

AO VIVO

Curso de atualização

IMPACTOS DA REFORMA TRIBUTÁRIA NO:

Direito de Família, Sucessões e Planejamento Patrimonial

Realização:

IBDFAM
Instituto Brasileiro de Direito de Família

TRÍADE
ESTUDOS JURÍDICOS

Apoio:

IBRADIM
INSTITUTO BRASILEIRO
DE DIREITO IMOBILIÁRIO

Público Alvo:

Advogados, profissionais do Direito, planejadores patrimoniais, consultores jurídicos, membros do Ministério Público, magistrados, estudantes de pós-graduação e todos aqueles que atuam ou desejam atuar com Direito das Famílias, Sucessões e organização patrimonial.

Corpo Docente:



Olivia Abrunhosa

Procuradora do Município - RJ



Daniel Bucar

Procurador do Município - RJ



Apresentação do Curso

A reforma tributária inaugurada pela EC 132/2023, regulamentada pela LC 214/2025 e pela LC 227/2026, representa uma mudança estrutural no sistema tributário brasileiro, com impactos diretos e indiretos sobre o Direito das Famílias e das Sucessões.

Este curso propõe uma análise técnica, estratégica e aplicada das novas regras, com foco na circulação gratuita de patrimônio, na sucessão causa mortis, nas doações, na organização patrimonial familiar e na exploração econômica de bens.

Ao longo dos encontros, serão examinadas as repercussões da reforma sobre o ITCMD, ITBI, IPTU, holdings familiares, trusts, patrimônio no exterior e estruturas de planejamento, sempre com abordagem prática e orientada à atuação profissional.



Objetivo

Capacitar o profissional do Direito a compreender, interpretar e aplicar as novas regras da reforma tributária no contexto do Direito das Famílias e das Sucessões, identificando riscos, oportunidades e estratégias seguras de planejamento patrimonial.

METODOLOGIA

Abordagem estruturada a partir da integração entre teoria e prática, com foco na aplicação das transformações decorrentes da reforma tributária na atuação profissional. O conteúdo será desenvolvido por meio de exposição sistematizada dos fundamentos normativos, análise de casos concretos e estudo de estruturas patrimoniais recorrentes, como doações, inventários, holdings familiares, reorganizações societárias, imóveis e ativos no exterior. Serão explorados os impactos tributários sob a perspectiva estratégica, com identificação de riscos, possibilidades de planejamento e prevenção de litígios. A proposta metodológica adota caráter interdisciplinar, articulando Direito Tributário, Direito Civil, Direito Empresarial e Direito das Sucessões, permitindo ao aluno compreender o fenômeno de forma integrada e aplicada. As aulas são ministradas ao vivo, com possibilidade de revisão por meio de gravações, favorecendo a consolidação do aprendizado e a autonomia no estudo.



Conteúdo Programático

25/06 | AULA MAGNA - Panorama da Reforma Tributária: mapa normativo e ponto de contato com família e sucessões.

Estrutura da reforma tributária sobre o consumo e o patrimônio. Tributos diretamente relevantes: ITCMD, ITBI, IPTU e reflexos de IBS/CBS. Distinção entre tributação da transmissão gratuita, da transmissão onerosa, da propriedade e da exploração econômica do patrimônio. Leitura sistêmica da EC 132/2023, da LC 214/2025 e da LC 227/2026. O que mudou e o que não mudou para família, sucessões e planejamento.

02/07 | AULA 02 - ITCMD após a EC 132/2023 e a LC 227/2026: progressividade, competência, exterior e trusts.

Nova conformação constitucional do ITCMD: progressividade obrigatória em razão do quinhão, legado ou doação. Novas regras de competência territorial e distribuição entre Estados e DF. Heranças, doações e situações com elemento de conexão internacional. Bens situados no exterior, doador residente no exterior e falecido domiciliado ou com bens fora do Brasil. Papel da LC 227/2026 no pós-reforma: incidência sobre contratos no exterior com características similares às do trust. Momento da incidência e discussão sobre disponibilização financeira de bens e direitos. Diferença entre propriedade formal, titularidade econômica e expectativa de direito em estruturas fiduciárias. Trust, fundações privadas e planejamento internacional: conflitos de lei e problemas de qualificação jurídica.



Conteúdo Programático

09/07 | AULA 03 - Doações, adiantamento de legítima, inventário, partilha e reflexos tributários.

Doação pura, modal, com reserva de usufruto, com cláusulas restritivas e com encargo. Adiantamento de legítima e colação; doações de quotas e ações com ou sem reserva de controle. Planejamento por doações escalonadas: regras de avaliação, progressividade e competência do ITCMD. Cláusulas de incomunicabilidade, impenhorabilidade, inalienabilidade e reversão. Fato gerador e base de cálculo do ITCMD na sucessão causa mortis. Inventário judicial e extrajudicial; partilha igual e desigual. Renúncia abdicativa e renúncia translativa; cessão de direitos hereditários e excesso de meação. Composição patrimonial do espólio: imóveis, participações, ativos no exterior, direitos creditórios. Interface entre ITCMD e ITBI em partilhas e cessões. Riscos de requalificação fiscal de atos formalmente civis, mas economicamente reorganizatórios.

16/07 | AULA 04 - Tributação imobiliária na reforma: IPTU, ITBI, IBS/CBS e exploração econômica de imóveis.

O que a EC 132 alterou no IPTU: atualização da base de cálculo e seus limites; função social da propriedade e progressividade. O que mudou no ITBI: compra e venda, cessão, promessa, integralização, fusão, incorporação, cisão e extinção de pessoa jurídica. Integralização de capital com bens imóveis: imunidade, limites e controvérsias. Distinção entre reorganização societária legítima e planejamento abusivo. Repercussões sobre compra e venda em família, doação com encargos, partilha e holdings patrimoniais. Regra geral de incidência de IBS e CBS sobre locação, cessão onerosa, arrendamento e exploração econômica de imóveis. Pessoa física x pessoa jurídica na exploração imobiliária; administração de bens próprios e de terceiros. Não cumulatividade, créditos e custos na operação imobiliária. Efeitos para aluguel, short stay, built to suit, loteamentos e exploração mista de patrimônio familiar.



Conteúdo Programático

23/07 | AULA 05 - Holdings familiares, regimes de bens, meação e reorganização patrimonial.

O que é holding familiar: o que ela resolve e o que não resolve. Constituição de holding com integralização de imóveis, quotas e outros ativos. Impactos de ITBI na integralização e na reorganização; reflexos de ITCMD na doação de quotas. Avaliação de quotas, ágio, usufruto, acordo de sócios e governança familiar. Holding patrimonial x sociedade operacional; como a incidência de IBS/CBS pode alterar a conveniência de determinadas estruturas. Riscos de abuso de forma, simulação, desvio de finalidade e desconsideração. Comunhão universal, parcial, separação convencional, separação legal e participação final nos aquestos. Meação x herança; divórcio e partilha: quando há e quando não há fato gerador tributário. Doação entre cônjuges e conviventes; pacto antenupcial e contrato de convivência. Blindagem patrimonial lícita x fraude contra credores x fraude à execução.

30/07 | AULA 06 - Planejamento sucessório integrado, contencioso e zonas de incerteza.

Testamento, doação, holding, usufruto, seguro, previdência, trust e combinações híbridas. Planejamento nacional x internacional; timing após EC 132, LC 214 e LC 227. Como revisar planejamentos antigos à luz das novas regras. Custos ocultos: litigiosidade, avaliação, governança, compliance e obrigações acessórias. Cláusulas contratuais e societárias recomendáveis. Questões consolidadas e pontos ainda abertos: progressividade do ITCMD, critérios de conexão territorial, valoração patrimonial. ITBI em reorganizações societárias; IPTU e atualização da base de cálculo. Trust, fundações privadas e estruturas estrangeiras: discussões futuras. Estratégias de prevenção de litígio. Casos concretos: família com imóveis urbanos locados; família empresária; família com patrimônio no exterior; casal com filhos de relações distintas; herança com ativo ilíquido.

