



PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

**XVIII
EDIZIONE**

Verona, dal 4 ottobre 2017 al 12 aprile 2018

Novità - Il Percorso di aggiornamento tributario diventa la nuova **SOLUZIONE DI AGGIORNAMENTO**: un servizio a 360° per il professionista fiscale/dipendente di azienda, in grado di integrare lezioni in aula e strumenti editoriali e digitali.

Ogni incontro è guidato da una **METODOLOGIA DIDATTICA** che garantisce un approccio fortemente operativo: schede di sintesi, documenti di dottrina per fornire l'approfondimento e l'esemplificazione pratica, linguaggio comune per identificare tutti gli elementi dell'adempimento/novità.

STRUTTURA

I INCONTRO 4 OTTOBRE	II INCONTRO 8 NOVEMBRE	III INCONTRO 7 DICEMBRE	IV INCONTRO 11 GENNAIO	V INCONTRO 8 FEBBRAIO	VI INCONTRO 8 MARZO	VII INCONTRO 12 APRILE
Provvedimenti fiscali dopo l'estate e ultime novità del periodo	Antiriciclaggio: semplificazione degli adempimenti e nuove sanzioni	Accertamento, indagini finanziarie e verifiche fiscali	Legge di Bilancio 2018 e ultime novità del periodo	IVA 2018: novità e dichiarazione annuale	Bilancio d'esercizio e correlati adempimenti dichiarativi	Modello Redditi 2018: persone fisiche, lavoro autonomo e società
Antonio Gigliotti	Antonio Iorio	Antonio Zappi	Antonio Gigliotti	Stefano Setti	Mauro Nicola	Paolo Parisi

PROGRAMMA

1° INCONTRO

Provvedimenti fiscali dopo l'estate

NOVITA' FISCALI DELLA MANOVRA CORRETTIVA

- Nuove regole sulla tempistica della detrazione dell'IVA
- Contabilità delle imprese minori: regole operative
- Split payment: nuova regolamentazione
- Nuove regole di trasmissione e gestione del Modello F24
- Visto di conformità: nuovi limiti
- Nuovo regime fiscale delle locazioni brevi
- Espropriazione immobiliare: procedure
- Mediazione tributaria
- Effetti dell'adesione o meno alle liti fiscali pendenti
- Ace: regole per i soggetti IRPEF e IRES
- Maxi ed "iperammortamento" alla luce dei chiarimenti di prassi
- Applicazione dell'IRI ai soggetti in contabilità ordinaria: regole definitive
- Società di comodo ed effetti dopo l'assegnazione e/o la cessione agevolata dei beni
- Stato dell'arte sui controlli per contrastare l'evasione fiscale
- Analisi delle recenti interpretazioni e chiarimenti dell'Agenzia delle entrate e dei provvedimenti legislativi

"JOBS ACT" DEGLI AUTONOMI

- Applicabilità della disciplina sulla tutela nelle transazioni commerciali
- Abusività delle clausole unilaterali di modifica dei contratti
- Applicazione della disciplina di tutela del diritto di autore
- Previsione tutele a copertura delle riduzioni del reddito professionale
- Nuova deducibilità delle spese alberghiere e di somministrazione di alimenti
- Attivazione del congedo parentale per gli iscritti alla gestione separata
- Nuova deducibilità dei corsi di formazione, di certificazione delle competenze e di garanzia per il mancato pagamento delle prestazioni

2° INCONTRO

IV Direttiva antiriciclaggio

NORMATIVA E PROFESSIONISTI DESTINATARI

- Riciclaggio e autoriciclaggio
- Finanziamento del terrorismo
- Formazione per dipendenti e collaboratori

ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA

- Registrazione e conservazione dei dati
- Valutazione del rischio e controllo costante

LIMITAZIONE ALL'USO DEL CONTANTE

- Operazioni esenti
- Comunicazioni

SEGNALAZIONE OPERAZIONI SOSPETTE

- Ordini professionali e codice di autoregolamentazione

VERIFICHE E SANZIONI

3° INCONTRO

Accertamento e verifiche fiscali

CONTROLLO AUTOMATICO E FORMALE – SOLUZIONI “ANTICIPATE”

- Inviti preventivi del Fisco finalizzati al ravvedimento operoso
- Controllo automatico e liquidazione delle imposte dichiarate
- Controllo formale su base documentale di oneri, ritenute e crediti inseriti in dichiarazione
- Crediti d'imposta inesistenti/non spettanti utilizzati nel mod. F24 - La "diversa" ravvedibilità
- Soluzioni operative per il ravvedimento del controllo formale e cause ostative
- Risoluzione degli inadempimenti ravvedibili nei pagamenti rateali dei controlli
- Lieve inadempimento - Errore scusabile - Principio di collaborazione e buona fede
- Cartella di pagamento - Rimedi per il contribuente nella fase della riscossione

CONTROLLO SOSTANZIALE – TUTELA DEL CONTRIBUENTE E NUOVA DIFESA “INFRA” VERIFICA

- Fase istruttoria del controllo sostanziale
- Attività d'indagine delle Agenzie fiscali e della Guardia di Finanza
- Ruolo tecnico del professionista durante accessi, ispezioni e verifiche del contribuente
- Patologie della fase istruttoria e tutela del contribuente
- Preclusioni probatorie/procedimentali per difetto di collaborazione nelle fasi del controllo
- Minimizzazione degli effetti del controllo sostanziale: ravvedimento "infra" verifica
- Ravvedimento degli effetti del controllo sostanziale: ravvedimento "post" rilascio del PVC
- Limiti del ravvedimento operoso in fattispecie penalmente contestabili
- Indagini finanziarie: evoluzione legislativa e recente giurisprudenza
- Accertamento analitico e sintetico del reddito complessivo delle persone fisiche
- Nuovo "Redditometro" di tipo "spesometrico" - La scomparsa delle induzioni
- Rettifica dei redditi determinati in base alle scritture contabili:
- Ruolo delle presunzioni nella ricostruzione dell'imponibile
- Minimizzazione degli effetti del controllo sostanziale: ravvedimento "infra" accertamento
- Omesse dichiarazioni - Riduzione sanzionatoria per “non inerzia” nella presentazione
- Declino degli studi di settore e prospettive dell'accertamento con i nuovi ISA
- Accertamento finanziario - Ruolo del professionista nel contraddittorio con gli Uffici
- Elusione ed abuso del diritto: cenni e novità
- Profili penali della contestazione tributaria: cenni e novità
- Termini decadenziali dell'accertamento ed ipotesi residue di raddoppio dei termini

4° INCONTRO

Legge di bilancio 2018 e ultime novità del periodo

NOVITÀ IN MATERIA DI PERSONE FISICHE

- Spese per recupero del patrimonio edilizio
- Risparmio energetico
- Agevolazioni confermate (acquisto agevolato di mobili, detrazione dell'IVA sull'acquisto di abitazioni e bonus domotica)

NOVITÀ PER I PROFESSIONISTI

- Casi pratici

NOVITÀ PER LE IMPRESE E LE SOCIETÀ

- Impatto delle nuove disposizioni in ambito fiscale-economico

ULTIME DEL PERIODO

- Legge, prassi e giurisprudenza rilevante

5° INCONTRO

IVA 2018: novità e dichiarazione annuale

DICHIARAZIONE ANNUALE

- Profili generali della dichiarazione annuale: soggetti obbligati, termini, struttura
- Dichiarazione tardiva e dichiarazione integrativa
 - Rapporti con l'esercizio del diritto alla detrazione
- modello IVA 2018: conferme e novità
- Operazioni attive con e senza addebito d'imposta, con particolare riguardo alle operazioni internazionali (quadro VE)
- Operazioni passive, diritto alla detrazione e limitazioni oggettive e soggettive del diritto (quadro VF)
- Inversione contabile e split payment (quadri VE e VJ)
- Gestione del credito
 - Compensazione orizzontale e verticale
 - Rimborso annuale e trimestrale

NOVITÀ FISCALI

- Legge, prassi e giurisprudenza rilevante del periodo

6° INCONTRO

Bilancio d'esercizio e correlati adempimenti dichiarativi

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

- Novità in tema di valutazione e classificazione
- Schemi di bilancio
- Rendiconto finanziario
- Rilevazione dei crediti e dei debiti
- Rimanenze di magazzino e lavori in corso su ordinazione
- Strumenti finanziari derivati
- Titoli e partecipazioni
- Nota integrativa: composizione per tipologia di bilancio

REDDITO D'IMPRESA

- Principio di derivazione (rafforzata)
- Inerenza e competenza
- Relazione tra principi contabili e norme del TUIR
- Principali criticità nella determinazione della base imponibile IRES ed IRAP

7° INCONTRO

Modello Redditi 2018: persone fisiche, lavoro autonomo e società

MODELLO REDDITI 2018 PF E MODELLO 730/2018

- Scelta o obbligo del modello dichiarativo
- Responsabilità e sanzioni per infedeltà del visto compilativo
- Visto di conformità per le compensazioni tributarie

DICHIARAZIONI INTEGRATIVE E RAVVEDIMENTO OPEROSO

- Quadro DI: integrative a favore
- Dichiarazioni a sfavore: ravvedimento operoso degli errori dichiarativi

DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA

- Limite quantitativo e qualitativo per i familiari a carico
- Evoluzione dei modelli di famiglia – Detrazioni per la prassi

REDDITI FONDIARI

- Novità Quadri RA (Fine rivalutazione 30% per coltivatori e IAP) e RB (Casi di compilazione)
- Cedolare secca – Questioni particolari
- Alternatività IMU/IRPEF - Casi particolari

REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE

- Novità del Quadro RC e Casi particolari
- Redditi di fonte estera
- Convenzioni OCSE contro le doppie imposizioni

DETRAZIONI E DEDUZIONI

- Novità del quadro RP e questioni critiche
- Recupero edilizio e riqualificazione energetica

QUADRO RW

- Novità del quadro RW
- Immobili esteri
- Casistiche compilative più frequenti

REGIMI SEMPLIFICATI

- Regime forfettario
- Criticità del quadro LM e del quadro RS

REDDITO D'IMPRESA

- Novità in materia di ACE ad incremento "quinquennale"
- Gestione dichiarativa dei nuovi "semplificati per cassa"
- "Iperammortamenti"
- Aspetti dichiarativi IRI dei soggetti IRPEF optanti
- Principali variazioni fiscali

REDDITO DI LAVORO AUTONOMO

- Spese di formazione - Novità del "Jobs act" autonomi
- Casi particolari del Quadro RE

INDICATORI SINTETICI DI AFFIDABILITÀ

- Compilazione dei nuovi ISA
- Selezione "premiale" per l'accertamento fiscale

DOCENTI

Antonio Gigliotti, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

Antonio Iorio, Avvocato

Mauro Nicola, Dottore commercialista e Pubblicista

Paolo Parisi, Professore di Diritto tributario, Scuola Nazionale dell'Amministrazione - Presidenza del Consiglio dei Ministri

Stefano Setti, Dottore commercialista

Antonio Zappi, Esperto fiscale e Pubblicista

FORMAZIONE ED EDITORIA



Pillole di formazione e-learning accreditate per un totale di 7 crediti formativi, studiate per la formazione e l'aggiornamento del professionista e per approfondire gli argomenti oggetto del corso senza vincoli di tempo, secondo le proprie esigenze e disponibilità.



Una raccolta esclusiva di **7 volumi**, in formato cartaceo ed elettronico, dedicati all'approfondimento delle tematiche affrontate in ciascun incontro.



IPSOA Quotidiano è il **servizio di informazione quotidiana online per professionisti e aziende**, che copre tutte le esigenze informative e di aggiornamento in materia di fisco, contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, società e impresa, crisi d'impresa e fallimento, finanza e finanziamenti. Attraverso diverse modalità di consultazione (**tablet e smartphone**), IPSOA Quotidiano consente ai Dottori Commercialisti e agli Esperti contabili di visionare video di approfondimento sulle principali novità fiscali, maturando ogni mese un credito formativo (per un totale di 5 crediti formativi).



È la **banca dati online di casi risolti**, che soddisfa il crescente bisogno di risposte certe, veloci e autorevoli alle più frequenti problematiche connesse all'attività di professionisti e aziende.

L'autorevolezza del "pool" di esperti, la vastità della casistica raccolta in archivio (più di 10.000 casi risolti) e la possibilità di inviare domande specifiche, ne fanno un insostituibile strumento di lavoro quotidiano.

Quesiti agli esperti: sarà possibile inviare i propri quesiti agli esperti sulle tematiche affrontate in aula. Il caso verrà pubblicato nell'archivio del servizio.



Una vera "**agenda settimanale**", in formato digitale, che aiuta a monitorare adempimenti e scadenze e fornisce in ogni numero le soluzioni operative per interpretare e trasferire nella pratica quotidiana le tante novità legislative, grazie all'utilizzo di esempi, casi risolti, formule, fac-simile, tabelle, grafici, tavole sinottiche e prospetti di sintesi.

AREA RISERVATA

Il partecipante avrà a disposizione un'apposita area riservata per:

- visionare e scaricare il **materiale didattico**
- usufruire dei **servizi online** di informazione e approfondimento
- accedere ai **corsi e-learning**
- scaricare l'**attestato di partecipazione** entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro

INFORMAZIONI

Orario: dalle ore 09.00 alle ore 13.00

Registrazioni partecipanti: dalle ore 08.30 alle ore 09.00

Sede: Best Western CTC Hotel – via Monte Pastello, 28, 37057 San Giovanni Lupatoto (VR)

Crediti formativi Dottori commercialisti ed Esperti contabili, Avvocati e Consulenti del Lavoro, LAPET

Il programma è stato inoltrato per l'accreditamento. Tutti gli aggiornamenti sull'accreditamento potranno essere consultati, collegandosi al sito www.ipsoa.it/percorsitributari.

Attestato di partecipazione nominativo: l'attestato di partecipazione sarà reso disponibile online sul sito della Scuola di formazione, entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro.

Recupero giornate: in caso di assenza il partecipante potrà recuperare l'incontro in una delle altre sedi a scelta o in alternativa essere sostituito da un collega di Studio/Azienda. La richiesta di recupero o di sostituzione deve essere inviata via mail all'indirizzo formazione.ipsoa@wki.it.

RICHIESTA DI INFORMAZIONI

Segreteria Organizzativa

Tel. 02/82476.1

Per informazioni amministrative e per gli attestati: formazione.ipsoa@wki.it

Per informazioni commerciali: commerciale.formazione.ipsoa@wki.it

Per informazioni sulla formazione finanziata: formazionefinanziata.ipsoa@wki.it

www.ipsoa.it/percorsitributari

SCHEDA DI ISCRIZIONE

Compilare e inviare a commerciale.formazione@wki.it oppure rivolgersi alla propria Agenzia di zona

PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO 2017/2018 - Sede di Verona

Quote di partecipazione:

- ☐ Listino € 680 + IVA
- ☐ Riservata agli iscritti ODCEC € 545 + IVA
- ☐ Riservata agli iscritti Associazione Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili delle tre Venezie € 475 + IVA
- ☐ Riservata ai praticanti € 270 + IVA

Codice offerta: 701616700

Codice	Incontro
228600	1° Incontro - Provvedimenti fiscali e ultime novità del periodo
228601	2° Incontro - Adempimenti dei professionisti in materia di antiriciclaggio IV Direttiva: novità e conferme
228602	3° Incontro - Controlli del Fisco – Difesa e soluzioni operative delle controversie
228603	4° Incontro - Legge di Bilancio 2018 e ultime novità del periodo
228604	5° Incontro - IVA 2018: novità e dichiarazione annuale
228605	6° Incontro - Bilancio d'esercizio e determinazione del reddito d'impresa
228606	7° Incontro - Modello Redditi 2018: persone fisiche, autonomi e questioni d'impresa

DATI PARTECIPANTE

COGNOME E NOME: _____
PROFESSIONE: _____
TELEFONO: _____ FAX: _____
E-MAIL ** _____
ISCRITTO ORDINE DEI* _____
CF * _____

* indispensabile per i crediti formativi

** indispensabile per l'invio dell'attestato e l'attivazione dei servizi on - line

DATI PER LA FATTURAZIONE:

RAGIONE SOCIALE: _____ INDIRIZZO: _____ CAP: |_|_|_|_|_|
CITTÀ: _____ PROV: _____ PART.IVA/CF: _____ CODICE CLIENTE IPSOA (SE ASSEGNATO) |_|_|_|_|_|_|_|

MODALITA' DI PAGAMENTO

- Quota di partecipazione € _____ + IVA € _____
- Totale fattura € _____

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione secondo una delle seguenti modalità:

☐ **Assegno bancario** non trasferibile o **Assegno Circolare** intestato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. L'assegno deve essere inviato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. – Centro Direzionale Milanofiori – Strada 1 Palazzo F6 – 20090 Assago (MI), **indicando nella lettera accompagnatoria il codice numerico dell'iniziativa prescelta, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante.**

☐ **Bonifico bancario** a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT30Z031113246000000005111 **indicando nella causale il codice numerico dell'iniziativa prescelta, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante. E' necessario inviare via fax alla Scuola di Formazione Ipsoa una fotocopia attestante il bonifico effettuato**

☐ **Addebito sulla carta di credito** ☐ (A001) American Express ☐ (B001) Mastercard ☐ (C001) Visa ☐ (D001) Diner's

n. |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_|_| scadenza |_|_|_|_|_|

intestata a.....

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via fax almeno 5 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. I nominativi dei partecipanti possono comunque essere sostituiti in qualsiasi momento. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. La Scuola di formazione IPSOA si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario, qualora non si raggiungesse il numero minimo di partecipanti. Le quote eventualmente versate verranno rimborsate o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative.

I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Assago Milanofiori Strada 1-Palazzo F6, 20090 Assago (MI), titolare del trattamento, e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati. Wolters Kluwer Italia S.r.l. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità amministrative e contabili. I Suoi recapiti postali e il Suo indirizzo di posta elettronica saranno utilizzabili, ai sensi dell'art. 130, comma 4, del Dlgs. 196/03, anche a fini di vendita diretta di prodotti o servizi analoghi a quelli oggetto della presente vendita. Lei potrà in ogni momento esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, fra cui il diritto di accedere ai Suoi dati e ottenerne l'aggiornamento o la cancellazione per violazione di legge, di opporsi al trattamento dei Suoi dati ai fini di invio di materiale pubblicitario, vendita diretta e comunicazioni commerciali e di richiedere l'elenco aggiornato dei responsabili del trattamento, mediante comunicazione scritta da inviarsi a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – PRIVACY – Centro Direzionale Milanofiori Strada 1-Pal. F6, 20090 Assago (MI), o inviando un Fax al numero: 02.82476.403

Data _____ Firma _____

E' necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione dei partecipanti

TIMBRO AGENZIA