

WINKLER & SANDRINI

Wirtschaftsprüfer und Steuerberater
Dottori Commercialisti - Revisori Contabili

Wirtschaftsprüfer und Steuerberater

Dottori Commercialisti e Revisori Contabili

Peter Winkler Stefan Sandrini
Stefan Engele
Martina Malfertheiner Oskar Malfertheiner
Stefano Seppi Massimo Moser
Andrea Tinti Michael Schieder
Stephanie Vigl Roberto Cainelli

Rechtsanwalt - avvocato

Chiara Pezzi

Mitarbeiter - Collaboratori

Karoline de Monte Iwan Gasser
Thomas Sandrini

Circolare

numero:	80i
del:	2020-07-02
autore:	Andrea Tinti

A tutti i nostri clienti

Trasferimenti in contante: limite ridotto a 2.000 Euro dal 1° luglio 2020

Si informa con la presente circolare che a partire dal **1° luglio 2020** il **limite generale** di utilizzo del contante (pagamenti/trasferimenti a qualsiasi titolo tra "soggetti diversi", persone fisiche o giuridiche) passa da Euro 2.999,99¹ a **Euro 1.999,99** per poi scendere ulteriormente a Euro 999,99 dal 1° gennaio 2022².

Tale limite vale oltre che per il trasferimento di denaro contante³ anche per:

- il trasferimento di titoli al portatore in euro o in valuta estera⁴,
- la negoziazione a pronti di mezzi di pagamento in valuta^{5 6}.

La limitazione riguarda "complessivamente" il valore oggetto di trasferimento e si applica anche alle c.d. "operazioni frazionate", ossia ai pagamenti inferiori al limite che appaiono artificialmente frazionati, quale ne sia la causa / titolo

Si ricorda che:

- gli assegni bancari e postali trasferibili possono essere utilizzati esclusivamente per importi inferiori a € 1.000⁷
- per il servizio di rimessa di denaro⁸, tramite i c.d. "money transfer", la soglia è di 1.000 Euro (trasferimento di denaro da o verso l'estero, sovente Stati extraUE).

Si ricorda inoltre che per le violazioni di utilizzo del contante e dei titoli al portatore (nonché per le altre tipologie richiamate) sono previste sanzioni da 1.000 Euro a 250.000 Euro, a seconda dell'importo della violazione⁹.

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento e porgiamo

cordiali saluti

1 Art. 1, comma 898 della Legge n. 208 del 28.12.2015

2 Art. 18, DL 124/2019

3 nuovo comma 3-bis all'art. 49, D.Lgs. n. 231/2007

4 comma 3 art. 49, D.Lgs. n. 231/2007

5 effettuata dai soggetti iscritti nella specifica sezione ex art. 17-bis, D.Lgs. n. 141/2010, c.d. "cambia valute"

6 comma 2 dell'art. 49, D.Lgs. n. 231/2007

7 comma 5 art. 49, D.Lgs. n. 231/2007

8 di cui all'articolo 1, comma 1, lettera b), numero 6), del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 11

9 ex art. 63, D.Lgs. n. 231/2007

I - 39100 Bozen - Bolzano, via Cavour - Straße 23/c, Tel. +39 0471 062828, Fax +39 0471 062829

E-Mail: info@winkler-sandrini.it, zertifizierte E-Mail PEC: winkler-sandrini@legalmail.it

Internet <http://www.winkler-sandrini.it>, Steuer- und MwSt.-Nummer 0144587 021 3 codice fiscale e partita IVA Raiffeisenkasse Bozen, Cassa Rurale di Bolzano - IBAN IT05 V 08081 11600 000300018180 - SWIFT RZSBIT21003

Winkler & Sandrini
Dottori Commercialisti e Revisori Contabili