

SCHEDA DI ADESIONE da trasmettersi
via fax o email alla *segreteria organizzativa*

COGNOME

NOME

CODICE FISCALE

ISCRITTO ALL'ALBO/REGISTRO

AL NR. (SE PREVISTO), PROVINCIA

TELEFONO

E-MAIL anche per invio materiale didattico

QUOTA D'ISCRIZIONE comprensiva del materiale
€ 50,00 iva inclusa

MODALITÀ DI PAGAMENTO: trasmettere attestazione BONIFICO effettuato a favore della Fondazione Iban IT08 M 05728 11296 851570001090 nella causale specificare il nome del partecipante e "seminario 18/9"

Non saranno accettati pagamenti presso la sede del seminario.

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA:

via Marsala 17, Brescia
tel. 030/3771.866-057 fax 030/3771.876
e-mail segreteria@progredi.it
sito internet www.progredi.it

DATI INTESTAZIONE FATTURA

RAGIONE SOCIALE

INDIRIZZO

CITTÀ'

CAP, PROVINCIA

PARTITA IVA

CODICE FISCALE

Specificare l'indirizzo mail per il ricevimento della fattura, se diverso da quello già indicato

E-MAIL:

DELEGATI: in caso di impossibilità a partecipare è consentito delegare un collega/collaboratore del proprio studio previa comunicazione scritta.

RIMBORSO QUOTA: ai fini del rimborso sarà necessario che la relativa richiesta pervenga per iscritto entro il **16 settembre**.

CREDITI FORMATIVI: la partecipazione al Seminario vale l'attribuzione di crediti formativi per dottori commercialisti ed esperti contabili, consulenti del lavoro e avvocati, secondo le condizioni stabilite da ciascun Ordine.

Data, Firma

Iniziative formative a cura della
**Fondazione Bresciana
per gli Studi Economico-Giuridici**



Seminario di approfondimento

giovedì 18 settembre 2014
ore 14.45-18

**Novità del quadro RW 2014
e cenni operativi sulla
Voluntary Disclosure**

Auditorium Capretti - Istituto Artigianelli
via Piامarta 6, Brescia

con il contributo

UBI Banco di Brescia

Relatori

Dott. Duilio Liburdi

commercialista – Pubblicita in Milano

Dott. Marco Valenti

commercialista – Pubblicita in Brescia

Programma

IL “NUOVO” QUADRO RW

Le novità 2014 e i casi di studio per la compilazione del quadro

- Ambito soggettivo: il concetto di residenza e di lavoratori all'estero
- Le problematiche legate ai cittadini immigrati
- I rappresentanti di società e la riconducibilità delle disponibilità estere
- La riferibilità delle disponibilità estere a soggetti diversi dalle persone fisiche
- Il titolare effettivo dell'investimento
- La gestione degli investimenti detenuti dal trust
- Ambito oggettivo: cosa indicare e le conseguenze dello scudo
- Le cause di esclusione dalla compilazione
- La compilazione: attività detenute in comunione, nuda proprietà e usufrutto, immobili e altri beni
- Le nuove regole di determinazione degli importi da monitorare: il rinvio alle disposizioni in materia di patrimoniali estere (reintroduzione della soglia 2014 – differenze ed analogie con il passato)

Le patrimoniali sulle attività finanziarie e sugli immobili detenuti all'estero (cenni) - Quadri RW, RL e RM

- **L'imposta sugli Immobili all'estero (IVIE):**
 - soggetti obbligati e immobili interessati
 - determinazione della base imponibile e calcolo dell'imposta
 - le differenze tra immobili UE e altri immobili
 - la gestione dell'abitazione principale all'estero
 - credito d'imposta per le imposte patrimoniali pagate all'estero: disciplina nazionale e convenzionale
 - la compilazione del nuovo Quadro RW e le interconnessioni con gli altri quadri
- **L'imposta sulle attività finanziarie all'estero (IVAFE)**
 - le attività finanziarie imponibili
 - la determinazione della base imponibile dell'imposta
 - il recupero delle imposte pagate all'estero: disciplina nazionale e convenzionale
 - la gestione dei conti correnti e dei libretti di risparmio (dotazioni PAYPAL)
 - la compilazione del nuovo Quadro RW e le interconnessioni con gli altri quadri

CONTROLLI E SANZIONI su QUADRO RW

Le conseguenze sanzionatorie per la mancata compilazione del quadro RW e per il mancato pagamento della patrimoniale

- La detenzione in Stati e territori “black list”
- Le sanzioni applicabili
- L'applicabilità del cumulo giuridico e la definizione agevolata
- Il ravvedimento operoso

La VOLUNTARY DISCLOSURE e i connessi adempimenti del professionista – Primi cenni operativi

- Lo scambio automatico di dati ed informazioni tra Amministrazioni Finanziarie
- Il ruolo dell'UCIFI e le verifiche dell'Agenzia Entrate

Esame della normativa sulla “Voluntary Disclosure”

- **Il ruolo e le verifiche del professionista** (obblighi anti-riciclaggio, predisposizione del dossier sui patrimoni esteri, analisi costi-benefici, responsabilità del professionista post Voluntary disclosure)
- Il ruolo degli intermediari Finanziari
- Le violazioni di natura penale (sanabili e non, le violazioni di terzi persone fisiche)
- Le sanzioni ai fini delle imposte dirette e del monitoraggio fiscale (trattamento)
- Le successive attività di accertamento dell'Amministrazione Finanziaria

SPAZIO QUESITI RILEVANTI ED ESAME CASI PRATICI