EasyPay HR
Our Challenge Your Satisfaction

Assistenza Fiscale
Modello Redditi PF 2023

«Stock Option – RSU– Piani di azionariato aziendale»

Introduzione

Questa guida vuole essere un supporto per la preparazione dei documenti utili alla redazione dei quadri aggiuntivi del modello Redditi persone fisiche per dichiarare i redditi esteri percepiti **nell'anno 2022.**

Quando si presenta il modello Redditi PF 2023?

EasyPayHR provvederà alla trasmissione del modello Redditi PF 2023 entro il termine di legge fissato al **30 novembre 2023.**

Scadenze per i pagamenti con F24

In caso di conguaglio a debito, il pagamento delle imposte va effettuato:

- Entro il **30 giugno 2023**
- Entro il **30 luglio 2023** con un aggravio dello **0,40%**
- Sono ammessi pagamenti successivi con ravvedimento operoso comprensivi di sanzioni (ridotte) ed interessi.

Quali imposte devo pagare?

- Le **attività finanziarie** diverse dai conti correnti e libretti di risparmio sono assoggettate a **IVAFE (Imposta sul Valore delle Attività Finanziarie all'Estero)** con un'aliquota pari allo **0,20%**;

- I **dividendi percepiti,** al lordo delle ritenute subite nello stato estero, sono assoggettati ad imposta sostitutiva con un'aliquota pari al 26%;

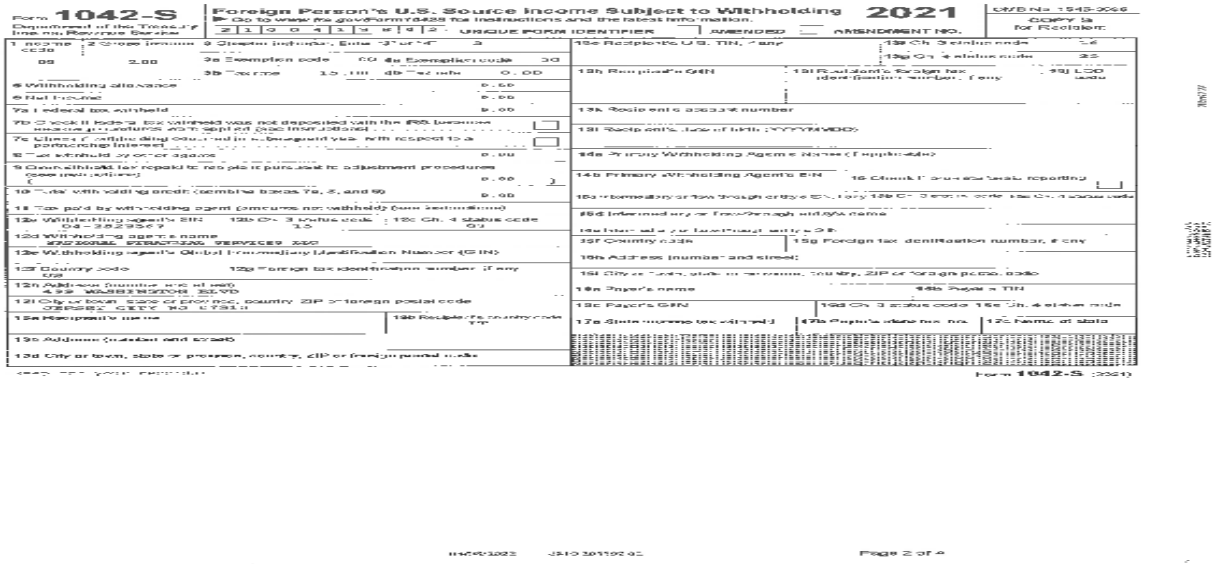
- Le **plusvalenze** sono assoggettate ad imposta sostitutiva con un'aliquota pari al 26%; in caso di **minusvalenze**, l'imposta non è dovuta;

- La detenzione di un'attività finanziaria estera non comporta il pagamento automatico di un'imposta, ma il contribuente, nel caso detenga all'estero delle attività finanziarie a **PRESCINDERE DAL LORO VALORE,** è tenuto alla compilazione del quadro RW del Modello Redditi PF, ai fini del **MONITORAGGIO**.

Quali documenti servono?

DIVIDENDI (Quadro RM)

- certificazione scaricabile dal portale di gestione dei piani aziendali o ricevuta in forma cartacea rilasciata **nell'anno 2022** come da esempio di cui sotto:

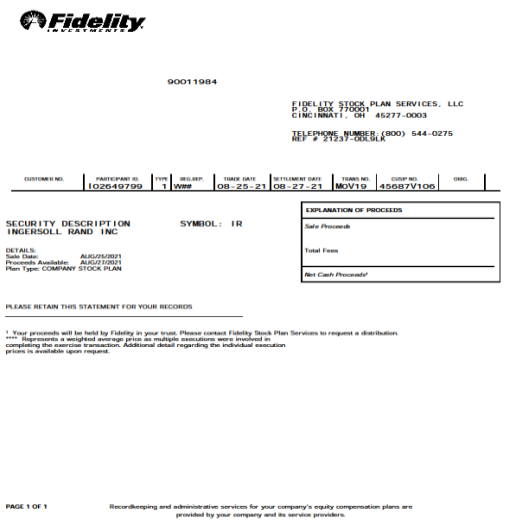

Form 1042-S Foreign Person's U.S. Source Income Subject to Withholding 2021

Quali documenti servono?

PLUSVALENZE/MINUSVALENZE (Quadro RT):

- Documentazione scaricabile dal portale di gestione dei piani aziendali relativa alle operazioni di vendita azioni effettuate **nell'anno 2022** come da esempi di cui sotto.

Per le azioni vendute, il cui acquisto è avvenuto in anni precedenti, produrre documentazione dalla quale si desume il costo di acquisto delle stesse.



Fidelity INVESTMENTS

90011984

FIDELITY STOCK PLAN SERVICES, LLC
P.O. BOX 770001
CINCINNATI, OH 45277-0003

TELEPHONE NUMBER (800) 544-0275
REF # 21237-ODLSLK

CUSTOMER NO.	PARTICIPANT ID.	TYPE	REG.REP.	TRADE DATE	SETTLEMENT DATE	TRANS NO.	CUSIP NO.	ORIG.
	102649799	1	WHP	08-25-21	08-27-21	MOV19	45687V106	

SECURITY DESCRIPTION
INGERSOLL RAND INC

SYMBOL: IR

DETAILS:
Sale Date: AUG/25/2021
Proceeds Available: AUG/27/2021
Plan Type: COMPANY STOCK PLAN

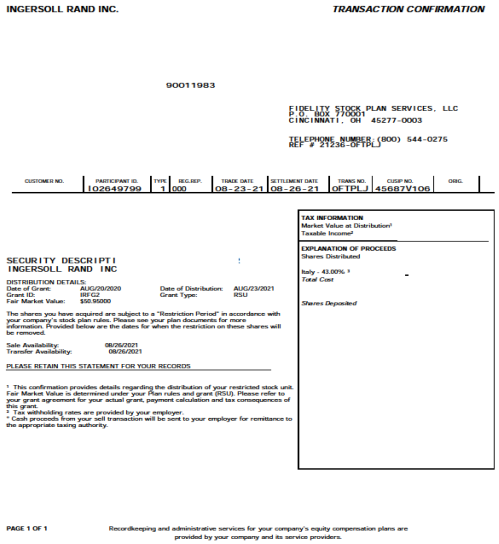
EXPLANATION OF PROCEEDS
Sale Proceeds
Total Fees
Net Cash Proceeds[2]

PLEASE RETAIN THIS STATEMENT FOR YOUR RECORDS

[1] Your proceeds will be held by Fidelity in your trust. Please contact Fidelity Stock Plan Services to request a distribution.
[2]**** Represents a weighted average price as multiple executions were involved in completing the exercise transaction. Additional detail regarding the individual execution prices is available upon request.

PAGE 1 OF 1

Recordkeeping and administrative services for your company's equity compensation plans are provided by your company and its service providers.



INGERSOLL RAND INC.

TRANSACTION CONFIRMATION

90011983

FIDELITY STOCK PLAN SERVICES, LLC
P.O. BOX 770001
CINCINNATI, OH 45277-0003

TELEPHONE NUMBER (800) 544-0275
REF # 21236-OFTPLJ

CUSTOMER NO.	PARTICIPANT ID.	TYPE	REG.REP.	TRADE DATE	SETTLEMENT DATE	TRANS NO.	CUSIP NO.	ORIG.
	102649799	1	000	08-23-21	08-26-21	OFTPLJ	45687V106	

SECURITY DESCRIPTI
INGERSOLL RAND INC

DISTRIBUTION DETAILS:
Date of Grant: AUG/20/2020
Grant ID: RFG2
Fair Market Value: $95.91000
Date of Distribution: AUG/23/2021
Grant Type: RSU

The shares you have acquired are subject to a "Restriction Period" in accordance with your company's stock plan rules. Please see your plan documents for more information. Provided below are the dates for when the restriction on these shares will be removed.

Sale Availability: 08/26/2021
Transfer Availability: 08/26/2021

PLEASE RETAIN THIS STATEMENT FOR YOUR RECORDS

[1] This confirmation provides details regarding the distribution of your restricted stock unit. Fair Market Value is determined under your Plan rules and grant (RSU). Please refer to your grant agreement for your actual grant, payment calculation and tax consequences of this grant.
[2] Tax withholding rates are provided by your employer.
[3] Cash proceeds from your sell transaction will be sent to your employer for remittance to the appropriate taxing authority.

TAX INFORMATION
Market Value at Distribution[1]
Taxable Income[2]

EXPLANATION OF PROCEEDS
Shares Distributed
Italy - 43.00% [3]
Total Cost
Shares Deposited

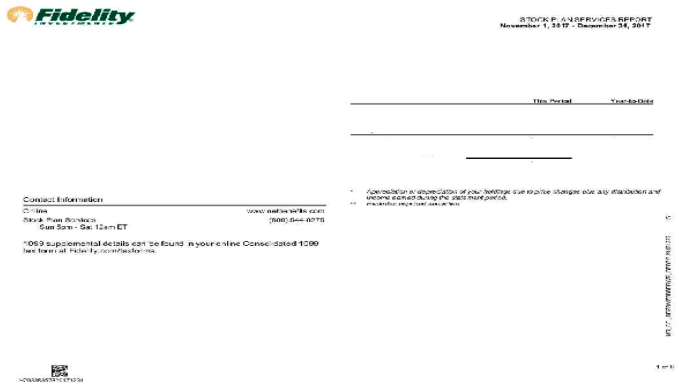
PAGE 1 OF 1

Recordkeeping and administrative services for your company's equity compensation plans are provided by your company and its service providers.

Quali documenti servono?

RSU/PIANI DI AZIONARIATO (Quadro RW)

- Prospetti mensili e riepilogo annuale scaricabili dal portale di gestione dei piani aziendali per le operazioni **dell'anno 2022**, come da esempio di cui sotto:



Quali documenti servono?

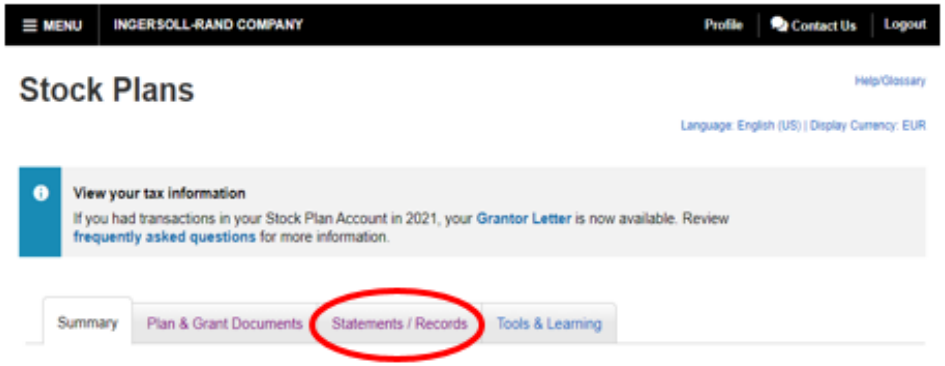
ULTERIORE DOCUMENTAZIONE

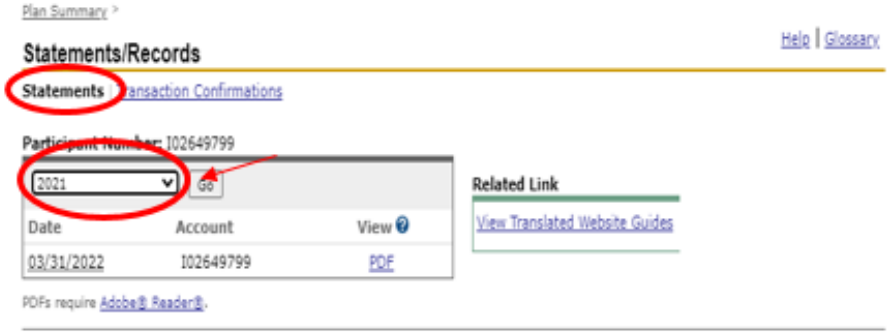
- Copia carta identità e tesserino codice fiscale in corso di validità;
- Copia dichiarazione redditi anno precedente se non elaborata da Easypay;
- Copia quietanze modelli F24 pagati.

Come scaricare i documenti

Step 1

Entrare nel portale FIDELITY (Log In to Fidelity NetBenefits) e cliccare su statements



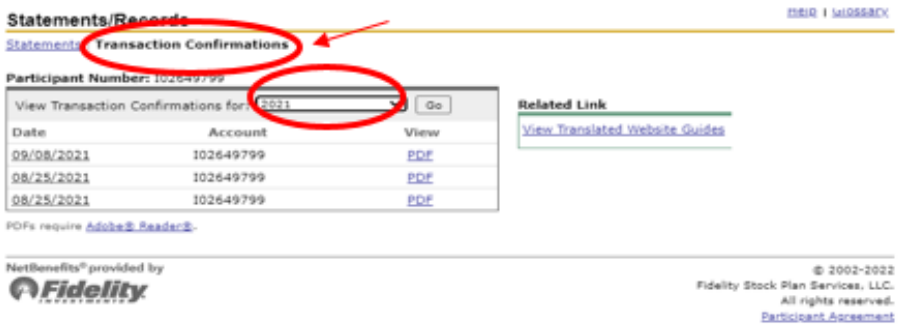


Step 2

Cliccare su **statements** selezionare il periodo, cliccare su **GO** e poi scaricare tutti i pdf relativi al 2021

Step 3

Poi cliccare su **transaction confirmations**, selezionare il periodo, cliccare su GO e poi scaricare tutti i pdf relativi al 2021



www.easypayhr.com

EasyPay HR
Our Challenge Your Satisfaction

Documentazione aggiuntiva

In caso di compilazione del modello Redditi quadri esteri per documenti estranei ai piani di azionariato aziendali, il contribuente dovrà acquistare il servizio aggiuntivo (RW immobili e/o RW conti corrente esteri) e allegare la seguente documentazione:

IMMOBILI (Quadro RW)

Per il calcolo dell'IVIE occorre documentazione da cui è reperibile il valore catastale. In mancanza del valore catastale, si fa riferimento al costo che risulta dall'atto di acquisto.

CONTI CORRENTE (Quadro RW)

Estratto conto completo dalla data di apertura del conto/1° gennaio fino al 31 dicembre 2022.

Modalità operative

Caricamento documenti sul portale all'interno dei rispettivi servizi www.easylifeportal.it (vedi manuale) entro e non oltre il 5 Giugno 2023.

CONTATTI

Un team di assistenti fiscali sarà lieto di rispondere alle vostre domande

Assistenza Portale
supporto_tecnico@easypayhr.com