



Ordine dei Dottori Commercialisti  
e degli Esperti Contabili  
di Chieti

FONDAZIONE DELL'ORDINE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
ED ESPERTI CONTABILI DI CHIETI



IN COLLABORAZIONE CON:



IPSOA Scuola di formazione



# PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

I EDIZIONE PER  
ODCEC CHIETI

**Chieti, dal 24 gennaio all'5 ottobre 2018**

*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.*

| I INCONTRO   | II INCONTRO                              | III INCONTRO  | IV INCONTRO   | V INCONTRO  | VI INCONTRO   | VII INCONTRO                      |
|--|--|---|---|---|---|-----------------------------------|
| <b>Mercoledì<br/>24 Gennaio<br/>2018</b>           | <b>Giovedì<br/>22 febbraio<br/>2018</b>  | <b>Venerdì<br/>29 Marzo<br/>2018</b>                        | <b>Giovedì<br/>12 Aprile 2018</b>                                     | <b>Venerdì<br/>4 Maggio 2018</b>                                      | <b>Giovedì<br/>20 Settembre<br/>2018</b>                        | <b>Venerdì<br/>5 Ottobre 2018</b> |
| Legge di Bilancio 2018 e ultime novità del periodo | IVA 2018: Novità e dichiarazione annuale | Bilancio d'esercizio e determinazione del reddito d'impresa | Modello Redditi 2018: persone fisiche, autonomi e questioni d'impresa | Controlli del Fisco – difesa e soluzioni operative delle controversie | Provvedimenti fiscali dopo l'estate e ultime novità del periodo | IVA e i rapporti con l'estero     |
| <b>Antonio<br/>Zappi</b>                           | <b>Matilde<br/>Fiammelli</b>             | <b>Riccardo<br/>Patimo</b>                                  | <b>Massimiliano<br/>De Bonis</b>                                      | <b>Antonio<br/>Iorio</b>  | <b>Antonio<br/>Gigliotti</b>                                    | <b>Massimo<br/>Sirri</b>          |



## **PROGRAMMA**

### **1° 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

### **2° 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

### **3° INCONTRO - BILANCIO D'ESERCIZIO E DETERMINAZIONE DEL REDDITO D'IMPRESA**

#### **BILANCIO D'ESERCIZIO 2017**

- ✓ Novità in tema di valutazione e classificazione
- ✓ Schemi di bilancio e 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



**Ordine dei Dottori Commercialisti  
e degli Esperti Contabili  
di Chieti**

FONDAZIONE DELL'ORDINE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
ED ESPERTI CONTABILI DI CHIETI



## **4° 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



## **5° INCONTRO - CONTROLLI DEL FISCO – DIFESA E SOLUZIONI OPERATIVE DELLE CONTROVERSIE**

### **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 ostantive
- ✓ 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

## **6° INCONTRO - PROVVEDIMENTI FISCALI DOPO L'ESTATE E ULTIME NOVITA' DEL PERIODO 2018**

- ✓ *Programma da definire nel 2018 in base ai provvedimenti fiscali*

## **7° INCONTRO - IVA E I RAPPORTI CON L'ESTERO**

- ✓ *Programma da definire nel 2018 in base ai provvedimenti fiscali*

## 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



FONDAZIONE DELL'ORDINE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
ED ESPERTI CONTABILI DI CHIETI



## INFORMAZIONI

**Orario:** dalle ore 09.30 alle ore 13.30

**Registrazioni partecipanti:** dalle ore 09.00 alle ore 09.30

**Sede:** ODCEC Chieti, Largo Teatro Vecchio, 4 Chieti

### **Crediti formativi Dottori commercialisti ed Esperti contabili**

Il programma è stato inoltrato per l'accreditamento.

**Attestato di partecipazione nominativo:** l'attestato di partecipazione sarà reso disponibile online entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro.

**Recupero giornate:** in caso di assenza il partecipante potrà essere sostituito da un collega di Studio. La richiesta di recupero o di sostituzione deve essere inviata via mail all'indirizzo [info@odcec.chieti.it](mailto:info@odcec.chieti.it)

## RICHIESTA DI INFORMAZIONI

---

### **Per informazioni:**

Segreteria Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Chieti

- Tel. 0871.3595800 – **0871 478019**

- E-mail: [info@odcec.chieti.it](mailto:info@odcec.chieti.it)

In collaborazione con:



IPSOA Scuola di formazione



Ordine dei Dottori Commercialisti  
e degli Esperti Contabili  
di Chieti

FONDAZIONE DELL'ORDINE  
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI  
ED ESPERTI CONTABILI DI CHIETI



## SCHEDA DI ISCRIZIONE

Compilare e inviare a [info@odcec.chieti.it](mailto:info@odcec.chieti.it)

### PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO 2018 - CHIETI

#### Quote di partecipazione:

##### Intero percorso

- € 700,00 quota a listino  
 € 550,00 quota riservata iscritti ODCEC Abruzzo  
 € 450,00 quota riservata iscritti ODCEC Chieti e Pr.

##### Singolo incontro

- € 180,00 quota a listino  
 € 150,00 quota riservata iscritti ODCEC Abruzzo  
 € 120,00 quota riservata iscritti ODCEC Chieti e Pr.

#### 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 ESENTE

- Totale fattura € \_\_\_\_\_

Il pagamento deve essere effettuato mediante

Bonifico Bancario sul C/C della Fondazione Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Chieti IBAN:  
IT95P0605015500CC0010082703 causale "PAT CHIETI"

Data \_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_

In collaborazione con:



Wolters Kluwer

IPSOA Scuola di formazione