

il Corso 2018–2019

Sede di MODENA

UNA HOTEL MODENA

Via Luigi Settembrini, 10 – 41126 – MODENA (MO) – Tel.
059/5139595

11 ottobre 2018

MATTINA (9–13)

POMERIGGIO (14.30–18)

Roberto Lugano – Andrea Cioccarelli

Ennio Vial

PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI E NOVITÀ FISCALI: OPERAZIONI STRAORDINARIE E REDDITO DI IMPRESA

- I contenuti delle manovre fiscali del nuovo governo
- Le novità delle interpretazioni ufficiali e della giurisprudenza
- Fiscalità delle operazioni e delle vicende straordinarie dell'impresa

LA PMI ITALIANA ALL'ESTERO: TRA SOCIETÀ E STABILE ORGANIZZAZIONE

- Forme di investimento all'estero: ufficio di rappresentanza, stabile organizzazione, società di diritto locale
- La società estera: la disciplina CFC black e white, il rimpatrio degli utili, il problema del transfer price
- La stabile organizzazione estera: definizione convenzionale, regime di branch exemption, evoluzioni Ocse
- I rischi fiscali dell'investimento estero: la stabile organizzazione occulta, l'esterovestizione societaria

8 novembre 2018

MATTINA (9.30–13)

POMERIGGIO (14.30–18.30)

Benedetto Santacroce

Andrea Redeghieri

LA PIANIFICAZIONE DOGANALE DEI RAPPORTI CON L'ESTERO

- I regimi doganali nel nuovo Codice UE – Il deposito doganale e IVA
- I dazi e i sistemi preferenziali: unioni doganali, accordi di libero scambio, free zones
- Valore in dogana e casi speciali (conto vendita, fiere, campionature, resi)

REVISIONE LEGALE: LA VALUTAZIONE DEI RISCHI

- Procedure di valutazione del rischio
- Rischi intrinseci
- Rischi significativi
- Sistema di controllo interno
- Conclusione della valutazione dei rischi
- Analisi di alcuni casi concreti

<ul style="list-style-type: none"> • L'AEO • Focus: Brexit e i rapporti UE/UK dopo il 2019 	
6 dicembre 2018	
MATTINA (9.30-13)	POMERIGGIO (14.30-18)
Roberto Lugano – Andrea Cioccarelli	Massimo Sirri
<p>LEGGE DI BILANCIO 2019: LE NOVITÀ PER IMPRESE E PROFESSIONISTI</p> <ul style="list-style-type: none"> • I principali contenuti della legge di bilancio • Le novità per il reddito di impresa • I primi chiarimenti dell'Agenzia delle entrate • Prassi e giurisprudenza in materia di operazioni straordinarie 	<p>IVA: AGGIORNAMENTI E APPROFONDIMENTI</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le violazioni dichiarative e quelle di documentazione/registrazione delle operazioni • L'omesso o carente versamento dell'imposta e le relazioni con le violazioni collegate • L'Iva "non dovuta" fra nuovo articolo 30 ter DPR 633/72 e articolo 6, comma 6, DLGS 471/97 • La rivalsa dell'Iva accertata e non accertata • Analisi puntuale delle altre novità

7 febbraio 2019

MATTINA (9.30-13)

Rosanna Acierno

VERIFICHE, ACCERTAMENTI, CONTENZIOSO: NUOVI CRITERI PER L'ATTIVITÀ ISTRUTTORIA DELLA GdF, CRITICITÀ NEGLI ACCERTAMENTI, SPUNTI DI DIFESA

- La circolare GdF n. 1/2018: nuove direttive operative sulle verifiche, sui controlli e sulle indagini di polizia economica-finanziaria
- La possibile partecipazione del contribuente all'attività istruttoria
- Criticità nell'attività di accertamento e nella notifica degli atti impositivi
- La distinzione tra avvisi bonari e iscrizioni a ruolo, atti di accertamento ordinari, parziali e integrativi e atti di recupero crediti di imposta
- Il disconoscimento della compensazione o il diniego di rimborso di crediti derivanti dalla dichiarazione ultra-tardiva o omessa
- Gli accertamenti alle società estinte e alle società a ristretta base partecipativa

POMERIGGIO (14.30-18)

Gian Paolo Tosoni

LA RIFORMA DEL TERZO SETTORE

- Soggetti interessati e soggetti esclusi
- Il registro unico come strumento di verifica dei requisiti degli enti iscritti
- La responsabilità delle persone che amministrano l'ente
- L'obbligo delle scritture contabili cronologiche e sistematiche
- Il regime tributario unificato per il settore "No profit" e l'opzione per la determinazione forfetaria del reddito
- La detrazione fiscale per le erogazioni liberali e le esenzioni Imu e Tari per gli immobili degli enti

7 marzo 2019

MATTINA (9.30-13)

Giorgio Gavelli

IL BILANCIO D'ESERCIZIO

- Le novità degli schemi e l'applicazione degli OIC definitivi
- Il check up delle nuove regole: analisi delle voci di maggiore rilievo e modifiche intervenute
- I criteri di valutazione civilistici delle voci rilevanti di stato patrimoniale e conto economico
- La relazione del collegio sindacale: novità e modelli

4 aprile 2019

MATTINA (9.30-13)

Andrea Cioccarelli

SOCIETÀ DI CAPITALI: DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE E DICHIARAZIONE DEI REDDITI

- Analisi del modello e delle istruzioni
- L'impatto delle novità normative 2018
- La derivazione rafforzata nella determinazione del reddito di impresa
- Le voci principali da cui derivano variazioni in ambito fiscale: il quadro RF ed esempi di

compilazione

- Il check up del revisore
- L'invio dei modelli: modalità e scadenze

9 maggio 2019

MATTINA (9.30-13)

Gian Paolo Tosoni

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DEI SOGGETTI IRPEF

- I modelli per società di persone e persone fisiche
- Rassegna delle novità
- Casi concreti di compilazione
- L'indicazione delle attività estere nel quadro RW

DIDACOM S.r.l. - Codice Fiscale / Partita IVA / Registro Imprese Mantova 03038880179 - R.E.A. MN - 258749 - Cap. Soc. euro 46.800 i.v.
Sede legale: Via Baldassarre Castiglioni, 3 - 46100 Mantova - www.didacom.it - info@didacom.it
Sede operativa: Via Brigata Reggio, 27 - 42124 Reggio Emilia - Tel. 0522 934208 - Fax 0522 379648

il Corso 2018-2019

(Formazione in aula e servizi online + formazione a distanza con crediti e quesiti Skype)

SEDE: Modena

SCHEDA DI ISCRIZIONE (da inviare al fax 0522 379648 o all'indirizzo info@didacom.it)

DATI PER GLI ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI

Denominazione

Indirizzo CAP

Località e/o Comune Provincia

Telefono Fax E-mail per invio fattura

Partita IVA Codice Fiscale

QUOTE DI ISCRIZIONE PER SINGOLO ISCRITTO

(Dal 01/07/2018 al 30/06/2019, comprensiva del materiale didattico in formato elettronico e del coffee break di fine corso)

Primo iscritto: € 1.500,00 + IVA / Secondo iscritto e successivi: € 1.300,00 + IVA

Servizio stampa dispense: € 125,00 + IVA

CONVENZIONE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DELL'ORDINE DI MODENA

1° iscritto e successivi: € 1.300,00 + IVA

"Porta un AMICO" (formazione in aula e servizi on line): trova uno **sconto** chi porta un AMICO, non iscritto all'edizione 2017-2018. Per modalità e condizioni tel. 0522 934208.

DATI ISCRITTI PER GLI ATTESTATI DI FREQUENZA

(È sempre possibile far partecipare un sostituto al posto dell'iscritto comunicando tutti i dati nell'area riservata del sito www.didacom.it)

1. Cognome Nome Sede di frequenza
 - Codice Fiscale N. iscr. Registro revisori legali Data iscr.
 - Albo professionale e città N. iscr. Albo Data iscr.
 - Telefono Cellulare E-Mail
 - Quota di iscrizione + € 125,00 per servizio stampa dispense
 - Note
2. Cognome Nome Sede di Frequenza.....
 - Codice Fiscale N. iscr. Registro revisori legali Data iscr.
 - Albo professionale e città N. iscr. Albo Data iscr.
 - Telefono Cellulare E-Mail
 - Quota di iscrizione..... + € 125,00 per servizio stampa dispense
 - Note.....
3. Cognome Nome Sede di Frequenza.....
 - Codice Fiscale N. iscr. Registro revisori legali Data iscr.
 - Albo professionale e città N. iscr. Albo Data iscr.
 - Telefono Cellulare E-Mail
 - Quota di iscrizione..... + € 125,00 per servizio stampa dispense
 - Note.....

DIDACOM S.r.l. - Codice Fiscale / Partita IVA / Registro Imprese Mantova 03038880179 - R.E.A. MN - 258749 - Cap. Soc. euro 46.800 i.v.
Sede legale: Via Baldassarre Castiglioni, 3 - 46100 Mantova - www.didacom.it - info@didacom.it
Sede operativa: Via Brigata Reggio, 27 - 42124 Reggio Emilia - Tel. 0522 934208 - Fax 0522 379648

4. Cognome..... Nome Sede di Frequenza.....
Codice Fiscale..... N. iscr. Registro revisori legali Data iscr.
Albo professionale e città N. iscr. Albo..... Data iscr.....
Telefono Cellulare E-Mail
- Quota di iscrizione..... + € 125,00 per servizio stampa dispense
- Note.....
5. Cognome..... Nome Sede di Frequenza.....
Codice Fiscale..... N. iscr. Registro revisori legali Data iscr.
Albo professionale e città N. iscr. Albo..... Data iscr.....
Telefono Cellulare E-Mail
- Quota di iscrizione..... + € 125,00 per servizio stampa dispense
- Note.....

Totale imponibile: € IVA (aliquota corrente): € Totale fattura: €

MODALITÀ DI PAGAMENTO

PAGAMENTO - Il pagamento dovrà essere effettuato con una delle seguenti modalità (barrare la casella prescelta) precisando che, salvo disdetta, sarà dovuto indipendentemente dall'effettiva partecipazione:

- Bonifico bancario, entro il 30/11/2018, intestato a: **DIDACOM S.r.l.** presso UBI BANCA - FIL. DI REGGIO EMILIA VIA EMILIA ALL'ANGELO - IBAN **IT25 B 03111 12801 00000075205**
- R.I.BA. al 30/11/2018 appoggiata su
..... ABI CAB.....

DIRITTO DI RECESSO - Al sottoscrittore della scheda è attribuito il diritto di recesso ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato via PEC all'indirizzo didacomsl@legalmail.it oppure a mezzo raccomandata A.R. indirizzata a **DIDACOM S.r.l.** - Via Brigata Reggio, 27 - 42124 Reggio Emilia (RE) entro 5 giorni lavorativi successivi alla data di iscrizione. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di iscrizione e l'iscritto avrà comunque diritto a ricevere per posta elettronica il materiale didattico.

FORMAZIONE PROFESSIONALE - CREDITI FORMATIVI

Per informazioni sulle sedi accreditate, contattare la segreteria allo 0522 934208 oppure consultare il sito www.didacom.it

VARIAZIONI ARGOMENTI, RELATORI, DATE, SEDI

Considerato il largo margine temporale con cui è stato redatto il programma, **DIDACOM S.r.l.** si riserva il diritto di apportare, se necessario, variazioni di argomenti, relatori, date e sedi in base a necessità di carattere scientifico/organizzativo. Si riserva inoltre di annullare una sede qualora il numero di iscritti non garantisca il buon esito dell'iniziativa. In quest'ultimo caso la responsabilità di **DIDACOM S.r.l.** si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, qualora già pervenuta. Eventuali variazioni e/o annullamenti verranno comunicati in forma scritta a tutti gli aderenti all'iniziativa.

Data.....  Timbro e firma.....

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 1341 c.c. si intendono approvati il pagamento della quota di iscrizione indipendentemente dalla partecipazione e le modalità di recesso come meglio sopra specificate.

Data.....  Timbro e firma.....

DIDACOM S.r.l. - Codice Fiscale / Partita IVA / Registro Imprese Mantova 03038880179 - R.E.A. MN - 258749 - Cap. Soc. euro 46.800 i.v.
Sede legale: Via Baldassarre Castiglioni, 3 - 46100 Mantova - www.didacom.it - info@didacom.it
Sede operativa: Via Brigata Reggio, 27 - 42124 Reggio Emilia - Tel. 0522 934208 - Fax 0522 379648

Informativa ai sensi dell'art 13 del Regolamento UE nr. 679/2016

Conformemente a quanto disciplinato dall'art. 13 del Regolamento Europeo 679/2016, desideriamo comunicarVi quanto segue:

Finalità del trattamento:

I Vs. dati personali, liberamente comunicati e da noi acquisiti in ragione dell'attività svolta da Didacom S.r.l., saranno trattati in modo lecito e secondo correttezza per le seguenti finalità:

- amministrativo-contabili nella gestione del rapporto lavorativo o contrattuale in essere.
- Altre finalità sono ricondotte alle attività promozionali e di marketing (ivi compresi newsletter e contatti telefonici).

I dati trattati (che potranno essere di natura sia comune, che identificativa, che sensibile, che giudiziaria) sono aggiornati, pertinenti, completi e non eccedenti rispetto alle finalità sopra elencate per le quali sono raccolti e successivamente trattati.

Modalità del trattamento:

I Vostri dati verranno trattati, nel rispetto della sicurezza e riservatezza necessarie, attraverso le seguenti modalità: raccolta dei dati presso l'interessato, raccolti e registrati per scopi determinati, espliciti e legittimi ed utilizzati in ulteriori operazioni di trattamento in termini compatibili con tali scopi, trattamento posto in essere con l'ausilio di strumenti elettronici ed automatizzati (raccolta dei dati per via telematica, direttamente presso l'interessato).

Base giuridica del trattamento:

La base giuridica del trattamento dei Vs. dati personali si fonda sulla sottoscrizione del contratto, sulla proposta o sull'offerta da noi sottoposta a voi o viceversa. Sulla Vostra richiesta di informazioni o di offerte circa i nostri prodotti o servizi.

Legittimi interessi perseguiti dal Titolare del trattamento:

I legittimi interessi perseguiti dal Titolare del trattamento nel trattamento dei dati sono dati dal dover rispettare ed onorare le obbligazioni contrattuali sottoscritte tra le parti o rispettare le richieste delle stesse. Ai sensi dell'art. 6 la liceità del trattamento si basa sul consenso manifestamente espresso da parte dell'interessato, documentato in forma scritta.

Natura obbligatoria o facoltativa del conferimento dei dati e conseguenze di un eventuale rifiuto a rispondere:

La natura del conferimento dei dati amministrativo contabili da parte Vostra è obbligatoria affinché il titolare del trattamento possa erogare i servizi richiesti. In caso di rifiuto sarà quindi impossibile dare corso al rapporto e il Titolare non potrà adempiere agli obblighi contrattuali.

Il conferimento dei dati per la finalità pubblicitaria e informativa non è invece obbligatorio e deriva dal consenso esplicito eventualmente espresso.

Comunicazione dei dati a terzi:

I Vs. dati personali saranno trattati dal Titolare del trattamento, dai Responsabili del trattamento da lui nominati e dagli incaricati del trattamento strettamente autorizzati. Potranno essere comunicati agli organi istituzionali nel caso di richiesta da parte degli stessi.

I Vs. dati potranno essere comunicati a seguito di ispezioni o verifiche (qualora richiestici), a tutti gli organi ispettivi preposti a verifiche e controlli inerenti la regolarità degli adempimenti di legge.

I Vs. dati potranno altresì essere comunicati alle società/studi professionali che prestano attività di assistenza, consulenza o collaborazione al titolare del trattamento, in materia contabile, amministrativa, fiscale, legale, tributaria e finanziaria, a pubbliche amministrazioni per lo svolgimento delle funzioni istituzionali nei limiti stabiliti dalla legge o dai regolamenti e a terzi fornitori di servizi cui la comunicazione sia necessaria per l'adempimento delle prestazioni oggetto del contratto. I Vs. dati personali non saranno in alcun modo oggetto di diffusione.

Tempi di conservazione:

I Vs. dati personali saranno conservati per nr. 10 (dieci) anni, dalla cessazione del rapporto o fino al raggiungimento delle finalità commerciali.

Esistenza di un processo decisionale automatizzato:

Non è presente un processo decisionale automatizzato.

Intenzione del Titolare del trattamento dati personali:

Il Titolare del trattamento non trasferirà i Vs. dati personali ad un paese terzo o ad una organizzazione internazionale.

Titolare e Responsabile del trattamento:

Titolare del trattamento dei dati è Didacom S.r.l., con sede legale in Mantova (MN), in via Baldassarre Castiglioni n.3, nella persona del Legale Rappresentante. Il contatto con il Titolare del trattamento sarà alla seguente casella mail: info@didacom.it

Il Responsabile del trattamento designato per il riscontro all'interessato in caso di esercizio dei diritti, è la sig.ra Elisa Manara mentre il DPO (data protection officer) è il sig. Marco Bentivoglio.

L'interessato potrà in qualsiasi momento esercitare i diritti a Lui riservati, sanciti dall'art. 15 di cui si riporta il testo integrale.

Art. 15 Regolamento UE 679/2016 - Diritto di accesso ai dati personali ed altri diritti -

L'interessato ha diritto di ottenere la conferma dell'esistenza o meno di dati personali che lo riguardano, anche se non ancora registrati, e la loro comunicazione in forma intelligibile. L'interessato ha diritto di ottenere l'indicazione dell'origine dei dati personali; delle finalità e modalità del trattamento; della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici; degli estremi identificativi del titolare del trattamento, del responsabile e del rappresentante designato ai sensi dell'art. 5 comma 2; dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali possono essere comunicati o che possono venire a conoscenza in qualità di rappresentante designato nel territorio dello Stato, di responsabili o incaricati. L'interessato ha diritto di ottenere: l'aggiornamento, la rettificazione, ovvero, quando vi è interesse, l'integrazione dei dati; la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non è necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati. L'interessato ha diritto di opporsi in tutto o in parte: per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che lo riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta; al trattamento dei dati personali che lo riguardano a fini di invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale. In particolare l'interessato può in qualsiasi momento chiedere al Titolare del trattamento l'accesso ai dati personali e la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento che lo riguardano o di opporsi al loro trattamento, oltre al diritto alla portabilità dei dati. L'interessato ha il diritto di revocare il consenso in qualsiasi momento senza pregiudicare la liceità del trattamento basata sul consenso prestato prima della revoca e ha il diritto di proporre reclamo a un'autorità di controllo. L'esercizio dei diritti può essere esercitato scrivendo all'indirizzo di posta elettronica info@didacom.it.

Manifestazione del consenso

(art. 7 Regolamento UE nr. 679/2016)

Consente il trattamento dei Suoi dati personali identificativi, sensibili, giudiziari nelle modalità e per le finalità indicate nell'informativa?

Nome, Cognome o Ragione Sociale..... Data.....

Consento il trattamento Non consento



Firma leggibile

Consente il trattamento dei Suoi dati personali per finalità commerciali e di marketing?

Consento il trattamento Non consento



Firma leggibile

Firmando la presente dichiaro di aver letto attentamente il contenuto dell'informativa da Voi fornita ai sensi del Regolamento UE nr. 679/2016 e di averne trattenuto copia.