

PILLOLA FISCALE N.03/2023

Uso del Denaro Contante



Francesco Paolo Cirillo



Napoli, 16/02/2023

La Legge di Bilancio 2023 ha operato anche in merito all'uso del denaro contante, a datare dal 1° gennaio 2023, **portando il limite a euro 5.000,00(Cinquemila,00).**

Questa soglia ha subito nel tempo vari balzelli d'importo, a maggio 2010 da 12.500,00 ridotta a euro 5.000,00 sino con il Decreto Milleproroghe a mille euro dal gennaio 2023 ma come evidenziato dal l'articolo 1 comma 384 lettera b) della **Legge di Bilancio 2023 'e stato variato il limite a euro 5.000,00.**

È da tener ben presente la normativa sull'Antiriciclaggio, D.Lgs 231/07 che qualora il Professionista durante la propria attività e nei limiti delle attribuzioni, nota delle violazioni alla normativa in questione, afferente alle limitazioni nell'utilizzo del denaro contante deve attivarsi entro trenta giorni ad inoltrare comunicazione dell'accaduto al MEF, quando la violazione del contante è stata fatta da parte del proprio cliente, trattandosi di una operazione più che mai sospetta.

Ovviamente non è considerata una violazione qualora vi sia un versamento o un prelievo eseguito attraverso una Banca o dalle Poste Italiane, istituti di moneta elettronica.

E' sempre possibile effettuare operazioni di importo superiore a euro 5.000,00 in quanto il divieto opera solo ed unicamente tra soggetti diversi da quelli enunciati.

Francesco Paolo Cirillo

Dottore Commercialista
Revisore Legale dei Conti
Mediatore abilitato