



PERCORSO DI APPROFONDIMENTO SUL QUADRO RW

Corso in 3 incontri

1° incontro 14.03.2024 orario 09.30 – 12.30 – I soggetti obbligati e le attività patrimoniali detenute all'estero

2° incontro 21.03.2024 orario 09.30 – 12.30 – Le attività finanziarie detenute all'estero e le criptovalute

3° incontro 28.03.2024 orario 09.30 – 12.30 – Il ravvedimento operoso del quadro RW, i rapporti con l'Ufficio ed il monitoraggio fiscale in casi particolari: titolari effettivi e soggetti diversi dalle persone fisiche

Relatore: Dott. Ennio Vial e Dott.ssa Silvia Bettiol

Prezzo corso: € 270,00+ Iva 22%

Il percorso si articola in 3 mezze giornate ed ha lo scopo di sviscerare in modo pratico i vari aspetti del quadro RW al fine di acquisire o rafforzare le competenze professionali sul monitoraggio fiscale. L'approccio sarà oltremodo pratico ed i relatori interagiranno continuamente con i partecipanti per rispondere ai quesiti e alle questioni professionali che verranno sottoposte. Il primo incontro è dedicato ad una analisi del quadro RW casella per casella e all'approfondimento del tema degli immobili all'estero e degli altri beni di natura patrimoniale.

Nel secondo incontro esamineremo attività e prodotti finanziari, dal conto corrente, al deposito titoli sino alle società estere.

La terza giornata è dedicata al ravvedimento operoso e alla gestione dei rapporti con l'Ufficio in caso di invio di questionari o di lettere di compliance. Verranno inoltre affrontate casistiche particolari di compilazione del quadro RW come le ipotesi degli adempimenti da parte di soggetti diversi dalle persone fisiche o dai titolari effettivi.

I Incontro: I soggetti obbligati e le attività patrimoniali detenute all'estero

Residenza fiscale e quadro RW

Esoneri soggettivi

Il quadro RW casella per casella

Le attività patrimoniali estere

Gli immobili esteri

Le opere d'arte

Le auto di lusso

I gioielli

Gli yacht

L'imposta sul valore degli immobili esteri (IVIE)

La fiduciaria e il contratto di mandato a gestire

La tassazione degli immobili esteri e la compilazione del quadro RL

Immobili sfitti

Immobili locati

La tassazione delle opere d'arte all'estero

Casi pratici di compilazione del quadro RW

II Incontro: Le attività finanziarie detenute all'estero e le criptovalute

Il monitoraggio fiscale delle attività finanziarie estere

Il conto corrente

Il dossier titoli

Le partecipazioni

La polizza estera

I fondi pensione

Le stock option e le RSU

I finanziamenti erogati a soggetti non residenti

Gli utili su cambi

La cassetta di sicurezza detenuta all'estero

Le criptovalute

Il monitoraggio fiscale

I criteri di tassazione

L'imposta sulle attività finanziarie estere (IVAFE)

La tassazione delle rendite finanziarie estere

Dividendi e interessi

Proventi da fondi

Altri redditi di natura finanziaria

Casi pratici di compilazione del quadro RW

III Incontro: Il ravvedimento operoso del quadro RW, i rapporti con l'Ufficio ed il monitoraggio fiscale in casi particolari: titolari effettivi e soggetti diversi dalle persone fisiche

Il ravvedimento operoso del quadro RW e dei redditi esteri

I requisiti

Il calcolo delle sanzioni e degli interessi

Periodi di accertabilità

La gestione della dichiarazione omessa

I periodi accertabili

La gestione del rapporto con l'Ufficio

La relazione accompagnatoria

La relazione da trasmettere via CIVIS

La relazione in caso di invito o questionario dell'Ufficio

Questioni relative al contante

Il trasporto al seguito di valuta

La giustificazione circa la destinazione del contante

Il monitoraggio fiscale per soggetti diversi dalle persone fisiche

I trust e gli enti non commerciali

Le società semplici

Le associazioni professionali

Casi di esonero dalla compilazione del quadro RW

Il monitoraggio fiscale dei titolari effettivi

Allineamenti e disallineamenti tra:

- titolare effettivo nel registro CCIAA e compilazione quadro RW

- reportable person ai fini CRS e compilazione quadro RW

Questioni problematiche

Il ravvedimento operoso in presenza di titolari plurimi e delegati

Il ravvedimento in caso di documentazione carente

Il credito per imposte estere in casi di dichiarazione omessa

Quadro RW e obblighi di DAC6

Gli hallmark che interessano il quadro RW

Analisi di alcune casistiche: il laboratorio interattivo

Esame di casistiche proposte dai partecipanti al corso

Informazioni da CRS e riscontro con quadro RW

Eventi Accreditati:

Consente di maturare n. 9 CFP per ODCEC - Non accreditato per i Consulenti del lavoro

L'evento consente di maturare crediti formativi in relazione al tempo di connessione alla piattaforma, rilevato automaticamente all'ingresso e all'uscita dall'aula come da nuovo regolamento FPC del CNDCEC (in vigore dall'1.10.2023). Le videoconferenze si possono seguire in **diretta il giorno fissato**, inoltre, sono visionabili in **differita dal giorno successivo della diretta per 6 mesi con conseguimento dei crediti formativi**.

Prezzo Corso

€ 270,00+ Iva 22%

Come iscriversi:

Le iscrizioni possono essere effettuate direttamente sul nostro sito internet www.lalentesulfisco.it nella sezione Formazione con pagamento con Carta di credito, oppure compilando il coupon scaricabile dal sito, e inviandolo via email all'indirizzo lalentesulfisco@alservizi.it unitamente alla copia del bonifico bancario intestato a:

A.L. SERVIZI SRL BPER BANCA - IT78P0538752960000042268014

A.L. Servizi s.r.l. - Sede legale Via San Pio V n. 27 - 10125 Torino Reg. imprese di Torino n. Rea 1144054

Sede Operativa e uffici: Via Bergamo n. 25 24035 Curno (BG) - P.IVA e C.F 10565750014

Tel. 035 -43.762.62 -Email: lalentesulfisco@alservizi.it www.lalentesulfisco.it