

# PT PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

XX  
EDIZIONE

Udine, dal 10 ottobre 2019 al 30 aprile 2020

*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.*

### **Novità**

*Webinar: una serie di incontri live accreditati sulle principali novità del periodo durante i quali il docente interagirà tramite chat rispondendo alle domande di interesse comune*

### **Obiettivi**

*Il Percorso di aggiornamento tributario è un servizio continuativo di aggiornamento che permette di informarsi su tutte le novità, approfondire i contenuti più rilevanti ed essere sempre puntuale nella gestione delle scadenze, integrando lezioni d'aula con strumenti editoriali e digitali.*

### **Destinatari**

*Il Percorso si rivolge a:*

- Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili
- Avvocati Tributaristi
- Consulenti del Lavoro

## STRUTTURA

I INCONTRO 10 OTTOBRE	II INCONTRO 8 NOVEMBRE	III INCONTRO 3 DICEMBRE	IV INCONTRO 16 GENNAIO	V INCONTRO 13 FEBBRAIO	VI INCONTRO 12 MARZO	VII INCONTRO 30 APRILE
Provvedimenti fiscali dopo l'estate	Antiriciclaggio e privacy negli adempimenti di studio	Accertamento nell'era del digitale	Legge di Bilancio 2020	IVA 2020: novità e dichiarazione annuale	Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa	Modello Redditi 2020: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa
Antonio Zappi	Annalisa De Vivo	Andrea Bongi	Antonio Zappi	Luca Signorini	Mauro Nicola	Paolo Parisi

Dottori commercialisti ed esperti contabili: verranno richiesti 4 crediti formativi in materie obbligatorie

Revisori legali puri: verranno richiesti 4 crediti formativi MEF in materie non caratterizzanti

## PROGRAMMA

### I INCONTRO

#### Provvedimenti fiscali dopo l'estate

- Novità in materia di regimi fiscali agevolati
- Disposizioni attuative per la determinazione del reddito di impresa
- Disposizioni relative alla determinazione del reddito di lavoro autonomo
- Disposizioni in materia di Iva
- Novità in materia di controlli fiscali
- Chiarimenti di prassi forniti negli incontri con la stampa specializzata
- Esame della giurisprudenza di periodo di interesse per la quotidianità professionale

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
I incontro	I - II ora III - IV ora	D.7.12 D.7.4	- -

## II INCONTRO

### Antiriciclaggio e privacy negli adempimenti di studio

#### ANTIRICICLAGGIO

- Lo "spirito" della Riforma del D.Lgs. N. 90/2017
- Il recepimento della IV Direttiva Antiriciclaggio
- Le nuove Regole tecniche del CNDCEC
- Come identificare correttamente la clientela
- Come adeguatamente verificare la clientela
- Modulistica e verbalizzazione delle questioni
- Analisi dei rischi e prevenzione degli stessi
- Le verifiche periodiche
- Le infrazioni di utilizzo contante "sopra soglia"
- La segnalazione delle operazioni sospette
- Obblighi di custodia della documentazione
- Le sanzioni
- Fattispecie di carattere penale
- Reati di riciclaggio e auto riciclaggio

#### PRIVACY E GDPR

- Informativa, consenso, responsabilità, sanzioni
- GDPR e professionisti: proteggere i dati dei clienti
- Trattamento dei dati personali
- Liceità del trattamento e diritti dell'interessato
- Informativa sul trattamento dei dati
- Check-list di base delle attività

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
Il incontro	I ora	B.4.1	C.2.23
	II ora	B.4.1	C.2.23
	III ora	B.4.1	C.2.26
	IV ora	B.1.9	-

## III INCONTRO

### Accertamento nell'era del digitale

#### DALL'ACCERTAMENTO ANALOGICO A QUELLO DIGITALE

- L' eventuale "inattendibilità" delle scritture contabili digitali ed accertamento induttivo
- Conservazione elettronica dei documenti informatici
- Fattura elettronica: omissione, tardività e regime sanzionatorio.
- La stampa a richiesta dei verificatori - Necessità e limiti

- I nuovi inneschi istruttori dell'accertamento da SDI
- Le "nuove" FEOI (fatture elettroniche per operazioni inesistenti)
- L'utilizzo dei dati antiriciclaggio per l'accertamento fiscale
- Atti del Fisco firmati digitalmente - Limiti e criticità

#### I CONTROLLI "TRADIZIONALI" DEL FISCO

- Le rettifiche "analitiche" sul reddito di impresa e lavoro autonomo
- Gli accertamenti analitico-presuntivi fondati su movimentazioni finanziarie
- La ricostruzione indiretta dei ricavi ed i nuovi ISA
- Le novità in tema di utile-extracontabile dei soci di società a ristretta base partecipativa
- Operazioni soggettivamente inesistenti e la buona fede del cessionario
- Ravvedimento operoso ed emendabilità della dichiarazione
- Diritti ed obblighi del contribuente in sede di verifica fiscale
- Soluzioni operative per la definizione agevolata delle controversie tributarie
- Altri casi e questioni dell'accertamento tributario

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
III incontro	I ora – IV ora	D.7.7	-

#### IV INCONTRO

##### Legge di Bilancio 2020

- Novità in materia di determinazione del reddito di impresa
- Novità in materia di determinazione del reddito di lavoro autonomo
- Novità in materia di controlli fiscali e nuovi adempimenti strumentali
- Novità in materia di Iva
- Esame della prassi e della giurisprudenza più interessante del periodo

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
IV incontro	I – II ora	D.7.5	-
	III-IV ora	D.7.12	-

#### V INCONTRO

##### IVA 2020: novità e dichiarazione annuale

#### DICHIARAZIONE ANNUALE

- Tipologie e novità dei modelli IVA 2019
- La dichiarazione in generale:

- soggetti obbligati e soggetti esonerati
- struttura della dichiarazione e casi particolari.
- Termini di presentazione, tardività e omissione
- Dichiarazione correttiva e integrativa
- Classificazione e rappresentazione delle operazioni attive. In particolare:
  - le operazioni imponibili e le note di variazione
  - le operazioni non imponibili e i connessi istituti
  - le operazioni esenti e gli effetti sul diritto alla detrazione
  - le operazioni non territoriali
  - i regimi particolari dell'inversione contabile e dello split payment
- Le operazioni passive e l'imposta detraibile:
  - presupposti sostanziali
  - requisiti formali
  - modalità e termini per l'esercizio del diritto alla detrazione
  - le rettifiche della detrazione
- La determinazione del saldo a debito e il relativo versamento
- Eccedenza a credito:
  - rimborso
  - riporto a nuovo
- Versamenti omessi e dichiarazione a credito: l'evoluzione delle problematiche generate dalle istruzioni del rigo VL33 della dichiarazione Iva 2019
- Presupposti del rimborso annuale e procedure
- Compensazione orizzontale e compensazione verticale
- Principali violazioni, sanzioni e regolarizzazioni
- La dichiarazione del "Gruppo Iva"

## NOVITÀ FISCALI

- La ridefinizione della nozione di cessione intracomunitaria
- Altre novità del periodo

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
V incontro	I ora – IV ora	D.7.14	-

## VI INCONTRO

### Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa

- La redazione del bilancio 2019: introduzione alle novità

- Le caratteristiche tecniche che maggiormente influenzano la redazione del bilancio ordinario
- Le peculiarità nella redazione del bilancio abbreviato
- Gli elementi da tenere in considerazione nella rilevazione in bilancio dei ricavi e dei costi
- Gli ultimi emendamenti ai principi contabili nazionali e le interpretazioni pubblicate dalla fondazione OIC
- Nuove peculiarità nella valutazione degli strumenti derivati
- Le novità tecnico contabili introdotte nel corso del 2019 e da tenere in considerazione nella redazione del bilancio d'esercizio
- Le novità sul contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione
- La recente prassi in tema di derivazione rafforzata e di reddito d'impresa
- La nuova normativa sulla deducibilità degli interessi passivi: descrizione della normativa
- La nuova normativa sulla deducibilità degli interessi passivi: problematiche tecniche applicative
- Le novità in tema di base imponibile IRAP

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
VI incontro	I - II ora	C.1.1	B.3.11
	III – IV ora	C.1.2	B.4.14

## VII INCONTRO

### Modello Redditi 2020: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa

#### MODELLO REDDITI 2020 PF E MODELLO 730 2020

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

#### LE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA

- Nuovo limite quantitativo per i figli a carico
- Evoluzione dei modelli di famiglia – Le detrazioni per la prassi

#### REDDITI FONDIARI

- Novità del Quadro RA
- Novità del Quadro RB - Casistiche compilative più frequenti
- Cedolare secca – Questioni particolari
- Alternatività IMU/IRPEF - Casi particolari

#### REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE

- Novità del Quadro RC
- Casi particolari del Quadro RC
- Redditi di fonte estera

- Convenzioni OCSE contro le doppie imposizioni

#### DETRAZIONI E DEDUZIONI

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

#### QUADRO RW

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

#### REGIMI SEMPLIFICATI

- L'ampliamento del regime forfettario
- Criticità del quadro LM e del quadro RS
- La gestione dichiarativa dei "semplificati per cassa"

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
VII incontro	I - IV ora	D.7.36	C.4.4

## DOCENTI

**Andrea Bongi**, *Dottore commercialista, Revisore dei conti e Giornalista pubblicista*

**Annalisa De Vivo**, *Dottore commercialista e Revisore legale*

**Mauro Nicola**, *Dottore commercialista e Pubblicista*

**Paolo Parisi**, *Avvocato tributarista e societario, docente di diritto tributario presso la "Scuola Nazionale dell'Amministrazione - Presidenza del Consiglio dei Ministri" e presso la Scuola di Polizia economico-finanziaria della Guardia di Finanza*

**Luca Signorini**, *Ragioniere Commercialista*

**Antonio Zappi**, *Of Counsel di Diritto e tecniche tributarie, Pubblicista*

## IL SISTEMA INTEGRATO WOLTERS KLUWER

Wolters Kluwer ha studiato un sistema integrato di soluzioni, che ti forniscono un aggiornamento costante su tutte le novità e un approfondimento dei contenuti più rilevanti, per essere sempre puntuale nella gestione delle scadenze.

L'**ecosistema** che ruota intorno al percorso è composto dai seguenti servizi:



### Webinar live/e-learning accreditati

Webinar: tre appuntamenti live da due ore ciascuno dedicati ai principali provvedimenti fiscali del periodo (ottobre 2019-gennaio 2020) e agli adempimenti dichiarativi delle società (maggio 2020). Ciascun webinar è caratterizzato da una sessione "Tutto quesiti" in cui i partecipanti tramite chat sottopongono delle domande ai relatori sugli argomenti trattati.

E-learning: corso della durata di un'ora, dedicato a come "Progettare il cambiamento organizzativo nello studio professionale".



Una raccolta esclusiva di **7 volumi operativi**, cartacei e digitali, dedicati all'approfondimento delle tematiche in aula e sempre aggiornati.

**IPSOA QUOTIDIANO**

Ogni giorno tutte le news di interesse per il professionista fiscale: non solo fisco ma anche contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, società e impresa, crisi d'impresa e fallimento, finanza e finanziamenti. Consultabile anche in mobilità IPSOA Quotidiano consente ai Dottori



Commercialisti e agli Esperti contabili di visionare video di approfondimento sulle principali novità fiscali.

*Abbonamento valido fino al 31 luglio 2020.*



Accedere al cluster delle collane di **Guide e soluzioni** (IVA + Bilancio e principi contabili + TUIR) e **Dichiarazioni fiscali** (Dichiarazione 730, Redditi persone fisiche, Dichiarazione IVA), una selezione di volumi in versione digitale sempre aggiornata, dedicata ai principali temi fiscali; e all'innovativo volume della collana **IPSOA InPratica Fisco**, versione digitale sempre aggiornata, che tratta tutta la materia tributaria dalle imposte sui redditi alle operazioni straordinarie.

*Abbonamento valido fino al 30 maggio 2020.*

## 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 **webinar live accreditati**
- inviare i **quesiti**
- scaricare l'**attestato di partecipazione** entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro

## INFORMAZIONI

**Orario:** dalle ore 9.30 alle ore 13.30, **ad eccezione di giovedì 10 ottobre e martedì 3 dicembre 2019, dalle ore 9.00 alle ore 13.00**

**Registrazioni partecipanti:** dalle ore 9.00 alle ore 9.30, **ad eccezione di giovedì 10 ottobre e martedì 3 dicembre 2019, dalle ore 8.30 alle ore 9.00**

**Sede:** Hotel Best Western La di Moret Viale Tricesimo 276 Udine

**Crediti formativi:** il programma è stato inoltrato agli Ordini di competenza per l'accreditamento.

Gli aggiornamenti potranno essere consultati collegandosi al sito [www.ipsoa.it/percorsitributari](http://www.ipsoa.it/percorsitributari).

I crediti in materia di revisione legale verranno riconosciuti solo agli iscritti ad Ordini professionali (Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e Consulenti del lavoro).

*Per i **revisori legali puri**, ossia non iscritti ad alcun ordine professionale, si segnala che la giornata accreditata al MEF è quella di marzo "Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa" che farà maturare 4 crediti formativi nelle **materie non caratterizzanti**, in conformità alla determina del Ragioniere generale dello Stato prot. 23018 del 13 febbraio 2019.*

**Materiale didattico:** Volumi operativi attinenti agli argomenti di ciascuna giornata in formato cartaceo ed elettronico. Servizi editoriali.

**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](mailto:formazione.ipsoa@wki.it).

### **RICHIESTA DI INFORMAZIONI**

Segreteria Organizzativa

Tel. 02/82476.1

Per informazioni amministrative e per gli attestati: [formazione.ipsoa@wki.it](mailto:formazione.ipsoa@wki.it)

Per informazioni commerciali: [commerciale.formazione.ipsoa@wki.it](mailto:commerciale.formazione.ipsoa@wki.it)

Per informazioni sulla formazione finanziata: [formazionefinanziata.ipsoa@wki.it](mailto:formazionefinanziata.ipsoa@wki.it)

**[www.ipsoa.it/percorsitributari](http://www.ipsoa.it/percorsitributari)**

## SCHEDA DI ISCRIZIONE

Compilare e inviare a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – Scuola di Formazione Ipsoa all'indirizzo commerciale.formazione@wki.it

### PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO - Udine

#### (Codice offerta 701638700) QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PERCORSO:

- € 680 + IVA listino
- € 450 + IVA Riservata agli iscritti entro il 31 luglio 2019
- € 475 + IVA riservata agli iscritti Associazione Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili delle Tre Venezie

#### QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL SINGOLO INCONTRO:

- € 150 + IVA listino
- € 120 + IVA sconto 20% per iscrizioni entro il 31 luglio 2019

242182	Provvedimenti fiscali dopo l'estate	10/10/2019
242184	Antiriciclaggio e privacy negli adempimenti di studio	08/11/2019
242183	Accertamento nell'era del digitale	03/12/2019
242185	Legge di bilancio 2020	16/01/2020
242186	IVA 2020: novità e dichiarazione annuale	13/02/2020
242187	Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa	12/03/2020
242188	Modello redditi 2020: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa	30/04/2020

#### Dati Partecipante

Nome e Cognome \_\_\_\_\_  
E-mail \_\_\_\_\_  
Professione \_\_\_\_\_ Telefono \_\_\_\_\_  
Codice fiscale (indispensabile per i crediti formativi) \_\_\_\_\_  
Iscritto all'Ordine Professionale \_\_\_\_\_  
Sede dell'Ordine Professionale \_\_\_\_\_

#### Dati per la fatturazione

Ragione sociale \_\_\_\_\_  
Indirizzo \_\_\_\_\_  
Cap. \_\_\_\_\_ Città \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_\_  
Part.IVA/CF \_\_\_\_\_  
Codice cliente Ipsoa (se assegnato) \_\_\_\_\_  
Modalità di pagamento \_\_\_\_\_  
- La quota di partecipazione € \_\_\_\_\_ + IVA € \_\_\_\_\_  
- Totale fattura € \_\_\_\_\_

#### Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione tramite:

**BONIFICO BANCARIO** a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT30Z031113246000000005111 **indicando nella causale accompagnatoria il titolo il codice, la sede, la quota di partecipazione prescelta, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante.**

**E' necessario inviare via mail all'indirizzo [formazione.ipsoa@wki.it](mailto:formazione.ipsoa@wki.it) una fotocopia attestante il bonifico effettuato.**

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via mail all'indirizzo: "formazione.ipsoa@wki.it", almeno 5 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa. La Scuola di Formazione IPSOA si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite 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 Milano, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), titolare del trattamento e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati. Wolters Kluwer Italia S.r.l. raccoglierà e utilizzerà i dati che La riguardano per le finalità espresse nell'informativa Privacy, rilasciata ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Regolamento Europeo n. 679/2016 del 27 aprile 2016, disponibile nel sito [www.wolterskluwer.it](http://www.wolterskluwer.it), sezione Privacy. È assolutamente vietata la registrazione, per qualsiasi fine, anche solo personale, e la diffusione di riprese audiovisiva, tramite qualsiasi mezzo e supporto, delle lezioni del corso. Il partecipante sarà responsabile di ogni utilizzo e/o diffusione illecita e/o non preventivamente autorizzata delle lezioni del corso.

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

È necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione partecipanti.

TIMBRO AGENZIA/CONCESSIONARIO