi dei medesimi;

-che si tratta di una esigenza meritevole di tutela, vieppiù che la beneficiaria

¹ Si ringrazia per l'invio il dott. Giacomo Maria AQUINO.

MEVIA è attualmente disabile con invalidità permanente riconosciuta dalla Commissione Medica A.S. di (Città) con verbale del (giorno, mese , anno) per cui non trova applicazione la riserva di cui all'art.13 della Convenzione di cui appresso;

-che gli istituti italiani previsti dal Diritto italiano non consentono un pari livello di sicurezza giuridica a vantaggio dei soggetti che la parte disponente intende favorire;

-che la parte Disponente si obbliga a trasferire al Trustee, come in appresso individuato i beni di cui in appresso;

-che la parte Disponente potrà in seguito trasferire altri beni mobili od immobili, titoli di credito, diritti di ogni tipo, ed in genere, quanto possa formare oggetto di trasferimento;

-che i trasferimenti saranno in piena, libera ed esclusiva proprietà e titolarità del Trustee, con il vincolo per quest'ultimo di impiegare quanto gli viene trasferito o disporre secondo le disposizioni di questo atto;

-che al riconoscimento del Trust istituito da questo atto si applicano le disposizioni della Convenzione dell'Aja del giorno 1 luglio 1985, ratificata dalla Repubblica Italiana con legge 16 ottobre 1989 n. 364, entrata in vigore il 10 gennaio 1992, salvo disposizioni di maggior favore come la recente legge sulla trascrizione dei patrimoni destinati che hanno modificato il codice civile;

- che io Notaio conosco la lingua inglese ed ai fini di una migliore comprensione del testo, qui di seguito si riporta il seguente glossario:

a) settlor, ossia parte disponente;

b) trustee, ossia parte che riceve il bene da gestire come proprietario nell'interesse di qualcuno o per il raggiungimento di uno scopo;

c) Trustee occasionale o trustee professionale, ossia il soggetto o la società (Trusts companies) cui occasionalmente viene affidato il compito oppure il trustee straniero (Trust Industry) che svolge professionalmente tale tipo di attività;

d) Final Beneficiary, ossia la persona o le persone cui dovrà essere destinato il bene alla fine della durata del trust cui deve essere destinato il reddito;

e) Trust Deed, ossia lo statuto del trust;

f) Protector, ossia il Guardiano o la persona incaricata di controllare l'operato del Trustee (che può essere la stessa parte disponente o settlor), la quale ha la funzione di revocare il trustee e/o di sottoscrivere - insieme al trustee - tutta la documentazione necessaria o le operazioni più importanti;

g) Asset protection trust, ossia trust segregante o di protezione;

h) Domiciliation trust, ossia scelta del centro off-shore o del centro italiano dove domiciliare il trust;

i) Letters of wishes (lettere di intenti), ossia lettere autenticate con le quali il settlor o la parte disponente dà disposizione al trustee sul modo di gestire il patrimonio;

l) During of Trust, ossia durata del trust con possibilità o meno dei beneficiari di anticipare gli effetti prima della scadenza del termine (point of advancement);

m) Governing Law , ossia la legge straniera che regola il trust interno;

n) Trust interno all'ordinamento italiano, ossia il trust che ha sede in Italia;

o) Trust, ossia fiducia nella persona che gestirà come proprietario i beni della parte disponente.

p) Trust Fund, ossia i beni mobili o immobili trasferiti al trustee per poter

raggiungere lo scopo o per poterli ritrasferire al o ai beneficiari finali;
q) Trust Fund, ossia redditi che i beni costituiti in trust producono come plusvalenza o minusvalenza;
r) Tracing, ossia azione giuridica di recupero immediato del bene eventualmente trasferito dal trustee in violazione degli scopi del trust;
s) Bare Trust (Trust Nudo), identifica la situazione nella quale si trova il Trustee quando i beneficiari sono stati individuati fin dal momento della costituzione del Trust.

-- che i termini tecnico-giuridici utilizzati nella redazione e stipula del presente atto sono propri della lingua inglese e della tradizione giuridica anglosassone, e dovranno essere intesi nell'accezione accolta dalla Convenzione prima richiamata;

-- che la parte disponente intende costituire un trust interno i cui elementi costitutivi soggettivi ed oggettivi come soggetti, beni, residenze della parte disponente e del trustee, nonché dei beneficiari - all'infuori della legge regolatrice - sono disciplinati dalla legge nazionale;

- che la finalità del presente trust è quella che nel corso della vita del disponente determinati beni e diritti siano trasferiti e intestati ad un soggetto - il Trustee - estraneo alle vicende della vita della parte disponente;

Tanto premesso

che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, gli intervenuti convengono e stipulano quanto segue.

Primo: Istituzione del trust ed accettazione del trustee

1. Il signor **TIZIO**, presenti i testimoni, istituisce con il presente atto, un Trust Interno denominato: "**TRUST ALFA**".

2. Viene nominato Trustee il signor **CAIO**, che accetta tale nomina e le condizioni relative e diviene proprietario dei beni e dei diritti di cui appresso, il quale avrà il compito di amministrare e gestire i predetti beni nell'interesse dei beneficiari secondo le regole infra descritte.

Secondo: Durata del Trust

1. Il presente Trust ha durata **pari ad anni 10 (dieci) e cioè fino al 2019**, fatta salva la possibilità di una sua cessazione anticipata.

Terzo: Sede del trust o Asset Location Trust

1. La sede del Trust è stabilita presso il domicilio del Trustee, attualmente domiciliato in Italia e più precisamente in (Città) alla (Via).

Quarto: Governing Law

1. Il presente Trust è regolato dalla Legge Inglese, che disciplina la validità ed i dati fondamentali del rapporto originato dal presente atto istitutivo.

Quinto: Giurisdizione Inglese ed Italiana - Competenza Differenziata

Nel caso di controversia il Giudice Italiano applicherà la legge inglese alle questioni che rientrano tra le materie da essa disciplinate, mentre su ogni altra controversia si applicherà la legge italiana.

Sesto: Atto di dotazione di beni o Trust Fund

1. La parte disponente TIZIO -presenti i testimoni dichiara di trasferire al "**TRUST ALFA**" e per esso al "Trustee" signor **CAIO**, che accetta in tale qualità la piena proprietà su quanto qui di seguito descritto:

BENI

A) DIRITTI DI PROPRIETA'(GRAVATA DAL DIRITTO DI ABITAZIONE VITALIZIO CHE IL DISPONENTE ESPRESSAMENTE RISERVA PER SE') IN RAGIONE DI 1/3 (un terzo) SU:

- unità immobiliare per civile abitazione sito nel **Comune di (Città)** alla **contrada (nome contrada)**, sviluppantesi tra i piani terra, primo e secondo della consistenza catastale di vani (cifra e letterale)), confinante con corte comune da tutti i lati.

Figura riportato al Catasto Fabbricati di detto Comune al **foglio , particella , subalterno** , Contrada (nome contrada), p. T-1-2, z.c. , cat. A/3, cl. , vani , sup. mq ,R.C. euro (cifre).

B) DIRITTI DI PIENA PROPRIETA'IN RAGIONE DI 1/3 (un terzo) SU:

- unità immobiliare per civile abitazione sito nel **Comune di (Città)** alla **contrada (nome contrada)**, sviluppantesi tra i piani terra e secondo della consistenza catastale di vani , confinante con corte comune da tutti i lati.

Figura riportato al Catasto Fabbricati di detto Comune al **foglio , particella , subalterno** , Contrada (nome contrada), p. T-2, z.c. , cat. A/3, cl. , vani , sup. mq. ,R.C. euro (cifra).

C) DIRITTI DI PIENA PROPRIETA'SU:

1) appezzamento di terreno di natura agricola sito nel **Comune di (città) alla località (nome località)** esteso complessivamente ha.0.35.00 (are trentacinque), confinante con strada vicinale, proprietà di TERZO e proprietà di QUARTO, salvo altri.

Il tutto figura riportato al Catasto Terreni di detto Comune (INDIVIDUAZIONE CATASTALE)

2) appezzamento di terreno, con entrostante rudere di fabbricato rurale, sito nel **Comune di (Città) alla località (nome località)**, ricadente negli strumenti urbanistici del detto Comune in zona "RB1, di Completamento" esteso complessivamente ha.0.34.00 (are trentaquattro), confinante con strada di bonifica, proprietà di QUINTO e proprietà Di SESTO, salvo altri.

Il tutto figura riportato al Catasto Terreni di detto Comune(INDIVIDUAZIONE CATASTALE).

4. Tali beni sono pervenuti alla parte Disponibile come segue:

- i fabbricati siti nel Comune di (Città)in forza della successione in morte del coniuge SETTIMA OTTAVA apertasi il (giorno, mese , anno), giusta dichiarazione registrata a (Città) il (giorno, mese , anno), al nr. 0000, vol. 00000;

- i terreni descritti sono pervenuti in forza dell'atto di donazione e divisione per Notaio (Nome e Cognome) del (giorno, mese , anno), rep. nr. 00000000, registrato a (Città) il (giorno, mese , anno), al nr. 11111 serie I, cui ha fatto seguito donazione del diritto di usufrutto per Notaio (NOME E COGNOME) del (giorno, mese , anno), rep. nr. 00000, registrato a)Città) il (giorno, mese , anno), al nr. 000000 serie 1T, trascritto a (Città) il (giorno, mese , anno), ai nnr. 00000-1111 di formalità.

5. Gli effetti giuridici ed economici del trasferimento al "Trustee" decorrono da oggi per ogni effetto utile ed oneroso.

6. La parte disponibile ai sensi della vigente legge Urbanistica, previo richiamo da me notaio fatto alla medesima sulle responsabilità penali previste dall'articolo 76 del Testo Unico 28 dicembre 2000 n.445, cui potrebbe incorrere in caso di dichiarazioni mendaci, sotto la sua personale responsabilità, in relazione al fabbricato di cui fanno parte le unità immobiliari site in (Città), oggetto del presente trust, dichiara che:

-i lavori di costruzione del medesimo sono stati effettuati in assenza di

concessione edilizia per cui in data (giorno, mese , anno), è stata presentata presso il Comune di Cosenza domanda di condono n.0123456789 con il pagamento dell'intera oblazione a mezzo dei seguenti bollettini:

*nr.000 del (giorno, mese , anno), di euro (cifra) effettuato presso l'Ufficio Postale di (Città),succ.(cifra);

*nr.001 del (giorno, mese , anno), di euro(cifra) effettuato presso l'Ufficio Postale di (città), succ. (cifra);

il tutto per come risulta dalla detta domanda che, in uno ai bollettini sopra indicati, si allega in copia al presente atto sotto la lettera "A";

- i lavori di costruzione del fabbricato rurale oggetto dell'atto, hanno avuto inizio in data anteriore al 1° settembre 1967;

- per tutti gli immobili sopra menzionati non sono state compiute ulteriori opere che avrebbero richiesto altri provvedimenti comunali abilitativi, nè risultano pendenti procedimenti diretti alla adozione di provvedimenti sanzionatori di alcun genere, compresi quelli previsti dalla vigente legge urbanistica.

7. Si allegano al presente atto sotto le lettere "B" e "C", per formarne parte integrante e sostanziale, i certificati di destinazione urbanistica rilasciati, rispettivamente, dai Responsabili dei competenti Uffici del Comune di (Città) in data (giorno, mese , anno), nr.00/0001 .

Il disponente dichiara che dalla data del rilascio dei predetti certificati ad oggi, non sono intervenute modificazioni degli strumenti urbanistici dei predetti Comuni e che i terreni oggetto del presente atto non sono interessati ai vincoli di cui all'art. 10 della legge nr. 353 del 23 novembre 2000 (legge in materia di incendi boschivi).

8. La parte cedente, per quanto possa occorrere, dichiara di rinunciare ad ogni eventuale diritto di ipoteca legale.

9. Il presente atto - ai sensi dell'art.2645 ter del codice civile - sarà trascritto a favore del trustee **CAIO** e contro la parte settlor o disponente, precisando nel "quadro D della nota" che il "Trust ALFA" è istituito con il trascrivendo atto ai sensi e per gli effetti della Convenzione dell'Aja 1 Luglio 1985 - ratificata e riconosciuta dall' Italia con la legge 16 Ottobre 1989 n.364.

10. Si autorizza l'agenzia del territorio competente ad effettuare la voltura dipendente dal presente atto in favore del signor CAIO (quale titolare del TRUST ALFA), con esonero per l'Agenzia stessa da ogni e qualsiasi responsabilità al riguardo, e più precisamente "in proprietà al signor **CAIO** quale Trustee del "TRUST ALFA", curando che l'intestazione degli immobili sia fatta a nome del medesimo in tale sua qualità, ove dovuto ai sensi di legge.

Si autorizza altresì, il competente Ufficio Tecnico presso il Comune di (Città) a volturare in favore del signor **CAIO** (quale titolare del TRUST ALFA) la concessione edilizia in sanatoria, dipendente dalla presentazione della domanda di condono di cui sopra.

Settimo:Garanzia della parte disponente sui beni in Trust

1. La parte Disponente dichiara di avere la piena titolarità e disponibilità dei beni e valori in oggetto, e garantisce che su di essi non vi sono garanzie reali, vincoli derivanti da pignoramento o sequestro, oneri e diritti di terzi.

I beni vengono trasferiti nello stato di fatto e di diritto in cui si trovano, con ogni accessorio, accessione, dipendenza e pertinenza, servitù attive e passive, se vi sono, e per quanto riguarda i fabbricati con tutti i diritti sulle parti comuni come per legge, ed in particolare con i diritti sui beni comuni riportati al

Catasto fabbricati del Comune di (Città) al foglio , particelle: , sub. (scale)) e sub. (corte).

Si precisa che relativamente al terreno e fabbricato rurale siti nel Comune di (città), individuati al foglio (cifra), p.lle (cifre) è stato presentato presso il competente Ufficio del medesimo Comune, progetto per la realizzazione di un complesso edilizio (prat. edilizia 000, prot. 000/01) per il quale è stato emesso parere favorevole in data (giorno, mese , anno),.

A tal proposito si precisa che il trustee è espressamente autorizzato e facultato a presentare presso il predetto Comune ed a tutte le altre autorità amministrative e competenti, tutte le richieste, gli atti e quant'altro necessario e richiesto dall'iter procedimentale relativo all'ottenimento del provvedimento autorizzativo. Detti poteri potranno essere conferiti dal medesimo trustee ai suoi aventi causa, sempre nel rispetto del vincolo.

Ottavo: Beni del Trust

1. Potranno entrare nel patrimonio del Trust altri beni e diritti siti in Italia o all'estero, che la parte Disponente stessa o altri, con il consenso della parte Disponente, se vivente, vogliano conferire al Trust.

2. I beni del Trust, a far data da oggi, sono separati dal patrimonio personale del Trustee, non formano oggetto della sua successione ereditaria, non fanno parte di alcun regime patrimoniale nascente dal suo eventuale matrimonio o da convenzioni matrimoniali, non sono in alcun modo aggredibili dai suoi creditori personali.

Nove: Gestione ed Amministrazione da parte del Trustee

1. Nell'esercizio dei propri diritti il Trustee è tenuto all'osservanza delle disposizioni del Trust risultanti dal presente atto e dall'allegato Statuto.

Il signor **CAIO** nell'accettare le funzioni di Trustee e l'acquisto della proprietà e titolarità dei beni e diritti conferiti e costituiti in Trust, sopra descritti, si obbliga a gestire ed amministrare detti beni e diritti con la diligenza del buon padre di famiglia e ad esercitare i propri poteri nel modo più adeguato per il raggiungimento degli scopi del Trust, **con il fine ultimo di trasferire, alla scadenza del trust o in caso di cessazione anticipata del medesimo, ai beneficiari in parti uguali tra loro i beni e i diritti in oggetto, ad eccezione di quanto infra pattuito relativamente ai fabbricati siti nel Comune di (Città) per i quali viene sin da ora stabilito che, relativamente ai fabbricati siti nel Comune di (Città), il trasferimento in favore dei beneficiari dovrà avvenire, a tempo debito, nel modo che segue, e precisamente:**

a) l'unità immobiliare individuata con la particella , sub. del foglio dovrà essere trasferita alla beneficiaria MEVIA;

b) l'unità immobiliare individuata con la particella , sub. del foglio dovrà essere trasferita al beneficiario SEMRONIO.

Decimo: Individuazione del Disponente e sue incapacità

1. Ogni facoltà, diritto e potere della parte Disponente è riportata nell'allegato Statuto.

La morte o la sopravvenuta incapacità della parte Disponente produce diritti e poteri in favore della parte beneficiaria, mentre per quanto altro non previsto si rinvia alle norme dello statuto (art.12, parte III).

Undicesimo: Sostituzione del trustee.

In caso di morte o incapacità sopravvenuta del trustee **CAIO**, sarà nominato un sostituto a cura del Disponente.

Dodicesimo: Scopo del presente Trust

1. Il Trust ha lo scopo di consentire che i beni oggi di proprietà della parte Disponente siano intestati a un solo soggetto, il **Trustee**, con tutti i poteri e le facoltà spettanti al proprietario, affinché - da un lato - siano prevenuti conflitti e motivi di dissenso e - dall'altro - tali beni siano destinati ai beneficiari in modo sufficiente a garantire un decoroso mantenimento, adeguato al tenore di vita di cui essi godono attualmente.

Tredicesimo: Trust Deed

1. Il presente trust sarà regolato per quanto concerne tutte le altre vicende ed obbligazioni e per quanto concerne le giurisdizioni o le controversie dallo Statuto, composto da 36 (trentasei) articoli che si allega al presente atto istitutivo interno con la lettera "D", per formarne parte integrante e sostanziale.

Quattordicesimo: DICHIARAZIONI FISCALI E TRATTAMENTO TRIBUTARIO

1. Ai fini fiscali le parti dichiarano che i diritti trasferiti dalla parte disponente al "Trustee" hanno un valore di **Euro (numero e cifra) di cui euro (numero e cifra) per i fabbricati, avuto riguardo alla riserva del diritto di abitazione, euro (numero e cifra) per i terreni edificabili, incluso il fabbricato rurale.**

Il presente Trust, quale negozio a titolo gratuito è assoggettato all'imposta sulle donazioni per come previsto dal decreto legge 262 del 2006, convertito, con modificazioni nella legge 286 del 2006, art. 2, commi dal 47 al 49, come tra l'altro risulta dalla Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 48/E del 6 agosto 2007.

Ai fini fiscali le parti dichiarano che il disponente è padre dei beneficiari e che ai sensi e per gli effetti dell'articolo 57 comma 2 del D.Lgs. 31 ottobre 1990 numero 346, non sono intercorse tra loro altre donazioni, nemmeno presunte tali a norma dell'articolo 26 del D.P.R. del 26 aprile 1986 nr. 131

4. Reddito derivante da beni in Trust

Il presente trust è il soggetto passivo dei redditi prodotti dai beni in esso costituiti ovvero delle attività per mezzo degli stessi esercitate, si applica pertanto ai sensi dell'art.87 del TUIR (ente non commerciale) la tassazione secondo le regole proprie delle categorie di appartenenza di ciascun reddito.

L'adempimento dell'obbligazione tributaria è a carico del trustee.

Ai fini di una corretta amministrazione il trust dovrà dotarsi di un **"Libro degli eventi"** sul quale verranno annotate tutte le vicende e le modifiche che si verificano durante la vita del trust.

Quindicesimo: attestato di prestazione energetica

Per ciò che riguarda il bene immobile, oggetto del presente atto, in conformità all'articolo 6, comma 3 del Decreto Legislativo 19 agosto 2005, n. 192 - come modificato dalla legge 3 agosto 2013, n. 90 di conversione del D.L. 4 giugno 2013, n. 63 - di attuazione della direttiva 2010/31/UE, il **TRUSTEE** dà atto di aver ricevuto le informazioni e la documentazione in ordine all'attestazione della prestazione energetica degli edifici comprensiva dell'Attestato di Prestazione Energetica redatto in data (giorno, mese, anno) da tecnico all'uopo abilitato, che si allega, a norma dell'articolo 6, comma 3 bis del citato Decreto Legislativo, in copia al presente atto sotto, sotto la **lettera " "**.

Il Trustee, dichiara altresì di essere edotta da me notaio che il suddetto attestato ha una validità temporale massima di dieci anni a partire dalla data

del suo rilascio e deve essere aggiornato a ogni intervento di ristrutturazione o riqualificazione che modifichi la classe energetica dell'immobile.

Il disponente dichiara che detto attestato è pienamente valido ed efficace, non è scaduto e non risulta decaduto, stante l'assenza di cause, sopravvenute, tali da avere determinato la mancata aderenza delle risultanze di cui all'attestazione medesima rispetto alla situazione energetica effettiva dell'immobile in oggetto e stante l'avvenuto rispetto, alla data odierna, delle prescrizioni per le operazioni di controllo di efficienza energetica degli impianti termici installati.

Sedicesimo: SPESE DELL'ATTO

1. Tutte le spese del presente atto ed inerenti sono ad esclusivo carico della parte disponente.

Le parti mi dispensano dalla lettura degli allegati per averne esatta conoscenza.

Richiesto io Notaio ho ricevuto il presente atto del quale, presenti i testimoni, ho dato lettura alle parti che mi dichiarano di approvarlo per essere conforme alla loro volontà. Dattiloscritto da persona di mia fiducia sotto la mia direzione, e completato a mano consta di (numero)fogli per facciate intere (numero) e quanto della presente (numero) sin qui e viene sottoscritto alle ore .

Firmato:

TIZIO

CAIO

SEMPRONIO

MEVIA

PRIMO teste

SECONDO teste

Notaio sigillo.