

Ai Sigg. Associati
- Loro Sedi –

Circolare n. 15 del 14 dicembre 2011

OGGETTO: ulteriore limitazione all'uso del contante – tracciabilità dei pagamenti

Premessa

Con la pubblicazione del Decreto Legge 201/2011, avvenuto il 06/12/2011, è entrato in vigore il nuovo limite alla possibilità di utilizzare il denaro contante nella effettuazione di pagamenti, che passa da € 2.500,00 ad € 1.000,00.

Circolazione del contante - limitazioni

A seguito della riduzione di detta soglia non è più possibile effettuare pagamenti fra soggetti diversi in un'unica soluzione di importo pari o superiore a € 1.000,00. Pertanto i trasferimenti eccedenti tale limite devono essere eseguiti solo attraverso strumenti "tracciabili", ovverosia bonifici, assegni con clausola di non trasferibilità, pagamenti a mezzo POS o carta di credito. La limitazione in oggetto riguarda il valore complessivo dell'oggetto di trasferimento e non il singolo pagamento: ciò significa che se si effettua un acquisto di € 1.500,00 e il pagamento avviene in tre rate da € 500,00, ciascun pagamento deve essere effettuato con strumenti tracciabili.

Libretti di deposito

Coloro che fossero in possesso di libretti di deposito bancari o postali con saldo superiore o uguale ad euro 1.000,00, dovranno estinguere i suddetti entro il 31/12/2011 trasformandoli in libretti nominativi, oppure ridurre il saldo degli stessi al di sotto della nuova soglia entro lo stesso termine.

Sanzioni

Si ricorda che la violazione delle norme in oggetto è punita con una sanzione amministrativa pecuniaria dall'1% al 40% dell'importo trasferito, con un minimo di € 3.000,00.

Per ogni eventuale chiarimento potete fissare un appuntamento con il consulente fiscale.

UPPI - Ancona