Percorso formativo CSVN

Basics in fiscalità svizzera

Periodo del corso	Dal 25 febbraio al 6 maggio 2025
Durata	44 Ore
Erogazione	In aula
Edizione	X Edizione
Livello	Base
Termine iscrizioni	18/02/2025

Data ultimo aggiornamento: 16/05/2025

In un contesto dove la variabile fiscale incide sempre più nelle decisioni strategiche, comprendere il sistema tributario è un vantaggio competitivo. Il corso “Basics in fiscalità svizzera” ti offre una visione chiara e strutturata delle imposte dirette e indirette, con un focus pratico sull’assoggettamento fiscale di persone fisiche e giuridiche. Una formazione pensata per professionisti che vogliono gestire in modo proattivo e consapevole il rapporto con i clienti.

Obiettivi del corso

- **Spiegare** i principi fondamentali del sistema fiscale svizzero e l’imposizione delle persone fisiche
- **Analizzare** il sistema previdenziale svizzero e il trattamento fiscale dei diversi pilastri, partecipando a una simulazione pratica entro il secondo modulo del corso.
- **Interpretare** le normative relative alla fiscalità finanziaria in Svizzera, superando una prova di valutazione specifica entro il modulo dedicato.
- **Valutare** il sistema fiscale delle società svizzere, redigendo un report su un caso di studio reale entro la conclusione del modulo relativo.
- **Applicare** gli obblighi procedurali e le prescrizioni del diritto fiscale svizzero, identificando almeno due violazioni fiscali in un esercizio pratico entro la fine del corso.

Le ragioni per iscriverti

le basi che ogni professionista deve conoscere

Il corso si rivolge a

Consulenza clientela retail banking

Fiduciario commercialista

Fiduciario immobiliare

Paralegal

Praticante/Allrounder/Stagista

Ricezione/Segretariato/Assistenti consulenza alla clientela

Tematiche trattate

Contabilità e controllo di gestione, Diritto e fiscalità

Costi

CHF 2640

Programma

Il percorso ha una durata complessiva di 44 ore accademiche, articolate in 5 moduli che, in uno spirito di massima flessibilità, possono essere frequentati in modo autonomo.

M1 - Fondamenti del sistema fiscale svizzero: imposizione della persona fisica - SAQ Certified (12 ore)

1. Fondamenti del sistema fiscale, tipi di imposte, organizzazione tributaria, tipi di assoggettamento e appartenenza fiscale, imposizione della famiglia e basi temporali

2. Elementi di reddito e di sostanza, fattori esenti, fattori imponibili, aliquote e deduzioni applicabili, determinazione del reddito netto e del reddito imponibile, determinazione del dovuto d'imposta

3. Imposizione dei redditi di attività indipendente (ditta individuale e società di persone), premessa agli obblighi contabili, sostanza aziendale e sostanza privata, perdite, ammortamenti

4. Le imposte speciali annue: inquadramento

5. La prescrizione del diritto di tassare e la procedura di incasso

6. L'imposizione alla fonte

7. Norme TF in materia di doppia imposizione e riparti: inquadramento

8. Commento di gruppo alle proposte di soluzione dei partecipanti, relative all'esercitazione distribuita prima dell'inizio del percorso

M2 - Introduzione al sistema previdenziale svizzero e trattamento fiscale dei pilastri previdenziali - SAQ Certified (4 ore)

1. Introduzione al sistema previdenziale svizzero e sistema dei tre pilastri

2. Trattamento fiscale AVS/AI: inquadramento

3. Trattamento fiscale del 2o pilastro: inquadramento

4. Trattamento fiscale del 3o pilastro: trattamento fiscale

5. Particolarità dei tre pilastri

M3 - Introduzione alla fiscalità finanziaria svizzera- SAQ Certified (12 ore)

1. Inquadramento tecnico-finanziario delle diverse categorie di investimento

2. Specificità delle azioni

3. Specificità delle obbligazioni

4. Fondi di investimento: normativa di riferimento e panoramica delle tipologie di fondi

5. Derivati: terminologia di riferimento, tipologie, caratteristiche e funzioni

6. Strutturati: caratteristiche, componenti, categorie di riferimento

7. Aspetti generali dell'imposizione del reddito da investimenti detenuti nella sostanza privata

- diritti di partecipazione: basi legali, imposizione parziale da partecipazioni qualificate, principio dell'apporto di capitale, esercizio
- obbligazioni ordinarie: concetto, imposta sul reddito, casi
- obbligazioni di sconto e obbligazioni a interesse globale (pure vs miste). Concetto, imposta sul reddito, casi
- strumenti finanziari derivati: basi legali, introduzione e definizioni, inquadramento del trattamento fiscale, esercizio
- prodotti strutturati: basi legali, introduzione e caratteristiche, prodotti strutturati a capitale garantito (trasparenti vs non trasparenti), prodotti strutturati *reverse convertibles*, prestiti convertibili e a opzione classici: concetti e definizioni, imposta sul reddito
- investimenti collettivi di capitale (ICC): basi legali, introduzione e caratteristiche, trattamento fiscale: ICC senza possesso fondiario diretto, ICC con possesso fondiario diretto, imposizione a livello di investitore, esercizio

8. Casi operativi

M4 - Introduzione al sistema fiscale societario svizzero- SAQ Certified (12 ore)

1. Della contabilità commerciale

2. Bilancio commerciale vs bilancio fiscale

3. Società di persone vs società di capitali

4. Determinazione dell'utile e del capitale imponibile

5. Ricavi e costi deducibili

6. Apporti di capitale

7. Risanamento

8. Le distribuzioni a favore degli azionisti

M5 - Obblighi procedurali, obblighi di informazione, rimedi giuridici, prescrizione del diritto di tassare, violazioni del diritto fiscale (4 ore)

1. Obblighi procedurali, obblighi di informazione e rimedi giuridici

2. Prescrizione del diritto di tassare, istanze di revisione, violazione del diritto fiscale

Interventi

DOCENTI:

Lisa Airoldi: M.A. HSG, Esperta fiscale dipl. fed, LCA Tax Consulting SA, Locarno

Massimiliano Artaria: Esp. Fiscale. Dipl. Fed., MPP Fiduciaria SA, Breganzona

Norkeli Bertini: Avv., Ufficio giuridico, Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

Gianfranco Franzi: Collaboratore scientifico del CSVN, già aggiunto di Direzione, Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

Sebastian Mascetti: Avv. e Notaio, Ufficio giuridico della Divisione delle Contribuzioni, Bellinzona

Nadir Rodoni: Vicedirettore, Responsabile Area Banking e docente al Centro Studi Villa Negroni, Vezia

Helen Tschümperlin Moggi: CFA, Consulente scientifico Area Banking & Finance, Centro Studi Villa Negroni, Vezia

Marzio Zappa: Responsabile clienti aziendali e Partner Ticino, Swiss Life, Manno

Esami

I partecipanti al Percorso di base "Basics in fiscalità svizzera" possono ricevere il diploma con certificazione del CSVN, se superano l'esame finale, per il quale si rinvia al rispettivo regolamento

Al termine del percorso formativo è, infatti, previsto un esame (facoltativo e ad un costo di CHF 250.-) che si

svolgerà il 06/06/2025, dalle 11.00 alle 12.00, presso il Centro Studi Villa Negroni.

Per maggiori informazioni e iscrizioni scrivere a Maddalena Biondi

mbiondi@csvn.ch

Contatto

Maddalena Biondi

mbiondi@csvn.ch

091 961 65 10

© Fondazione Centro Studi Villa Negroni, tutti i diritti riservati