Wolters Kluwer

IPSOA Scuola di formazione

PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

XVIII EDIZIONE

Bari, dal 25 ottobre 2017 al 10 maggio 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 25 OTTOBRE	II INCONTRO 28 NOVEMBRE	III INCONTRO 19 DICEMBRE	IV INCONTRO 22 GENNAIO	V INCONTRO 16 FEBBRAIO	VI INCONTRO 28 MARZO	VII INCONTRO 10 MAGGIO
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 Zappi	Alfonso Gargano	Antonio Gigliotti	Paolo Parisi	Matilde Fiammelli	Salvatore Giordano	Antonio Gigliotti

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

Matilde Fiammelli, Dottore commercialista

Alfonso Gargano, Dottore commercialista e Componente della Commissione antiriciclaggio presso il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili

Antonio Gigliotti, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

Salvatore Giordano, Dottore commercialista e Pubblicista

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

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 14.30 alle ore 18.30

Registrazioni partecipanti: dalle ore 14.00 alle ore 14.30

Sede: Hotel Parco dei Principi - Viale Europa, 6, 70128 Bari

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 Bari

Quote di partecipazione:

❑ Listino € 680 + IVA

❑ Riservata agli iscritti ODCEC € 545 + IVA

❑ Riservata ai praticanti € 270 + IVA

Codice offerta: 701616400

Codice	Incontro
228579	1° Incontro - Provvedimenti fiscali e ultime novità del periodo
228580	2° Incontro - Adempimenti dei professionisti in materia di antiriciclaggio IV Direttiva: novità e conferme
228581	3° Incontro - Controlli del Fisco – Difesa e soluzioni operative delle controversie
228582	4° Incontro - Legge di Bilancio 2018 e ultime novità del periodo
228583	5° Incontro - IVA 2018: novità e dichiarazione annuale
228584	6° Incontro - Bilancio d'esercizio e determinazione del reddito d'impresa
228585	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 IT30Z0311132460000000005111 **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 Milanofi ori 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 fi nalità 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 fi ni 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 fi ni 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 Milanofi ori 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