

Modello 770: guida alla compilazione dei quadri fiscali per intermediari finanziari

Milano, 4 luglio 2017

In partnership con

Un corso operativo per compilare correttamente il Modello 770



London
Stock Exchange Group



I partner dell'iniziativa

Academy

Academy, il centro di formazione del London Stock Exchange Group, è nato all'inizio del 2000 in Italia e nel 2004 nel Regno Unito, con l'obiettivo di interpretare l'evoluzione del contesto finanziario italiano e internazionale attraverso il confronto con i professionisti del settore.

L'attività principale dei due campus basati a Londra e a Milano è progettare, sviluppare e strutturare percorsi formativi integrati per il mercato finanziario, al fine di accompagnare:

- L'individuo, nella propria crescita per la «formazione al ruolo»
- Le aziende, nello sviluppo del capitale umano e nella definizione di professionalità evolute.

ASSOSIM – Associazione Italiana Intermediari Mobiliari

ASSOSIM, Associazione Italiana degli Intermediari Mobiliari, rappresenta gli operatori del mercato mobiliare italiano nei confronti degli Organi dello Stato e delle Amministrazioni pubbliche, delle altre Associazioni imprenditoriali, di Organizzazioni economiche e sociali e di altre Associazioni, Enti, Soggetti pubblici e privati. ASSOSIM svolge attività di ricerca, assistenza normativa e formazione, con pubblicazioni e organizzazione di convegni e seminari.

ASSOSIM conta circa 80 associati (Banche, Società d'Intermediazione Mobiliare, succursali italiane di Intermediari Esteri), attivi sul mercato primario e secondario e su quello dei derivati, con una quota pari all'82% dell'intero volume negoziato sui mercati regolamentati italiani. Dal 2007, la membership è allargata a Studi Legali, Società di Consulenza e di Sviluppo di Soluzioni Informatiche, e a quei soggetti che forniscono servizi agli Intermediari Mobiliari.

Il corso

Il contesto formativo

Entro il 31 luglio 2017 gli intermediari finanziari sono tenuti a comunicare all'Agenzia delle Entrate, attraverso la compilazione del Modello 770, i dati relativi alle ritenute effettuate in ciascun periodo d'imposta, quelli relativi ai versamenti eseguiti, i crediti, le compensazioni operate e i dati contributivi e assicurativi.

Obiettivi del corso

Il corso, dal taglio pratico, permetterà ai partecipanti di disporre di una guida operativa per compilare correttamente il modello 770 e adempiere agli obblighi di monitoraggio a carico dei sostituti di imposta.

I destinatari

Il corso si rivolge a figure professionali che operano nell'area amministrativa, back office, fiscale, compliance, Information Technology degli intermediari finanziari.

La Docente

Stefania Barsalini
Partner **Studio Dattilo Commercialisti Associati**

Il corso

4 luglio 2017

9.15 Registrazione partecipanti

9.30 Analisi e relativa compilazione dei quadri del modello 770 e monitoraggio fiscale

Quadro SF (redditi di capitale corrisposti a residenti e non residenti)

- Elenco Paesi white list per lo scambio di informazioni a fini fiscali - Decreto MEF del 23.03.2017
- Modifiche al decreto 4 settembre 1996. Stati che consentono un adeguato scambio di informazioni in materia fiscale

Quadro SO (segnalazioni e comunicazioni) e Monitoraggio fiscale

11.30 Coffee break

11.45

- Quadro SG – polizze estere
- Quadro SL e SM (proventi degli OICVM soggetti a ritenuta d'acconto e d'imposta)
- Quadro ST (indicazione dei versamenti)
- Quadro SX – crediti e compensazioni

13.30 Pausa pranzo

14.30 Regime sanzionatorio e ravvedimento operoso

- Risoluzione Agenzia delle Entrate del 4 maggio 2017, n. 57/E: Visti di conformità e deleghe di pagamento - Art. 3 d.l. n. 50 del 24 aprile 2017 - . Crediti relativi ad IVA, imposte dirette, IRAP e ritenute alla fonte

- La dichiarazione integrativa: tempistiche
- Analisi degli aspetti sanzionatori in caso di:

- ❖ Omessa presentazione
- ❖ Dichiarazione nulla o tardiva
- ❖ Inesatta indicazione di redditi e ritenute
- ❖ Mancato versamento delle ritenute
- ❖ Le ipotesi in cui si configura l'infedele dichiarazione

Q&A Session

Stefania Barsalini, **Studio Dattilo Commercialisti Associati**

16.00 Coffee break e chiusura dei lavori

Condizioni generali

La "scheda di iscrizione" che segue ha valore di contratto tra Bit Market Services S.p.A. (di seguito, "BIMS") e il richiedente l'iscrizione al corso (di seguito, "Richiedente") ed è disciplinata dalle seguenti condizioni generali di contratto.

1. Data e luogo del corso

4 luglio 2017

Cod. F021

Palazzo Mezzanotte – Congress Centre and Services
Piazza degli Affari, 6 – 20123 Milano

2. Modalità di iscrizione

L'iscrizione può essere effettuata inviando a BIMS la scheda di iscrizione debitamente compilata, entro 7 (sette) giorni antecedenti la data di inizio del corso via mail ad academy_italy@lseq.com

Per iscrizioni successive alla scadenza sopra indicata, si prega di contattare il seguente numero di telefono:

— TEL +39 02 72426.086

Il numero dei partecipanti è limitato. Le iscrizioni verranno accettate in ordine cronologico e perfezionate soltanto a seguito di conferma scritta inviata da parte della segreteria organizzativa di BIMS.

3. Quota di partecipazione

La quota di partecipazione per ciascun partecipante è di € 550 + IVA per i **SOCI ASSOSIM**.

La quota di partecipazione per ciascun partecipante è di € 950 + IVA per i **NON SOCI ASSOSIM**.

La quota di partecipazione include il materiale didattico e i coffee break.

4. Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata:

— a seguito della ricezione dell'email di conferma di effettuazione del corso da parte della segreteria organizzativa di BIMS (7 giorni prima del corso);

ovvero

— A ricevimento della fattura emessa da BIMS contestualmente all'email di conferma di effettuazione del corso.

Il pagamento dovrà essere effettuato mediante BONIFICO BANCARIO intestato a:

BIT MARKET SERVICES S.p.A.

P.zza degli Affari, 6
20123 Milano - P.IVA – 06695270964

**Deutsche Bank S.p.A. Filiale via San Prospero, 2
20121 Milano**

**codice IBAN IT 22 B 03104 01600 000000 770114
SWIFT address DEUTITMMIL**

Copia dell'avvenuto bonifico dovrà essere trasmessa via fax al seguente numero 02 72426471, entro e non oltre il giorno lavorativo antecedente il corso.

5. Proprietà intellettuale

Il Richiedente riconosce ed accetta che i contenuti resi disponibili in relazione al corso (quali, ad esempio, video, immagini, testi), sono di titolarità di, o comunque nella disponibilità di, BIMS e che gli stessi non possono essere oggetto di riproduzione, distribuzione o altra forma di sfruttamento economico senza il preventivo consenso di BIMS o del soggetto titolare dei relativi diritti sugli stessi.

Condizioni generali

La “scheda di iscrizione” che segue ha valore di contratto tra Bit Market Services S.p.A. (di seguito, “BIMS”) e il richiedente l’iscrizione al corso (di seguito, “Richiedente”) ed è disciplinata dalle seguenti condizioni generali di contratto.

6. Responsabilità

Nonostante BIMS cerchi di assicurare l’accuratezza e l’aggiornamento dei contenuti resi disponibili in relazione al corso (quali, ad esempio, video, immagini, testi), BIMS dichiara, e il Richiedente di conseguenza acconsente, che nessuna responsabilità potrà essere attribuita a BIMS nei casi di imprecisione o non accuratezza di talune informazioni. BIMS declina ogni responsabilità rispetto a qualsiasi danno, perdita o spesa eventualmente patita da terzi in conseguenza del loro affidamento a tali contenuti, che vengono forniti esclusivamente ai fini di formazione. In nessun caso la responsabilità di BIMS in relazione al presente contratto potrà eccedere la Quota di partecipazione.

7. Tracciabilità dei flussi finanziari

BIMS e il Richiedente assumono tutti gli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010, come successivamente modificata e implementata (gli “Obblighi di Tracciabilità”). Il Richiedente, qualora rientri nella definizione di «stazione appaltante» prevista dal d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50 fini dell’applicabilità della disciplina di cui all’art. 3, L. 136/10 e successive modifiche, si impegna a comunicare a BIMS il Codice Identificativo di Gara (CIG) relativo ai pagamenti da effettuarsi ai sensi del presente contratto e, ove previsto, il Codice Unico di Progetto (CUP). Resta inteso che, fatte salve eventuali deroghe ed esenzioni parziali alla normativa di cui alla L. 136/2010, il mancato utilizzo di strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità dei movimenti finanziari (ad esempio, bonifico bancario o postale) e il mancato adempimento di qualunque altro obbligo di tracciabilità, costituiscono causa di risoluzione del presente contratto.

8. Modalità di disdetta

Ai sensi dell’art. 1373 C.C., al Richiedente è concessa la facoltà di recedere dal presente contratto tramite invio di disdetta scritta via email ad academy_italy@lseg.com o al numero di fax 02 72426471.

Tale facoltà potrà essere esercitata con le seguenti modalità:

— sino a 7 (sette) giorni lavorativi prima della data di inizio del corso, con diritto del Richiedente al rimborso della Quota di partecipazione;

— oltre il termine di 7 giorni e sino al giorno antecedente l’inizio del corso (24 ore prima), con diritto del Richiedente al rimborso di una quota pari al 50% della Quota di partecipazione;

— oltre i termini suddetti qualsiasi rinuncia alla partecipazione non darà diritto ad alcun rimborso della Quota di partecipazione il quale sarà integralmente dovuto.

È, in ogni caso, prevista la facoltà del Richiedente di sostituire egli stesso con altro soggetto ovvero richiedere la partecipazione all’edizione successiva o ad un altro corso. E’ possibile esercitare tale ultima facoltà esclusivamente rispetto a edizioni successive o altri corsi che abbiano luogo entro l’arco temporale di un anno dal primo giorno di corso cui la scheda di iscrizione si riferisce.

9. Variazioni di programma

BIMS si riserva la facoltà di rinviare o annullare il corso dandone comunicazione via fax o via e-mail ai partecipanti entro 7 (sette) giorni lavorativi antecedenti la data di inizio del corso; in tal caso, BIMS provvederà al rimborso della Quota di partecipazione senza ulteriori oneri. BIMS si riserva inoltre la facoltà, per motivi organizzativi, di modificare il programma/sede del corso in aula e/o sostituire i docenti indicati con altri docenti di pari livello professionale.

10. Legge regolatrice e foro competente

Il presente contratto è regolato dalla legge italiana. Tutte le controversie derivanti dal presente contratto, comprese quelle relative alla sua validità, interpretazione, esecuzione e risoluzione, sono attribuite dalle parti alla competenza esclusiva del Foro di Milano.

Condizioni generali

La "scheda di iscrizione" che segue ha valore di contratto tra Bit Market Services S.p.A. (di seguito, "BIMS") e il richiedente l'iscrizione al corso (di seguito, "Richiedente") ed è disciplinata dalle seguenti condizioni generali di contratto.

Il modello 770: guida alla compilazione dei quadri fiscali per intermediari finanziari
Milano, 4 luglio 2017

Quota di partecipazione	Socio Assosim	NON Socio Assosim
Quota individuale	<input type="checkbox"/> € 550 + IVA	<input type="checkbox"/> € 950 + IVA
Dal 4° partecipante	10 % sconto	<input type="checkbox"/> € + IVA

Dati del Richiedente (I dati della tabella sotto riportata serviranno al team di progettazione per una proficua gestione d'aula e per l'invio di comunicazioni relative al corso in oggetto e ai corsi futuri su tematiche analoghe)

Nome e Cognome				
Funzione aziendale				
Società				
E-mail		Tel.		
Area di appartenenza		Livello di conoscenza della materia		
<input type="checkbox"/> Direzione Generale	<input type="checkbox"/> ICT	<input type="checkbox"/> Fiscale	<input type="checkbox"/> base	
<input type="checkbox"/> Personale, Organizzazione e Formazione	<input type="checkbox"/> Legale	<input type="checkbox"/> Finanza	<input type="checkbox"/> intermedio	
<input type="checkbox"/> Amministrazione e controllo	<input type="checkbox"/> Ricerca e sviluppo	<input type="checkbox"/> Risk Management	<input type="checkbox"/> avanzato	
Settore industriale				
<input type="checkbox"/> Società non quotata	<input type="checkbox"/> Banca	<input type="checkbox"/> Consulenza	<input type="checkbox"/> Energy	
<input type="checkbox"/> Società quotata	<input type="checkbox"/> Investment Bank	<input type="checkbox"/> Private Equity	<input type="checkbox"/> SGR	
Indirizzo della società				
Via	N.	Cap.	Città	Prov.
Dati obbligatori per la fatturazione (La fattura deve essere intestata a:)				
Ragione sociale/Nome Cognome				
P.IVA		Ufficio		

Scheda di iscrizione

Si prega di prendere visione delle Condizioni generali riportate nella pagina antecedente.

Compilare e inviare via mail: academy_italy@lseg.com.

Per informazioni +39 02 72426086 – academy_italy@lseg.com

Dati del Richiedente (I dati della tabella sotto riportata serviranno al team di progettazione per una proficua gestione d'aula e per l'invio di comunicazioni relative al corso in oggetto e ai corsi futuri su tematiche analoghe)

Nome e Cognome referente amministrativo

Via	N.	Cap.	Città	Prov.
-----	----	------	-------	-------

Tel.	Email
------	-------

La presente Scheda di iscrizione e i rapporti giuridici che ne derivano si intendono disciplinati, ai sensi degli artt. 1341 e 1342 c.c., dalle Condizioni generali sopra citate, che il Richiedente dichiara di ben conoscere e accettare.

Firma _____ Data: _____

Ai sensi e per gli effetti di cui agli articoli 1341 e 1342 c.c., il Richiedente accetta espressamente le seguenti disposizioni delle Condizioni generali: 7 (Responsabilità), 9 (Modalità di disdetta), 10 (Variazioni di programma) e 11 (Legge regolatrice e foro competente).

Firma _____ Data: _____

Al fine di perfezionare l'iscrizione, è necessario completare (barrando gli appositi spazi) le seguenti opzioni in materia di tutela della privacy

Dichiaro di aver preso visione dell'[informativa](#) relativa al trattamento dei dati personali e di accettare le condizioni generali del servizio (**OBBLIGATORIO ai fini dell'iscrizione**);

acconsento sin d'ora al trattamento dei dati personali per finalità promozionali e di marketing diretto, e, dunque, per l'invio da parte di Academy - Blt Market Services S.p.A. e di Assosim di materiale pubblicitario, vendita diretta di prodotti e servizi, compimento di ricerche di mercato, comunicazioni commerciali, anche attraverso l'utilizzo del nominativo dell'interessato a fini pubblicitari effettuato con ricorso a strumenti automatizzati di contatto quali la posta elettronica, il telefax e i messaggi del tipo mms o sms;

acconsento alla comunicazione/cessione dei dati personali per finalità di marketing di terzi (anche al di fuori dell'Unione Europea) incluse le altre società del Gruppo LSEG nonché ai soggetti indicati alla lettera c) dell'informativa relativa al trattamento dei dati personali.

Firma _____ Data: _____

Academy

La completezza e la qualità della formazione costituiscono un fattore determinante nel processo di rinnovamento del sistema economico-finanziario. Per rispondere a queste esigenze Academy, il centro di formazione del London Stock Exchange, a partire dal 2000 progetta, sviluppa e propone programmi e percorsi formativi in ambito finanziario, legale e manageriale.

www.lseg.com/academy

Contatti

E: academy_italy@lseg.com

T: +39 02 72426 086



London
Stock Exchange Group

