



NAPOLI, dal 18 ottobre 2017 all'11 maggio 2018

1° INCONTRO – 18 OTTOBRE 2017

Mattina

NOVITÀ FISCALI DI PERIODO. FOCUS SU REGIME DI CASSA E IRI

- DL 50/2017
 - ACE: applicazione per soggetti IRPEF e società di capitali
 - Locazioni brevi, ritenuta e adempimenti connessi
 - Compensazioni e visto conformità
 - Detrazione IVA
 - *Split payment*
- Novità del *Jobs act* autonomi – L. 81/2017
 - Spese di formazione
 - Spese di vitto e alloggio
- Regime di cassa
- IRI
- Prassi e giurisprudenza di periodo

Pomeriggio

I NUOVI PROVVEDIMENTI IN TEMA DI ACCERTAMENTO E GIUSTIZIA TRIBUTARIA

- La definizione delle liti fiscali pendenti: effetti sui giudizi in corso
 - Il procedimento di definizione e il perfezionamento
 - La sospensione dei giudizi in corso
 - Le ipotesi di rigetto e la tutela del contribuente istante
- L'avvento degli Indicatori sintetici di affidabilità (ISA) dal periodo d'imposta 2017
 - La scala di affidabilità: il range diversificato per categoria economica
 - La "chiamata" dell'Ufficio e la risposta del contribuente
 - Gli effetti della "inaffidabilità": l'inserimento nelle liste selettive
- La nuova operatività di mediazione e reclamo tributario dal 1° gennaio 2018
- L'obbligatorietà dell'appello incidentale (Cass. SS. UU. n. 11799/2017)

2° INCONTRO – 21 NOVEMBRE 2017

Mattina

IVA ESTERO E E-COMMERCE: ASPETTI OPERATIVI

- IVA estero: le operazioni con Paesi UE
 - Il sistema Vies alla luce della recente giurisprudenza

- Scambi intracomunitari di beni: momento di effettuazione delle operazioni e obblighi di fatturazione; cessione di beni previa lavorazione in Paese UE; trasferimento intracomunitario di beni dalla casa madre alla stabile organizzazione e viceversa
- Prestazione di servizi intracomunitari: momento di effettuazione delle operazioni e obblighi di fatturazione.
- Commercio Elettronico
 - La territorialità IVA nel commercio elettronico indiretto e diretto
 - La certificazione delle operazioni
 - Il Mini *One Stop Shop*
 - Casi particolari

Pomeriggio

LA CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO

- La L. 3/2012, e la finalità dell'istituto, definizioni e fonti normative
- I beneficiari dello strumento
 - Imprenditore non fallibile e suo erede
 - Socio illimitatamente responsabile e garante
 - Consumatore e professionista
 - Imprenditore agricolo
 - Enti, privati e pubblici
- Le diverse procedure:
 - L'accordo con i creditori
 - Il piano del consumatore e la liquidazione del patrimonio
 - Organi della procedura
- L'organismo di composizione della crisi: Requisiti, nomina e funzioni.
- Criticità della pluralità degli interessi tutelati
- "Attestazione" senza contabilità
- I profili fiscali del sovraindebitamento
 - Gli effetti sul debitore e sul creditore
 - Il trattamento di IVA e ritenute non versate

3° INCONTRO – 17 GENNAIO 2018

Mattina

LA LEGGE DI BILANCIO 2018

- Persone fisiche
- Reddito di lavoro autonomo
- Reddito d'impresa
- Altri redditi
- IVA
- IRAP
- Altre novità di periodo

Pomeriggio

FISCALITÀ INTERNAZIONALE: PROBLEMATICHE RICORRENTI E INDICAZIONI NORMATIVE

- La fiscalità internazionale delle persone fisiche
 - Le risultanze anagrafiche e la presunzione legale

- Il centro degli interessi economici ed affettivi alla luce del provvedimento Agenzia Entrate del 3 marzo 2017 sui criteri per la formazione delle liste selettive per i controlli relativi agli italiani residenti all'estero
- Il principio di *worldwide taxation* e le convenzioni contro le doppie imposizioni
- I redditi prodotti all'estero: lavoro dipendente, dividendi e le plusvalenze su quote di partecipazione estera
- La fiscalità internazionale delle società
 - Esterovestizione e gli aspetti critici nel trasferimento di residenza all'estero
 - Il nuovo regime della *branch exemption* e le novità in materia di stabile organizzazione
 - Il punto sulle discipline restrittive (CFC e costi *black list*)
 - Le regole per la qualificazione dei redditi prodotti all'estero e le modalità di recupero delle ritenute subite e delle imposte pagate all'estero

4° INCONTRO – 8 FEBBRAIO 2018

Mattina

NOVITÀ IVA 2018

- Novità del modello dichiarativo
- Impatto novità 2017 in dichiarazione
- Gestione di compensazioni e rimborsi
- Comunicazioni dati fatture e liquidazioni: ultimi chiarimenti
- Novità IVA della Legge di bilancio
- Diritto alla detrazione: giurisprudenza recente
- La rettifica della detrazione: il caso delle immobiliari

Pomeriggio

OPERAZIONI STRAORDINARIE E CRESCITA AZIENDALE

- La dimensione come fattore critico di sviluppo e competitività
- I rapporti con il credito e la capacità di investimento
- L'aggregazione quale strumento di crescita dimensionale per linee esterne
- Le aggregazioni "soft" tradizionali (ATI, Consorzi, Gruppi di acquisto) e
- Le aggregazioni innovative per imprese e professionisti (le reti e le novità della Legge 81/2017)
- Il conferimento di azienda o ramo
 - Struttura contabile e legale
 - Gestione della fiscalità nell'applicazione degli artt. 175, 176 e 177 TUIR ed i più recenti orientamenti della giurisprudenza
 - Delibere, perizie, responsabilità e convenzioni a tutela delle minoranze
- La fusione
 - Tipologie
 - Effetti e struttura contabile e giuridica
 - Procedimento, i documenti e le semplificazioni, normative e di prassi
 - Il rapporto di concambio, calcolo ed applicazione
 - La fiscalità nella impostazione "neutrale" della fusione

5° INCONTRO – 9 MARZO 2018

Mattina

IL BILANCIO 2017

- Il fascicolo di bilancio e relativo processo approvativo
- Schemi di bilancio: microimprese; bilancio abbreviato, bilancio ordinario
- Criteri di valutazione, principali novità
- Modifiche ai principi contabili OIC
- Principali impatti fiscali derivanti dall'eliminazione dell'area straordinaria e dal principio di derivazione

Pomeriggio

FALSO IN BILANCIO, ERRORI E RESPONSABILITÀ NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO

- La connotazione di “reato di pericolo”
- I soggetti attivi e la “funzionalità” dell'incarico
- Le valutazioni di bilancio e i fatti potenzialmente rilevanti
- Le ipotesi di “concorso esterno” per i professionisti
- La diversificazione delle sanzioni in ragione della tipologia societaria
- La nuova fattispecie di reato: insorgenza, punibilità e termini di prescrizione
- L'errore e i profili di responsabilità contrattuale del professionista contabile
- Le attenuanti e le esimenti dalla colpa professionale

6° INCONTRO – 11 MAGGIO 2018

Mattina

MODELLO REDDITI 2018: PERSONE FISICHE

- **La dichiarazione del reddito delle persone fisiche**
 - Le novità del modello redditi 2018 PF e modello 730/2018
 - Responsabilità e sanzioni per infedeltà del visto compilativo
 - Le principali deduzioni e detrazioni del quadro RP
 - Cedolare secca e locazione breve ex D.L. 50/2017: ampliamento casistica e gestione della ritenuta d'acconto
 - Il quadro RE e le novità del “Jobs act” autonomi
 - Il credito d'imposta sui redditi esteri
- **IRAP**
 - L'impatto sull'IRAP del principio di derivazione rafforzata
 - La gestione del credito di imposta per i soggetti privi di dipendenti
 - Soggettività passiva: le ultime indicazioni giurisprudenziali

Pomeriggio

MODELLO REDDITI 2018: SOCIETÀ

- **La dichiarazione dei redditi delle società**
 - Le principali voci di variazione in aumento ed in diminuzione

- I “Super” e “Iper” ammortamenti
- L’imposta sul reddito di impresa (IRI): opzione, struttura del quadro e gestione del plafond IRI
- ACE: le regole di gestione degli incrementi quinquennali
- La gestione dichiarativa dei nuovi "semplificati per cassa"
- Il quadro DI e la gestione delle dichiarazioni integrative
- La disciplina delle società di comodo
- **Gli indici di affidabilità**
 - La compilazione dei nuovi ISA
 - Gli effetti dei disallineamenti

DOCENTI

Matteo Balzanelli

Dottore Commercialista
Studio Balzanelli

Roberto Bianchi

Professore a contratto diritto tributario
Università La Sapienza di Roma
Dottore Commercialista

Claudio Ceradini

Dottore Commercialista
SLT Strategy Legal Tax

Gianluca Dan

Dottore Commercialista
Boscolo & Partners

Davide Giampietri

Dottore Commercialista
Studio Giampietri e Partners

Carlo Nocera

Avvocato
Studio Barusco Nocera

Paolo Parisi

Avvocato Tributarista
Studio Legale Tributario Parisi
Tax Firm & Partners

Andrea Rossi

Dottore Commercialista
SLT Strategy - Legal Tax

Benedetto Santacroce

Avvocato Tributarista
Studio Santacroce e Associati

Gian Paolo Tosoni
Tributarista
Studio Associato Tosoni

SEDE HOTEL TERMINUS

Piazza Garibaldi, 91
80142 - NAPOLI