



OPTIME
Formazione
Studi e Ricerche

Corso professionalizzante on line

La tassazione dei redditi di natura finanziaria

Redditi di capitale e redditi diversi
Risparmio amministrato e risparmio gestito
OICR di diritto italiano e di diritto estero
Gli impatti della Riforma Fiscale

19 e 20 marzo 2024



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità degli eventi Optime fruibile da qualsiasi luogo, direttamente su PC o tablet

Optime
Un brand di Paradigma Srl
Tel. 011.538686

Corso Vittorio Emanuele II,
68 10121 Torino
www.optime.it -
info@optime.it



Relatori

Prof. Avv. Giuseppe Corasaniti

Ordinario di Diritto Tributario
Università di Brescia
Partner
Studio Uckmar

Dott. Gabriele Scalvini

Head of Financial Taxation
Direzione Amministrazione e Fiscale
Group Chief Financial Officer Area
Intesa Sanpaolo

I docenti, nel corso dell'evento formativo, risponderanno alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo asorba@paradigma.it.

A agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Inviando il modulo di iscrizione entro il **27 febbraio 2024** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

Iscrivi una seconda risorsa **che non abbia compiuto il 30° anno di età** con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione



FORMAZIONE FINANZIATA

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.



EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA

Paradigma opera sul MePA e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza

Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma Srl, del presente modulo di iscrizione da inviare via mail all'indirizzo info@optime.it - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

La tassazione dei redditi di natura finanziaria

Martedì 19 marzo 2024

Mercoledì 20 marzo 2024

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono Fax

Dati per eventuale partecipante under 30

Nome Cognome

E mail

Dati per la fatturazione elettronica

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

Codice destinatario o PEC (Privati)

Codice univoco uff. (PA)

Codice CIG (PA)

Split Payment SI NO

OdA Data OdA

Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente

Telefono Fax

E mail

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informativa Privacy

I dati forniti a **Paradigma Srl** sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di **Paradigma Srl**, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto.

Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno inoltre conservati e trattati da **Paradigma Srl** per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di **Paradigma Srl**. Lei potrà esercitare i diritti sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a **Paradigma Srl** con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI

NO

Data e Firma

Programma dei lavori

Prima giornata
Martedì 19 marzo 2024

Considerazioni generali sulla riforma dei redditi di natura finanziaria nella Riforma Fiscale

REDDITI DI CAPITALE

La dicotomia tra redditi di capitale e redditi diversi di natura finanziaria

Le tipologie di redditi di capitale derivanti da:

- depositi, conti correnti, certificati di deposito, mutui e prestiti di denaro attraverso piattaforme digitali
- obbligazioni e titoli similari
- cambiali finanziarie e titoli atipici
- pronti contro termine, riporti e prestito titoli
- azioni e titoli similari, quote
- contratti di associazione in partecipazione e cointeressenza
- OICR
- contratti di assicurazione a contenuto finanziario
- altri rapporti aventi ad oggetto l'impiego di capitale

La base imponibile e il momento impositivo

Il prelievo alla fonte: le ritenute alla fonte e le imposte sostitutive delle imposte sui redditi

REDDITI DIVERSI

Il riordino dei redditi diversi di natura finanziaria dopo il D. Lgs. n. 461/1997

Le tipologie di redditi diversi di natura finanziaria
Il superamento della distinzione delle plusvalenze/minusvalenze derivanti da partecipazioni qualificate e non qualificate dal 1° gennaio 2019
Le plusvalenze/minusvalenze derivanti da strumenti finanziari non partecipativi e da criptovalute
I differenziali positivi e negativi derivanti da strumenti finanziari derivati
I differenziali positivi derivanti da altri rapporti

Il trattamento fiscale delle cripto-attività alla luce della Legge di Bilancio per il 2023

La base imponibile e il momento impositivo

L'applicazione dell'imposta sostitutiva nel regime dichiarativo

Il monitoraggio fiscale

Prof. Avv. Giuseppe Corasaniti

*Università di Brescia
Studio Uckmar*

Seconda giornata
Mercoledì 20 marzo 2024

RISPARMIO AMMINISTRATO E RISPARMIO GESTITO

Il regime (opzionale) del risparmio amministrato

Le diverse fattispecie di redditi diversi ai quali si applica il regime amministrato
La determinazione della base imponibile
I soggetti interessati all'esercizio dell'opzione
Gli intermediari destinatari dell'opzione
L'ambito oggettivo di applicazione
Le modalità di applicazione dell'imposta sostitutiva
Il riporto delle minusvalenze, perdite e differenziali negativi. I concetti di "rapporto" e di "operazioni successive"
La rilevanza o meno di sotto-depositi e sotto-rubriche
Trasferimenti tra rapporti identicamente e diversamente intestati, inter vivos e mortis causa. Il prelievo degli strumenti finanziari
L'applicazione del regime del risparmio amministrato a cripto-valute e cripto-asset
I versamenti e le comunicazioni all'Amministrazione finanziaria

Il regime (opzionale) del risparmio gestito

I soggetti interessati all'esercizio dell'opzione
Gli intermediari destinatari dell'opzione
L'ambito oggettivo di applicazione
Il conferimento degli strumenti finanziari
Le modalità di applicazione dell'imposta sostitutiva sul risultato di gestione maturato
Il riporto delle perdite
L'applicazione del regime del risparmio gestito a cripto-valute e cripto-asset
I versamenti e le comunicazioni all'Amministrazione finanziaria

Il monitoraggio delle attività finanziarie e degli investimenti detenuti all'estero. IVAFE e imposta di bollo

Gli scambi automatici di informazioni tra Autorità fiscali: le normative FATCA, CRS e CARF

OICR DI DIRITTO ITALIANO E DI DIRITTO ESTERO

La soggettività passiva IRES degli OICR residenti e l'esenzione dalle imposte sui redditi ai sensi dell'art. 73 TUIR

Il regime fiscale dei redditi di capitale derivanti dalla partecipazione agli OICR di diritto italiano

Il regime fiscale dei redditi diversi derivanti dalla partecipazione agli OICR di diritto italiano

Il regime fiscale dei redditi di capitale derivanti dalla partecipazione agli OICR di diritto estero

Il regime fiscale dei redditi diversi derivanti dalla partecipazione agli OICR di diritto estero

OICR: sintesi degli aspetti fiscali

Piani individuali di risparmio (PIR): cenni

Dott. Gabriele Scalvini

Intesa Sanpaolo

Note organizzative e condizioni

Data dell'evento

19 e 20 marzo 2024

Orario dei lavori

Accesso alla piattaforma 09.00 - 09.30
9.30 - 13.30 14.30 - 17.30

Quota di partecipazione

una giornata € 1.100 + Iva
(Early Booking): € 880 + Iva
due giornate € 2.050 + Iva
(Early Booking): € 1.640 + Iva

Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse. E' altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a info@optime.it entro il giorno antecedente l'evento. In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

Modalità di funzionamento della videoconferenza

E' possibile accedere all'aula virtuale da qualsiasi luogo, utilizzando il proprio PC o tablet con una connessione a Internet. La piattaforma informatica utilizzata da Paradigma (Adobe Connect) non necessita di requisiti tecnici particolari. Nei giorni antecedenti l'evento il partecipante riceverà per posta elettronica le credenziali e le istruzioni di accesso. Il giorno dell'evento sarà sufficiente selezionare il link che troverà nella mail e inserire le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante gli interventi, oltre a vedere e sentire i docenti, è possibile consultare simultaneamente la documentazione predisposta dal relatore. Ogni utente collegato potrà porre domande sulle tematiche affrontate, alle quali il docente risponderà nel corso dell'intervento.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via email all'indirizzo info@optime.it, integralmente compilato. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'intervento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:
Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
c/o Banco BPM Spa
IBAN IT 14 V 05034 01017 000000002530

Formazione finanziaria

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Optime offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante videoconferenza può variare a seconda dell'Ente erogante.

Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà rilasciato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che hanno regolarmente preso parte ai lavori.

Diritto di recesso e modalità di disdetta

E' attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla videoconferenza, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla nostra Segreteria organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'evento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale. Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo email info@optime.it.

PARADIGMA Srl
Registro delle Imprese di Torino
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.
P. IVA 06222110014

