

OTTOBRE / MAGGIO
2019 / 2020



MASTER[®] **BREVE 21[^]**

Direzione Scientifica

Sergio Pellegrino, Giovanni Valcarengi e Paolo Meneghetti



**Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di Napoli**

MASTER BREVE 21[^] EDIZIONE



SEDE

NAPOLI

Starhotels Terminus

Piazza Garibaldi, 91



CALENDARIO

17	ottobre	2019
14	novembre	2019
05	dicembre	2019
16	gennaio	2020
13	febbraio	2020
12	marzo	2020
14	maggio	2020



ORARIO

Sessione di Approfondimento

mattino 09.30 - 12.30

Sessione di Aggiornamento

pomeriggio 14.00 - 17.00

NUOVA DISCIPLINA CRISI D'IMPRESA

Aggiornamento

Il punto sulle novità del periodo estivo e l'esame della giurisprudenza e della prassi rilevante

OTTOBRE

I giornata

Il nuovo codice della crisi: le procedure di allerta e di composizione assistita della crisi

NOVEMBRE

II giornata

Il nuovo codice della crisi: la revisione degli strumenti di gestione della crisi e dell'insolvenza

DICEMBRE

III giornata

La legge di stabilità 2020 e le novità di periodo

GENNAIO

IV giornata

La dichiarazione iva e le novità normative e interpretative

FEBBRAIO

V giornata

Il bilancio 2019 e le responsabilità degli organi sociali e del revisore

MARZO

VI giornata

La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche

MAGGIO

VII giornata

Approfondimento

Spunti operativi sulla fiscalità immobiliare delle persone fisiche

APPROFONDIMENTO FISCALITÀ IMMOBILIARE

Spunti operativi sulla fiscalità immobiliare di imprese e professionisti

Spunti operativi su verifiche e accertamento alla luce della circolare GdF 1/2018

APPROFONDIMENTO ACCERTAMENTO E VERIFICHE FISCALI

Spunti operativi su verifiche e accertamento alla luce della circolare GdF 1/2018

Organizzazione e controllo di gestione dello studio professionale

Verranno richiesti **3 crediti formativi** **CNDCEC** in materie obbligatorie

L'impostazione dell'attività del revisore legale

Verranno richiesti **3 crediti formativi** **MEF** in materie caratterizzanti (gruppo A)

La dichiarazione dei redditi d'impresa e dell'Irap

Special event REVISIONE LEGALE - aprile 2020

La giornata di **revisione legale** di aprile non è compresa nel percorso Master Breve 2019/2020.

Sono previste quote di partecipazione agevolate per gli iscritti a **Master Breve 2019/2020** e per gli abbonati **Euroconference Pass**.

Nel caso di iscrizione a **Master Breve Digital** è prevista l'iscrizione allo **Special Event Digital** che sarà erogato in **modalità web**

IL PUNTO SULLE NOVITÀ DEL PERIODO ESTIVO, L'ESAME DELLA PRASSI E DELLA GIURISPRUDENZA RILEVANTE

Il programma di questa sessione verrà definito tenendo conto delle evoluzioni normative, di prassi e giurisprudenza che interverranno nel periodo estivo

LE NOVITÀ DEL PERIODO ESTIVO E L'ANALISI DI PRASSI E GIURISPRUDENZA

IL DECRETO CRESCITA E LA SUA CONVERSIONE IN LEGGE

- La nuova "mini-IRES"
- Il super ammortamento tra novità e conferme
- Le novità in materia di locazione breve
- La trasmissione telematica dei corrispettivi e la moratoria sulle sanzioni
- Il nuovo calendario fiscale dopo il Decreto Crescita
- Le altre novità del Decreto Crescita

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.12)
MEF	-

SPUNTI OPERATIVI SULLA FISCALITÀ IMMOBILIARE DELLE PERSONE FISICHE

LA FISCALITÀ DIRETTA DEGLI IMMOBILI LOCATI

- Le sublocazioni e le locazioni di fabbricati detenuti in comodato: soggetti passivi, tipologia di reddito prodotto e modalità di determinazione dell'imponibile
- La mancata percezione del canone per gli immobili abitativi e commerciali: effetti sugli obblighi dichiarativi
- Le locazioni brevi dopo il primo periodo di sperimentazione: rassegna di questioni problematiche
- Gli immobili esteri locati: regole di determinazione del reddito e scomputo dei tributi esteri (riflessioni su interpello 161/2018)
- I contratti di natura transitoria: le attestazioni di corrispondenza (riflessioni su interpello 105/2018)

I REDDITI DIVERSI IMMOBILIARI

- La cessione di immobili pervenuti per successione e donazione: computo del quinquennio e valore di carico
- Le donazioni dell'area seguite da cessioni del donatario: esiste abuso?
- Gli immobili pervenuti per transazione su liti tra eredi (riflessioni su interpello 128/2018)
- La cessione di box separatamente dall'abitazione (riflessioni su interpello 83/2018)
- La cessione dei terreni edificabili: calcolo della plusvalenza, irrilevanza del periodo di possesso e del titolo di acquisto, rivalutazione
- La cessione dei fabbricati destinati alla demolizione: il parere delle Entrate e l'evoluzione della giurisprudenza
- I terreni rivalutati e la successiva cessione: aspetti critici per la determinazione del valore e del prezzo
- La cessione del diritto di superficie: l'orientamento della prassi dell'Agenzia
- La cessione di fabbricati oggetto di estromissione agevolata

L'IMPOSTA DI REGISTRO E L'AGEVOLAZIONE PRIMA CASA

- L'applicazione del "prezzo valore": le ultime indicazioni di Cassazione e Notariato
- L'agevolazione prima casa: requisiti, dichiarazioni dell'acquirente, decadenza - analisi degli ultimi spunti di prassi e giurisprudenza
- Il credito d'imposta per il riacquisto della prima casa: fattispecie in cui è applicabile e modalità di utilizzo del credito

LE SOCIETÀ SEMPLICI IMMOBILIARI

- Il reddito prodotto dagli immobili delle società semplici (riflessioni su interpello 114/2019)
- La cessione degli immobili detenuti dalle società semplici
- La liquidazione della società semplice immobiliare

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (D.7.12) ; 1 (D.7.15) ; 1 (D.3.14)
MEF	-

IL NUOVO CODICE DELLA CRISI: LE PROCEDURE DI ALLERTA E DI COMPOSIZIONE ASSISTITA DELLA CRISI

L'IMPIANTO DEL NUOVO CODICE DELLA CRISI E DELL'INSOLVENZA DELLE IMPRESE

- La struttura del nuovo codice e le discipline che vi sono contenute
- La definizione di crisi d'impresa e gli aspetti problematici di interpretazione
- Il nuovo Albo dei gestori della crisi e il requisito di indipendenza del professionista attestatore

I NUOVI OBBLIGHI IN CAPO AGLI IMPRENDITORI INDIVIDUALI E COLLETTIVI E LE RESPONSABILITÀ DEGLI AMMINISTRATORI

- Le nuove misure di prevenzione che tutte le imprese devono adottare: principi e linee guida da adottare
- L'estensione delle responsabilità degli amministratori rispetto ai creditori a seguito della modifica dell'articolo 2476 codice civile
- Le nuove modalità di quantificazione del danno in caso di apertura di una procedura concorsuale

I MECCANISMI DI ALLERTA: L'ARTICOLO 13 DEL CCII

- L'accertamento della crisi attraverso i meccanismi di allerta: la complessa genesi dell'articolo 13 del CCII
- Gli indicatori previsti al comma 1 e il raccordo con la definizione di crisi e con la quantificazione della tempestività della domanda secondo l'articolo 24 CCII
- L'analisi del documento CNDCEC con gli indici previsti al comma 2: principali indici rilevanti e modalità di calcolo in diversi settori
- La dichiarazione attestata dal professionista prevista al comma 3: presupposti, modalità di elaborazione e di presentazione ed efficacia temporale

L'OBBLIGO DI SEGNALAZIONE IN CAPO A SINDACI, REVISORI E CREDITORI PUBBLICI QUALIFICATI

- La segnalazione dei sindaci e revisori: presupposti soggettivi ed oggettivi, procedura da seguire e relative tempistiche
- I profili di compatibilità con i doveri dei sindaci e l'obbligo di denuncia di cui all'articolo 2409 codice civile
- Le integrazioni all'attività di revisione con riferimento alle voci di bilancio maggiormente impattate dal calcolo degli indici e delle misure premiali
- I livelli soglia di segnalazione dei creditori pubblici qualificati, Agenzia delle Entrate, INPS ed ente di riscossione

LE PROCEDURE DI COMPOSIZIONE ASSISTITA DELLA CRISI

- L'OCRI e il collegio degli esperti: modalità di funzionamento, criteri di nomina dei professionisti e tempi di attuazione
- L'audizione del debitore e la decisione in merito all'esistenza dello stato di crisi
- La procedura di composizione assistita della crisi: aspetti formali, tempistiche ed effetti giuridici
- La formazione dell'accordo con i creditori all'interno della procedura: ipotesi di possibili svolgimenti e considerazioni in merito alla possibile evoluzione del nuovo istituto

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.4.7)
MEF	3 (C.3.10)

SPUNTI OPERATIVI SULLA FISCALITÀ IMMOBILIARE DI IMPRESE E PROFESSIONISTI

LA FISCALITÀ INDIRECTA DEGLI IMMOBILI DELLE IMPRESE

- Il quadro riepilogativo dei regimi applicabili alle locazioni e alle cessioni
- Il *pro-rata* e la separazione delle attività
- Il *leasing* immobiliare e la rettifica della detrazione (riflessioni su interpello 3/2018)
- L'affitto d'azienda con immobili: applicazione delle imposte indirette
- La rivendita e l'autoconsumo di immobili pervenuti con acquisto di aziende

GLI IMMOBILI NEL REDDITO D'IMPRESA

- La classificazione degli immobili delle imprese: immobili merce, strumentali per natura, strumentali per destinazione, non strumentali
- Gli effetti fiscali della cessione di beni riclassificati: ricavi o plusvalenze con riferimento a IFRS 5
- La cessione del diritto di superficie tra OIC 11 e derivazione rafforzata
- Il contratto di *leasing*: riflessi fiscali del *leasing* appalto, della cessione del contratto e delle eventuali patologie (riflessioni su interpello 108/2018)
- Il *lease back* immobiliare: trattamento civilistico e fiscale (e derivazione rafforzata)

LO SCORPORO DEL VALORE DEL TERRENO

- Lo scorporo secondo i principi contabili e la normativa fiscale
- Metodo forfetario e analitico: si applica la derivazione rafforzata?
- Lo scorporo nel caso di immobili in *leasing*

ALTRI ASPETTI

- Il rinnovo e il versamento di somma risarcitoria per riduzione del canone di locazione: riflessi IVA, IRES e IRAP (riflessioni su interpello 16/2019)
- L'immobile locato con necessità di interventi di ripristino e contributo del proprietario (riflessioni su interpello 108/2018)
- La fiscalità del contratto preliminare: dalla stipula alla cessione a terzi
- La deduzione degli interessi passivi relativi ai finanziamenti garantiti da ipoteca per l'acquisto di immobili da parte delle immobiliari di gestione

GLI IMMOBILI DEI PROFESSIONISTI

- Il concetto di strumentalità nel reddito di lavoro autonomo
- La deduzione di ammortamenti e canoni di *leasing* in relazione al periodo di acquisto
- La deduzione delle spese di manutenzione e di ristrutturazione

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	2 (D.7.12) ; 1 (D.7.14)
MEF	-

IL NUOVO CODICE DELLA CRISI: LA REVISIONE DEGLI STRUMENTI DI GESTIONE DELLA CRISI E DELL'INSOLVENZA

GLI STRUMENTI A DISPOSIZIONE DEI DEBITORI E DEI CREDITORI PER LA GESTIONE DI CRISI E INSOLVENZA

- I soggetti "non fallibili": requisiti soggettivi ed oggettivi
- La gestione "unitaria" della crisi all'interno del nuovo Codice per i differenti soggetti debitori

LA GESTIONE DELLA CRISI PER LE IMPRESE CHE POSSONO ESSERE SOTTOPOSTE A LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE

- Gli accordi con i creditori sulla base di un piano attestato: concorrenza con la composizione assistita della crisi e probabilità di futuro utilizzo
- La nuova disciplina di incentivazione degli accordi omologati di ristrutturazione del debito: gli accordi con adesione del 30% dei creditori e gli accordi ad efficacia estesa
- Il concordato preventivo liquidatorio alla luce degli interventi legislativi volti ad accertare la convenienza rispetto alla liquidazione giudiziale
- Il concordato preventivo in continuità: aspetti incentivanti e principali differenze rispetto all'attuale impostazione

LA LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE

- I nuovi criteri di nomina del curatore
- I possibili cambiamenti relativi alle azioni revocatorie a seguito dell'avvio del periodo "sospetto": aspetti critici per il calcolo
- I cambiamenti nella procedura e l'incentivazione della continuità aziendale (affitto-cessione dell'azienda ancora "sana")

LA GESTIONE DELLA CRISI DA SOVRAINDEBITAMENTO

- La revisione della ristrutturazione dei debiti del consumatore: aspetti differenziali e agevolativi per il debitore
- Il nuovo concordato minore per le imprese "non fallibili" e i professionisti
- La nuova liquidazione controllata del patrimonio: tutela del debitore e tutele dei creditori
- Il ruolo del Tribunale e dell'OCC nella gestione della crisi da sovraindebitamento

L'ESDEBITAZIONE

- L'esdebitazione al termine di una procedura concorsuale: requisiti soggettivi e oggettivi, modalità e tempi di presentazione della domanda
- La nuova esdebitazione del debitore incapiente: aspetti salienti della nuova procedura e ruolo critico dell'OCC

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (D.4.7) ; 2 (D.4.50)
MEF	1 (C.3.10) ; 2 (C.3.5)

SPUNTI OPERATIVI SU VERIFICHE E ACCERTAMENTO ALLA LUCE DELLA CIRCOLARE GDF 1/2018

LA SELEZIONE DEI CONTRIBUENTI E L'ANALISI DEL GRADO DI RISCHIO FISCALE

- Le banche dati a disposizione e le modalità di utilizzo dei dati contenuti
- Le informazioni specifiche dagli applicativi AMICO e CO.EI.
- Il legame con la "pagella" attribuita dagli ISA
- L'effetto delle sanatorie fiscali sulle posizioni pendenti
- Le linee guida per il processo di selezione dei soggetti da sottoporre a verifica

I PERIODI DI IMPOSTA ANCORA ACCERTABILI

- Le regole a regime previste dal D.P.R. 600/1973 e dal D.P.R. 633/1972
- Il raddoppio dei termini per detenzione di *assets* esteri
- Il raddoppio dei termini per operazioni con Paesi *black list*
- Il raddoppio dei termini per reati tributari: il periodo transitorio, le condizioni e la posizione della giurisprudenza dominante
- La riduzione dei termini connessa al regime premiale: dagli studi di settore agli ISA

COME LA GDF INTERPRETA I REATI TRIBUTARI CONNESSI ALLA RISCOSSIONE

- La sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte: rassegna di casi dalla giurisprudenza
- L'omesso versamento dell'IVA e delle ritenute fiscali
- L'indebita compensazione e la casistica particolare del credito dichiarato e contestato prima dell'utilizzo
- La rimozione della violazione: effetti premiali

L'AGGRESSIONE PATRIMONIALE ALL'EVASIONE

- L'ipoteca e il sequestro conservativo
- La confisca per equivalente
- Le condizioni per l'applicazione delle misure di prevenzione patrimoniale
- Le nuove modalità semplificate di applicazione delle misure cautelari

GLI ACCERTAMENTI SENZA VERIFICA

- L'obbligo di invito al contraddittorio: modalità di confronto ed effetti per le parti
- Le fattispecie interessate e quelle escluse
- La gestione della verbalizzazione

IL RAVVEDIMENTO COME RIMEDIO IMMEDIATO

- Il ravvedimento in corso di verifica: rassegna di casistiche e problematiche connesse
- Il ravvedimento dopo il rilascio del PVC
- La codificazione del ravvedimento parziale

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.7)
MEF	-

LA LEGGE DI STABILITÀ 2020 E LE NOVITÀ DI PERIODO

Il programma di questa sessione verrà costantemente aggiornato per tenere conto dell'iter di approvazione della Legge di Stabilità per il 2020

LA LEGGE DI STABILITÀ PER IL 2020

- Le novità per le persone fisiche
- Gli interventi che interessano reddito d'impresa e di lavoro autonomo
- L'individuazione delle decorrenze
- La pianificazione degli adempimenti di studio in funzione delle novità introdotte

LE ALTRE NOVITÀ DI PERIODO

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (D.7.12) ; 1 (D.7.14) ; 1 (D.7.7)
MEF	-

SPUNTI OPERATIVI SU VERIFICHE E ACCERTAMENTO ALLA LUCE DELLA CIRCOLARE GDF 1/2018

L'AVVIO DELLA VERIFICA: L'ACQUISIZIONE E LA RICERCA DELLE INFORMAZIONI

- Le cautele da assumere al momento dell'arrivo dei verificatori
- La possibilità di ricerca coattiva: condizioni richieste e suggerimenti operativi
- L'acquisizione degli archivi informatici: *modus operandi* della GDF in fase di accesso, la possibilità di acquisizione delle copie informatiche, i dati salvati nel *cloud* e i supporti esterni
- Le modalità di utilizzo delle informazioni acquisite: dal brogliaccio cartaceo alla contabilità parallela informatica

IL CONTRASTO ALL'EVASIONE INTERNA E INTERNAZIONALE: ALCUNI SPUNTI

- Le modalità di selezione delle voci di bilancio da verificare: riscontri sulle falsità ed inesattezze
- I rilievi nelle operazioni infragruppo
- La residenza fiscale, l'esterovestizione e la stabile organizzazione
- Il *transfer pricing*: modalità di controllo e riscontro
- La disciplina CFC: rapporto con i Paesi a fiscalità privilegiata

L'ABUSO DEL DIRITTO, L'EVASIONE FISCALE E IL LECITO RISPARMIO DI IMPOSTA

- L'individuazione dei "confini" fra le diverse fattispecie
- La sostanza economica, il vantaggio fiscale indebito, le valide ragioni *extra* fiscali
- Rassegna di esemplificazioni pratiche

L'INTERPOSIZIONE

- L'interposizione fittizia e quella reale
- Rassegna di esemplificazioni pratiche
- Le società schermo e il regime delle società di comodo

LE VIOLAZIONI, LA RESPONSABILITÀ E LE SANZIONI

- La responsabilità degli amministratori e l'opportunità di organi collegiali
- La responsabilità dei soci, tra società di persone e società di capitali
- La responsabilità del consulente: dal concorso all'infedeltà
- La responsabilità dell'organo di controllo e l'effetto sulle contestazioni contabili
- Le conseguenze dell'adozione del Modello 231
- I controlli sulla corretta applicazione delle sanzioni

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	2 (D.7.7) ; 1 (D.7.40)
MEF	1 (C.4.5)

LA DICHIARAZIONE IVA E LE NOVITÀ NORMATIVE E INTERPRETATIVE

LE NOVITÀ DI PERIODO E DEL MODELLO DICHIARATIVO IVA 2020

- Le novità nella struttura dei singoli quadri
- Le relazioni con il modello di comunicazione periodica delle liquidazioni trimestrali (LIPE)
- La rettifica del modello dichiarativo e la correzione degli errori
- La semplificazione degli adempimenti

LA TRASMISSIONE TELEMATICA DEI CORRISPETTIVI E IL PUNTO SULLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

- L'obbligo generalizzato di trasmissione telematica dei corrispettivi
- Gli aspetti procedurali e i casi di esonero
- La fatturazione elettronica: fine del periodo transitorio

LA GESTIONE DEL CREDITO IVA ANNUALE E TRIMESTRALE TRA COMPENSAZIONI E RIMBORSI

- Le diverse limitazioni all'utilizzo dei crediti IVA
- Le relazioni esistenti tra crediti trimestrali e annuali
- Le regole di riporto dei crediti nelle operazioni straordinarie
- Gli aspetti penali derivanti dall'omesso versamento

IL REVERSE CHARGE E LO SPLIT PAYMENT TRA PROBLEMI ATTUALI E PROSPETTIVE FUTURE

- Le regole applicative e i problemi ancora aperti
- Gli aspetti sanzionatori tra disciplina nazionale e comunitaria
- I casi particolari e le ipotesi di rimborso

I PROBLEMI APPLICATIVI IVA NEL SETTORE IMMOBILIARE

- La disciplina delle pertinenze tra scelta del regime e aliquote applicabili
- L'analisi di casi particolari: la cessione di immobili a scampo di oneri di urbanizzazione

LE NOVITÀ IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO

- Le caratteristiche del nuovo esterometro dopo un anno di applicazione
- La nuova funzione del VIES e la verifica della soggettività passiva ai fini IVA
- I problemi aperti nella disciplina degli scambi intracomunitari e dei modelli Intrastat

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.14)
MEF	-

ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE DELLO STUDIO PROFESSIONALE

LO STUDIO PROFESSIONALE E IL CONTROLLO DI GESTIONE INTERNO: ASSUNTI DI BASE

- Lo studio professionale come azienda di servizi
- Il monitoraggio delle variabili fondamentali in uno studio: ricavi, tempi, costi

LA GESTIONE DEL "FATTORE TEMPO"

- Il "fattore tempo" e l'analisi costante con il *time sheet*
- Il *time sheet* e il mandato professionale
- La mappatura dei singoli servizi compresi nel mandato professionale
- La rilevazione dei tempi utili alla fatturazione
- La gestione operativa dei flussi di lavoro
- La rilevazione dei dati quantitativi in aggiunta al tempo di erogazione
- Lo stato di avanzamento dei lavori
- Le criticità nella gestione del fattore tempo
- La burocrazia dello studio professionale e le attività "non a valore"
- La selezione delle risorse umane: rapporto efficienza-esperienza-costi dell'operatore
- Il rapporto operatore di studio-cliente di studio
- L'uniformità delle procedure operative

LA DETERMINAZIONE DEL COSTO ORARIO DI EROGAZIONE

- Il costo degli operatori: *direct cost* e *full cost*
- Il metodo del *full costing*

LE TARIFFE PROFESSIONALI

- I ricavi: la gestione efficace del preventivo
- Le tariffe di studio: apprendere dal "passato" e dal "mercato"
- Le tipologie di ricavo: consulenza continuativa a *forfait*, consulenza ordinaria a consuntivo, consulenza straordinaria

LE ANALISI PERIODICHE

- La determinazione della marginalità di commessa
- La gestione delle risorse umane: efficienza e carichi di lavoro

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

- Le evoluzioni normative e tecnologiche: il "riposizionamento" dell'attività dello studio professionale
- La formula di *Maister*

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (B.2 materie obbligatorie)
MEF	-

IL BILANCIO 2019 E LE RESPONSABILITÀ DEGLI ORGANI SOCIALI E DEL REVISORE

LE NOVITÀ PER IL BILANCIO 2019

- Gli emendamenti ai principi contabili e le nuove tassonomie XBRL 2019
- Il nuovo principio contabile sui ricavi

I DOVERI DELL'AMMINISTRATORE

- La convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio ai sensi del secondo comma dell'articolo 2364 cod. civ.
- Le fattispecie di approvazione del bilancio con il maggior termine nell'interpretazione di dottrina e prassi
- Le maggiori aree di discrezionalità che i principi contabili lasciano agli amministratori nella redazione del bilancio: esemplificazione delle fattispecie più critiche
- Le situazioni nelle quali i principi contabili impongono agli amministratori di fondare le proprie scelte su piani e programmi appositamente predisposti

LE RESPONSABILITÀ DEGLI AMMINISTRATORI

- La responsabilità per la mancata convocazione dell'assemblea nei termini previsti dalla norma
- L'efficacia della delibera di approvazione del bilancio in mancanza della nomina del revisore
- La responsabilità nei confronti di soci e creditori quando il bilancio non è conforme ai principi sanciti dall'articolo 2423 cod. civ.
- L'azione di responsabilità nei confronti degli amministratori nelle procedure concorsuali: il "nuovo" articolo 2486 cod. civ., la quantificazione del danno e il ruolo di contabilità generale e bilancio
- La responsabilità penale per le false comunicazioni sociali di cui all'articolo 2621 cod. civ.: evoluzione normativa e interpretazione giurisprudenziale
- Il caso "tipico" dell'inglobamento del reato di false comunicazioni sociali in quello di bancarotta fraudolenta (articolo 216 l. fall. e articolo 322 nuovo CCII)

I DOVERI E LE RESPONSABILITÀ DEL COLLEGIO SINDACALE E DEL REVISORE LEGALE

- I doveri del collegio sindacale previsti dall'articolo 2403 cod. civ. e i relativi poteri per esercitarli
- La denuncia al tribunale prevista dall'articolo 2409 cod. civ.: le fattispecie che riguardano il bilancio d'esercizio
- La responsabilità civile per omesso controllo prevista dal secondo comma dell'articolo 2407 cod. civ.: esempi di applicazione nelle procedure concorsuali
- Il concorso in bancarotta fraudolenta: l'applicabilità del dolo eventuale all'omesso controllo nella più recente giurisprudenza penale
- Le responsabilità penali del revisore previste dall'articolo 27 del Dlgs. 39/2010

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (C.1.1) ; 1 (D.9.5) ; 1 (C.2.5)
MEF	1 (B.3.1) ; 1 (C.2.11) ; 1 (A.1.16)

L'IMPOSTAZIONE DELL'ATTIVITÀ DEL REVISORE LEGALE

LE NOVITÀ E I PUNTI DI ATTENZIONE NELL'ATTIVITÀ DI REVISIONE LEGALE

- Il punto sugli aggiornamenti della normativa e dei regolamenti
- L'impostazione del lavoro di revisione
- Il rispetto dei principi deontologici
- L'approfondimento delle prescrizioni del nuovo codice etico della professione
- La qualità nel lavoro di revisione
- Gli impatti della riforma fallimentare

Ai fini della formazione continua dei revisori legali verranno richiesti 3 crediti formativi in materie caratterizzanti (gruppo A)

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (C.2.1)
MEF	1 (A.3.2) ; 2 (A.4.1)

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE

LE NUOVE DETRAZIONI D'IMPOSTA E LE ALTRE NOVITÀ

- Le principali novità del Modello Redditi PF 2020
- La nuova cedolare secca sui locali commerciali nel Modello Redditi PF
- Le novità in materia di deduzioni e detrazioni

REDDITO DI LAVORO DIPENDENTE: PREMI DI RISULTATO E WELFARE AZIENDALE

- La determinazione del reddito di lavoro dipendente e i *fringe benefit*
- La detassazione dei premi di risultato e la loro conversione in piani di *welfare* aziendale
- Le trasferte dei dipendenti: indennità e rimborsi spese
- I redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente
- Alcuni esempi di compilazione del quadro RC del modello Redditi PF

DAL REGIME FORFETTARIO ALLA TASSAZIONE SOSTITUTIVA AL 20%

- I forfettari e la tassazione sostitutiva: regimi a confronto
- Le diverse modalità di determinazione del reddito
- Il passaggio da un regime all'altro: i necessari adempimenti e gli effetti

LA TASSAZIONE DEI REDDITI ESTERI

- La residenza fiscale delle persone fisiche
- Il regime fiscale degli immobili esteri
- I conti correnti e le attività finanziarie detenute all'estero
- I *Bitcoin* e le altre criptovalute: il regime fiscale previsto
- I redditi di lavoro dipendente e autonomo prodotti all'estero

IL MONITORAGGIO FISCALE

- La compilazione del quadro RW
- L'individuazione dei titolari effettivi nelle casistiche "particolari"

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.12)
MEF	-

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI D'IMPRESA E DELL'IRAP

LE NOVITÀ DEI MODELLI DICHIARATIVI

- Le principali novità del Modello Redditi SC 2020 e del Modello IRAP 2020
- Gli ultimi chiarimenti di giurisprudenza e di prassi
- La nuova disciplina in materia di deducibilità degli interessi passivi
- Il progressivo aumento della percentuale di deducibilità dell'IMU
- Le altre novità in materia di determinazione del reddito d'impresa

LA NUOVA MINI-IRES

- L'ambito soggettivo e quello oggettivo di applicazione
- Le modalità di calcolo dell'agevolazione
- Il riporto in avanti delle eccedenze di utili
- La *mini-IRES* nella dichiarazione dei redditi

IL SUPER E L'IPER AMMORTAMENTO NEI MODELLI DICHIARATIVI

- Il *super* ammortamento nell'anno 2019: i periodi di applicazione dell'agevolazione
- L'*iper* ammortamento: il nuovo meccanismo di calcolo














LE OPERAZIONI STRAORDINARIE IN DICHIARAZIONE DEI REDDITI

- Le diverse casistiche di operazioni straordinarie e gli effetti sulla compilazione dei modelli dichiarativi
- Le scadenze per il versamento delle imposte
- L'individuazione dei termini per la trasmissione delle dichiarazioni
- La rilevanza delle operazioni straordinarie ai fini IRAP

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (D.7.12) ; 1 (D.7.26) ; 1 (D.7.13)
MEF	1 (C.4.6)

SERVIZI INCLUSI

Servizi inclusi	 MASTER BREVE CLASSIC	 MASTER BREVE PAPERLESS	 MASTER BREVE DIGITAL
 7 incontri formativi in aula di 6 ore ciascuno	✓	✓	-
 14 incontri formativi <i>on-line</i> di 3 ore ciascuno	-	-	✓
 Dispense cartacee	✓	-	-
 Dispense <i>app</i> /area riservata	✓	✓	✓
 In caso di assenza: video registrato (senza attribuzione crediti formativi)	✓	✓	-
 In caso di assenza: partecipazione Master Breve <i>live</i> (con attribuzione crediti formativi)	-	✓	-
 In caso di assenza: visualizzazione Master Breve in differita (con attribuzione crediti formativi)	-	-	✓
 Partecipazione 7 <i>blog on-line</i> con relatori (sessioni di fiscalità immobiliare, accertamento, crisi di impresa, organizzazione studio)	-	✓	✓
 Partecipazione <i>Digital Special Event</i> dedicato all'antiriciclaggio (con attribuzione 3 crediti formativi materie obbligatorie)	-	✓	✓
 Crediti formativi CNDCEC	42	45	45

SCHEDA DI ISCRIZIONE MASTER BREVE 2019/2020



Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di Napoli

Da compilare per ogni singolo partecipante e da inoltrare con copia dell'avvenuto pagamento via fax al n. 045 583111 o a formazione@euroconference.it

Confermo l'iscrizione a Master Breve 21^a edizione CLASSIC PAPERLESS DIGITAL

nella sede di NAPOLI (solo in caso di iscrizione alla formula *Classic* o *Paperless*)

Partecipante (da compilare per singolo nominativo - tutti i campi sono obbligatori)		MB09
Cognome e Nome:		
<input type="checkbox"/> ODCEC di:	<input type="checkbox"/> CDL di:	
<input type="checkbox"/> Avvocati di:	<input type="checkbox"/> Revisori Legali	<input type="checkbox"/> Altro:
C.F. partecipante:	e-mail partecipante:	
e-mail PEC (<i>usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale</i>)		
Destinatario fattura (Euroconference provvederà ad inviare la fattura in via elettronica)		Codice Privilege Card <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Ditta/Studio:		
Via:	C.A.P.:	Comune:
Tel.:	Fax:	
P.IVA:	C.F.:	
e-mail per invio fattura:		
e-mail PEC (<i>usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale</i>)		

CODICE UNIVOCO TELEMATICO DESTINATARIO (SDI)

SPLIT PAYMENT

QUOTE DI PARTECIPAZIONE RISERVATE ISCRITTI ODCEC NAPOLI

7 GIORNATE INTERE

prezzo di listino € 940,00 + IVA

€ 730,00 + IVA

7 MEZZE GIORNATE

prezzo di listino € 710,00 + IVA

€ 590,00 + IVA

SPECIAL BOOKING

(per iscrizioni alle 7 giornate intere)

Iscritti all'Albo da meno di 3 anni

Praticanti

€ 490,00 + IVA

€ 400,00 + IVA

Special event **I PRINCIPI DI REVISIONE NAZIONALI** - aprile 2020* prezzo di listino € 260,00 + IVA

PARTECIPANTI MASTER BREVE 2019/2020 € 120,00 + IVA

Nel caso di iscrizione a Master Breve *Digital* è prevista l'iscrizione allo Special Event *Digital* che sarà erogato in modalità *web*

*La sede dell'evento è la medesima di Master Breve 2019/2020.

Quote non cumulabili con sconti Privilege o altre iniziative in corso.

Pagamento:

Assenso attivazione RID (costo a carico del cliente € 2,00 + IVA per singola rata). Il numero di rate dipende dalla data di invio del modulo di attivazione RID (ultima rata 30 aprile 2020)

Bonifico bancario **anticipato** sul Intesa Sanpaolo SpA- IBAN IT 97 R 03069 18468 100000003695 ad inizio causale indicare il proprio numero di P.IVA

Nel caso in cui sia già attivo un mandato SEPA e non venga selezionato nessun tipo di pagamento, l'acquisto sarà gestito con RID (costo a carico del cliente € 2,00 + IVA)

Leggi la nostra **informativa sulla privacy** (www.euroconference.it/informativa_sulla_privacy) e scegli i consensi che desideri rilasciare a Euroconference, titolare del trattamento. Potrai in qualunque momento revocare il tuo consenso e opporli al trattamento dei tuoi dati per l'invio di comunicazioni commerciali per prodotti e servizi simili a quelli utilizzati, inviando un'email a privacy@euroconference.it

ho letto e compreso l'informativa sul trattamento dei miei dati personali;

desidero rimanere aggiornato su novità e offerte commerciali di prodotti e servizi Euroconference;

desidero rimanere aggiornato su novità e offerte commerciali delle altre società partner, a cui i miei dati saranno comunicati.

Il sottoscritto dichiara di aver preso visione delle condizioni generali di contratto pubblicate su www.euroconference.it/termini_e_condizioni_di_acquisto.

Data _____

Firma _____