

"La tassazione degli strumenti finanziari"

Durata : 2 ore

Descrizione:

Come cambia la tassazione sui proventi dei differenti strumenti finanziari? Come e quando si possono compensare plus e minusvalenze?

Nell'ambito degli investimenti generalmente viene applicata una tassazione del 26% sul capital gain sulla plusvalenza realizzata quando si vende un titolo o uno strumento finanziario ad un prezzo superiore a quello di acquisto, come sui proventi distribuiti dai medesimi titoli. Aliquota che scende al 12,5% nel caso di titoli di stato italiani ed altri titoli obbligazionari emessi dagli Stati inclusi nella white list, l'elenco dei paesi con convenzioni contro le doppie imposizioni che permettono lo scambio di informazioni con l'Italia. All'interno dei diversi strumenti d'investimento, la fiscalità dei prodotti previdenziali evidenzia numerosi vantaggi fiscali, articolati nella fase della contribuzione, in quella dei rendimenti e in quella delle prestazioni. In ambito assicurativo, invece, sono detraibili dall'Irpef nella misura del 19% i premi versati nelle polizze che prevedono il rischio di morte, di invalidità permanente, o di non autosufficienza. Il presente intervento formativo, erogato asincrono nella modalità di e-learning, vuole entrare nel dettaglio di quanto sopra esposto.

Obiettivi formativi:

- comprendere la distinzione tra redditi di capitale e redditi diversi;
- apprendere le tipologie di redditi generati dai diversi strumenti finanziari;
- conoscere i diversi regimi fiscali per le persone fisiche;
- definire l'imposta di bollo sulle attività finanziarie;
- comprendere la tassazione delle polizze vita con finalità di investimento.

Contenuti:

- principi di tassazione e regime fiscale;
- redditi da attività finanziarie;
- tipologie di redditi finanziari;
- aliquote;
- i regimi di tassazione;
- le partecipazioni qualificate;
- tassazione per trasparenza;
- trust, fondi patrimoniali e patti di famiglia.

Date di fruibilità: dal 15 novembre 2021 al 30 dicembre 2021

Relatore: Mirko Serra