

BACHECA

Nuovo seminario: Quadro RW monitoraggio fiscale e patrimoniali estere

di Euroconference Centro Studi Tributari

Euroconference presenta un nuovo seminario di mezza giornata, che si pone l'obiettivo di analizzare le corrette procedure per l'assorbimento degli obblighi di monitoraggio e del pagamento delle imposte sostitutive estere. Infatti, la recente esperienza ha evidenziato le difficoltà di individuazione dei soggetti obbligati ed esclusi, unitamente alle complicazioni nella individuazione dei valori da esporre nel modello.

Particolare attenzione sarà dedicata agli esempi di compilazione ed al carico sanzionatorio gestibile anche con le procedure di ravvedimento operoso.

CORPO DOCENTE

Nicola Fasano - Avvocato - Pubblicista

SEDI E DATE

Bologna - 10/06/2015

Milano - 09/06/2015

ORARIO

Pomeriggio: 14.00 - 18.00

PROGRAMMA

GLI SCOPI DEL QUADRO RW

I soggetti obbligati ed esclusi

- Tipologia di soggetti tenuti alla compilazione (e relativa residenza fiscale)
- Il concetto di disponibilità delle attività estere
- Il titolare effettivo: esemplificazioni pratiche
- Casistiche di esonero dalla compilazione

L'oggetto della rilevazione ai fini del monitoraggio

- Individuazione delle attività patrimoniali

- Individuazione delle attività finanziarie

Le imposte patrimoniali estere

- Immobili e diritti assimilati: regole per la determinazione della base imponibile in relazione alla collocazione fisica del bene, valore catastale, costo documentato, valore di mercato
- Attività finanziarie estere: fattispecie tassate e non tassate, regole per la determinazione della base imponibile
- Il credito per le imposte patrimoniali estere: individuazione dei tributi e documentazione probatoria
- Regole e scadenze di versamento

Esemplificazioni pratiche di compilazione

- Conti correnti esteri
- Immobili e diritti all'estero
- Quote, titoli e diritti (indicazione analitica e cumulativa)

Le sanzioni per le omissioni o irregolarità'

- Attività estere in Paesi collaborativi
- Attività estere in Paesi non collaborativi

Il ravvedimento operoso

- Il costo della procedura
- Le annualità interessate
- Le procedure operative