



PERCORSI DI

AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

OTTOBRE 2015 – MAGGIO 2016

Napoli, dal 27 ottobre 2015 al 5 maggio 2016

LA STRUTTURA

PRIMO INCONTRO 27 ottobre	SECONDO INCONTRO 12 novembre	TERZO INCONTRO 10 dicembre	QUARTO INCONTRO 20 gennaio	QUINTO INCONTRO 18 febbraio	SESTO INCONTRO 22 marzo	SETTIMO INCONTRO 5 maggio
Provvedimenti fiscali dopo l'estate	Verifiche fiscali in azienda e antiriciclaggio	Impatto dei principi nazionali sul bilancio delle PMI	Legge di stabilità 2016	IVA 2016: dichiarazione annuale	Dal bilancio al reddito d'impresa	Unico 2016: persone fisiche e lavoro autonomo
Mauro Nicola Andrea Ramoni	Antonio Gigliotti	Mauro Nicola	Roberto Protani Antonio Zappi	Franco Ricca	Paolo Parisi	Mauro Nicola
QUESTION TIME Principali criticità applicative: risposte operative, discussione e confronto	FOCUS Antiriciclaggio: conseguenze penali e rischi in capo al professionista	CASI PRATICI Analisi e commento di alcuni indici finalizzati ad attestare la credibilità del Bilancio verso Terzi e Banche	QUESTION TIME Principali criticità applicative: risposte operative, discussione e confronto	FOCUS Controlli ai fini IVA	CHECK LIST Attività di controllo delle poste contabili particolarmente "critiche"	CASI PRATICI Gestione dei rapporti dipendenti e amministratori: profili contabili e fiscali
Mauro Nicola Andrea Ramoni	Luigi Vinciguerra	Roberta Provasi	Roberto Protani Antonio Zappi	Ciro d'Ardia	Antonio Gigliotti	Filippo Dami

IL PROGRAMMA

I INCONTRO – 27 ottobre 2015

Provvedimenti fiscali dopo l'estate

- Semplificazioni fiscali
 - Dichiarazione precompilata
 - Tributi locali e tassa unica
 - Nuovo catasta edilizio
- Internazionalizzazione delle imprese
- Fatturazione elettronica
- Unico 2015: "rimedi" al ritardato invio
- Controlli dell'Agenzia delle Entrate sugli intermediari abilitati
- Ultimi provvedimenti e chiarimenti ministeriali

QUESTION TIME

Principali criticità applicative: risposte operative, discussioni e confronto

Relatori:

- **Mauro Nicola**, Dottore commercialista e Pubblicista
- **Andrea Ramoni**, Dottore commercialista

II INCONTRO – 12 novembre 2015

Verifiche fiscali in azienda e antiriciclaggio

Verifiche

- Diverse tipologie di verifiche fiscali
- Accesso in Azienda e negli Studi
- Permanenza e durata della verifica
- Assistenza del professionista
- Redazione del PVC

Antiriciclaggio

- Soggetti destinatari
- Adeguata verifica della clientela
- Registro cartaceo o informatico
- Adempimenti in capo al professionista
- Segnalazione all'UIF
- Sistema sanzionatorio
- Limiti alla circolazione del contante
- Finanziamenti e prelevamenti
- Comunicazione al MEF

Relatore: Antonio Gigliotti, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

FOCUS

Antiriciclaggio e verifiche: conseguenze penali e rischi in capo al professionista

Relatore: Luigi Vinciguerra, Colonnello t.ST - Nucleo Polizia Tributaria Torino

III INCONTRO – 10 dicembre 2015

Impatto dei Principi contabili nazionali sul bilancio delle PMI

- Nuovi prospetti di bilancio
- Modifiche ad alcune voci degli attuali schemi esistenti
- Prevalenza del principio della sostanza sulla forma
- Strumenti finanziari: novità
- Immobilizzazioni finanziarie, titoli, azioni e crediti
- Riferimenti ai principi contabili internazionali: cenni
- Nuova nota integrativa e relazione sulla gestione
 - Novità per le PMI
 - Bilancio abbreviato

Relatore: Mauro Nicola, Dottore commercialista e Pubblicista

CASI PRATICI

Analisi e commento di alcuni indici finalizzati ad attestare la credibilità del Bilancio verso Terzi e Banche

- La politica del credito per le PMI post crisi
- Le analisi del bilancio d'esercizio attraverso i principali indici
- L'analisi della struttura finanziaria delle PMI: strumenti per il rafforzamento patrimoniale e per il miglioramento delle fonti di finanziamento
- Il Rendiconto Finanziario ai sensi del nuovo OIC n. 10
- L'importanza del Rendiconto Finanziario per l'attestazione della credibilità delle PMI da parte delle banche. Esemplicazioni pratiche
- Lettura ed interpretazione dei flussi finanziari generati dalla gestione reddituale, degli investimenti e dei finanziamenti. Analisi di casi

Relatore: Roberta Provasi, Consulente aziendale

IV INCONTRO – 20 gennaio 2016

Legge di Stabilità 2016

- Principi generali e linee guida
- Interventi legislativi per:
 - Persone fisiche
 - Imprese in materia di reddito d'impresa
 - Liberi professionisti in materia di reddito di lavoro autonomo
- Provvedimenti della delega fiscale

QUESTION TIME

Principali criticità applicative: risposte operative, discussioni e confronto

Relatori:

- **Roberto Protani**, Dottore Commercialista e Revisore Legale
- **Antonio Zappi**, Esperto fiscale e Pubblicista

V INCONTRO – 18 febbraio 2016

IVA 2016: dichiarazione annuale

Aspetti generali

- Tipologie di dichiarazione
- Soggetti obbligati e soggetti esonerati
- Struttura modulare e situazioni particolari
- Termini di presentazione
- Termini di versamento

Operazioni attive

- Classificazione e rappresentazione delle operazioni
- Esportatori abituali
- Inversione contabile
- *Split payment*

Acquisti e importazioni

- Esercizio del diritto alla detrazione
- Limitazioni e rettifiche della detrazione

Gestione del credito

- Compensazione verticale e orizzontale
- Rimborsi

Errori e rimedi

- Dichiarazioni correttive
- Violazioni e regolarizzazioni

Aggiornamento continuo

- Analisi della normativa, della prassi e della giurisprudenza recenti

Relatore: Franco Ricca, Esperto tributario e Pubblicista

FOCUS

Controlli ai fini IVA

- Corretta gestione del credito IVA anno precedente utilizzato in Compensazione
- Controlli delle liquidazioni periodiche
- Ventilazione e relativi controlli
- Verifica dell'esistenza di acquisti di beni ammortizzabili e beni destinati alla rivendita
- Acquisti e vendite intracomunitarie
- Acquisti in esenzione
- Operazioni attive verso privati e soggetti IVA

Relatore: Ciro d'Ardia, Esperto tributario Pubblicista

VI INCONTRO – 22 marzo 2016

Dal Bilancio al Reddito d'impresa

- Formazione del bilancio e novità
- Tempi e modalità di convocazione dell'assemblea
- Bilancio in forma abbreviata: struttura e novità
- Analisi di alcune voci "particolari"
- Impatto dei principi contabili nazionali
- Società di comodo
- Disallineamento civilistico/fiscale: principali variazioni

Relatore: Paolo Parisi, Esperto societario e fiscale, Parisi Tax Firm & Partner

CHECK LIST

Attività di controllo delle poste contabili particolarmente "critiche"

- Cassa
- Finanziamenti e apporti
- Prelevamenti
- Perdite
- Debiti diversi
- Crediti diversi
- Magazzino

Relatore: Antonio Gigliotti, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

VII INCONTRO – 5 maggio 2016

UNICO 2016: Persone fisiche e Lavoro autonomo

- Soggetti esonerati e obbligati
- Termini e modalità di presentazione
- Novità dei modelli
- Determinazione del reddito x i minimi e i nuovi forfettari
- Oneri deducibile e detraibili
- Redditi diversi
- IRAP per i professionisti: criticità (anziché problema)
- Effetti del nuovo ravvedimento
- Immobili in Italia ed all'estero
- Quadro RW

Relatore: Mauro Nicola, Dottore commercialista e Pubblicista

CASI PRATICI

Gestione dei rapporti dipendenti/amministratori: profili contabili e fiscali

- Criteri di contabilizzazione delle retribuzioni e dei compensi
- Adempimenti e contabilizzazione dei rimborsi e delle trasferte
- Gestione parco auto dipendenti e amministratori
- Determinazione e sindacabilità dei compensi dell'amministratore
- Attribuzione del TFM
- Partecipazione agli utili e compensi variabili degli amministratori
- Premi di produttività per i dipendenti

Relatore: Filippo Dami, Dottore commercialista e Professore Aggregato di Diritto tributario
Università di Siena

LE INFORMAZIONI

Orario: dalle ore 9.30 alle ore 17.30

Registrazioni partecipanti: dalle ore 9.00 alle ore 9.30

Sede: Holiday Inn Naples Via Ausilio, Centro Direzionale Isola E6

Quote di partecipazione all'intero Percorso:

Listino	€ 870 + IVA
Advanced booking entro 31luglio	€ 550 + IVA
Riservata all'ODCEC	€ 690 + IVA
Riservata ai praticanti	€ 350 + IVA

Crediti formativi

Dottori commercialisti ed Esperti contabili

Il programma è stato inoltrato all'Ordine Locale competente 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 Fax. 02/82476.037

E-mail:

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

commerciale.formazione.ipsoa@wki.it per informazioni commerciali

Sito: www.ipsoa.it/percorsitributari

Oppure rivolgersi all'agenzia di zona

IL MATERIALE DIDATTICO E I SERVIZI ONLINE



7 VOLUMI OPERATIVI

In formato cartaceo ed elettronico sulle tematiche oggetto dei singoli incontri



DISPENSE

In formato cartaceo ed elettronico predisposte dai relatori

PRATICA FISCALE E PROFESSIONALE

7 NUMERI DELLA RIVISTA PRATICA FISCALE CON LO SPECIALE DOSSIER

A cura di Paolo Parisi

Dedicato all'approfondimento delle tematiche affrontate in ciascun incontro



ESPERTO IPSOA

È il servizio on line di consultazione di casi risolti per **risposte certe, veloci e autorevoli** alle più frequenti problematiche connesse all'attività di professionisti e aziende. Un efficace motore di ricerca consente inoltre il veloce reperimento delle casistiche di interesse



IPSOA QUOTIDIANO

Le news durante l'arco della giornata e la newsletter, i primi commenti degli esperti, gli speciali tematici, i dossier, le guide in PDF in materia di fisco, contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, crisi d'impresa e fallimento, finanziamenti. E-learning con crediti formativi e alla sera la versione PDF con il riepilogo della giornata. Tutta l'informazione che serve, anche in mobilità grazie alla APP per Android e iOS.

www.ipsoa.it  @ipsoa

Inform@Mail
Circolari per i clienti
dello studio professionale

INFORMA@MAIL

Un servizio quindicinale erogato via e-mail, che fornisce il contenuto base della circolare che il professionista invia periodicamente ai propri clienti.

e-LEARNING

7 CORSI ACCREDITATI DELLA DURATA DI 1 ORA

Video approfondimenti sulle principali novità fiscali, proposti all'interno di IPSOA Quotidiano, che permettono a Commercialisti ed Esperti contabili, di maturare ogni mese un credito formativo.

**PROFESSIONAL
VALUE CLUB**

Il programma fedeltà
che premia i tuoi abbonamenti.

PROFESSIONAL VALUE CLUB

Esclusivo club riservato ai migliori clienti Wolters Kluwer e ai partecipanti del Percorso di aggiornamento Tributario che riserva privilegi ed opportunità uniche: **promozioni e sconti** importanti su molti prodotti e servizi per la professione, le vacanze e lo shopping, servizi informativi su temi utili per il lavoro di ogni giorno e per il tempo libero, e tante iniziative esclusive!

www.professionalvalueclub.wki.it