



PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

**XX
EDIZIONE**

Napoli, dal 29 ottobre 2019 al 7 maggio 2020

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.

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.

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
- Dipendenti d'azienda

STRUTTURA

IV INCONTRO 21 GENNAIO	V INCONTRO 20 FEBBRAIO	VI INCONTRO 17 MARZO	VII INCONTRO 7 MAGGIO
Legge di Bilancio 2020	IVA 2020: novità e dichiarazione annuale	Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa Revisori legali puri: verranno richiesti 4 crediti formativi MEF in materie non caratterizzanti	Modello Redditi 2020: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa
Mauro Nicola	Franco Ricca	Luca Fornaciari	Paolo Parisi
Pomeriggio			
Focus Legge di Bilancio	Focus Fiscalità degli immobili e dell'edilizia	Focus Come le regole contabili impattano sugli indicatori di crisi	Focus Modello Redditi Società
Mauro Nicola	Paolo Parisi	Luca Fornaciari	Paolo Parisi

PROGRAMMA - Mattina

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
IV incontro	I – II ora	D.7.2
	III-IV ora	D.7.5

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
V incontro	I ora – IV ora	D.7.2

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
VI incontro	I - II ora III – IV ora	C.1.2 C.1.3

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
VII incontro	I - IV ora	D.7.1

PROGRAMMA – pomeriggio

Corso specialistico “Codice della crisi e dell’insolvenza: autovalutazione per un nuovo approccio al governo dell’impresa”

Obiettivi

Il corso specialistico - della durata complessiva di 9 ore - è volto ad illustrare alcune delle principali novità introdotte dal D.Lgs. 14/2019 (Codice della Crisi d’Impresa e dell’Insolvenza), con un approccio prevalentemente operativo, corredato dall’illustrazione di procedure, modelli, esempi e analisi di alcuni casi pratici. In particolare, il corso tratterà: come rilevare tempestivamente la crisi dell’impresa (la diagnosi) come elaborare le strategie per ripristinare le condizioni di equilibrio economico e finanziario (la prognosi) i nuovi assetti organizzativi societari che porteranno anche la PMI all’adozione de modello di risk governance.

I INCONTRO

La rilevazione tempestiva della crisi: la diagnosi

- Nozione di crisi e di insolvenza
- La diagnosi precoce della crisi: esame di alcuni modelli predittivi (pregi e difetti)
- Gli indicatori della crisi
- Il rendiconto finanziario: la (potente) capacità diagnostica dell’analisi dei flussi di cassa
- Le procedure di allerta
- Le misure protettive e le misure premiali
- Il ruolo degli istituti di credito

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
I incontro	I - III ora	D.4.50	C.3.5

II INCONTRO

L'attività di pianificazione per il riequilibrio economico e finanziario: la prognosi

- L'elaborazione di una strategia di risanamento
- La predisposizione di piani di risanamento e ristrutturazione e sistemi di budgeting
- L'action planning
- Discontinuità e gestione del turnaround
- La gestione e il controllo della tesoreria
- Elaborazione del business plan per la pianificazione del risanamento
- Casi pratici

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
II incontro	I - III ora	D.4.9	C.7.9

III INCONTRO

L'adozione di adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili: il modello di risk governance (ora anche per la pmi)

- Le modifiche al codice civile: framework normativo e principi
- La verifica dell'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili: la costruzione di un modello
- Il monitoraggio in itinere dell'adeguatezza degli assetti
- Verifica e monitoraggio del presupposto della continuità aziendale
- La nomina degli organi di controllo: il ruolo del sindaco e il ruolo del revisore
- I rapporti tra l'organo gestorio e gli organi di controllo
- Profili di responsabilità dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo
- Criteri di qualificazione e di quantificazione del danno
- Focus gennaio

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
III incontro	I - III ora	C.3.1	B.2.5

IV INCONTRO

FOCUS Legge di Bilancio 2020

La lezione verterà sull'approfondimento di tematiche di particolare rilievo affrontate durante la mattinata.

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC
IV incontro	I - III ora	D.7.1

V INCONTRO

FOCUS Fiscalità degli immobili e dell'edilizia

- Tassazione dei redditi fondiari
- Tassazione dei redditi dei fabbricati
- Plusvalenze di natura immobiliare
- Immobili situati all'estero
- Disciplina della tassazione degli immobili per i professionisti e le imprese
- La disciplina fiscale delle imprese immobiliari

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC
V incontro	I - III ora	D.7.4

VI INCONTRO

FOCUS Come le regole contabili impattano sugli indicatori di crisi

- La legge sulla crisi d'impresa: descrizione sintetica della normativa
- L'impatto contabile della normativa
- Il calcolo degli indicatori di crisi attraverso l'utilizzo del bilancio d'esercizio
- Esempificazioni numeriche di calcolo degli indicatori
- Esempificazioni sull'impatto sugli indicatori del cambiamento dei principi contabili

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC
VI incontro	I - III ora	C.1.2

VII INCONTRO

FOCUS Modello Redditi Società

- Dall'utile civilistico al reddito di impresa

- Le principali variazioni in aumento ed in diminuzione del reddito
- Determinazione del reddito di impresa nel Modello Redditi 2020 SC
- L'impatto dichiarativo della nuova "mini-Ires"

Tabella crediti formativi CNDCEC-MEF

	ORA	CODICI CNDCEC
VII incontro	I - III ora	D.7.1

DOCENTI

Luca Fornaciari, *Dottore commercialista e Professore a contratto presso l'Università degli Studi di Parma*

Federico Lozzi, *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*

Franco Ricca, *Esperto tributario e Pubblicista*

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 09.30 alle ore 17.30

Registrazioni partecipanti: dalle ore 09.00 alle ore 09.30

Sede: Holiday Inn Naples Via Aulisio, Centro Direzionale Isola E6 Napoli

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

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.

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 INTERNET

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

PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO - Napoli

(Codice offerta 701637700) QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PERCORSO:

- ☐ € 870 + IVA listino
- ☐ € 550 + IVA per iscrizioni entro il 31 luglio 2019

QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL SINGOLO INCONTRO:

- ☐ € 220 + IVA listino
- ☐ € 176 + IVA sconto 20% per iscrizioni entro il 31 luglio 2019

242112	Provvedimenti fiscali dopo l'estate	29/10/2019
242114	Antiriciclaggio e privacy negli adempimenti di studio	26/11/2019
242113	Accertamento nell'era del digitale	17/12/2019
242115	Legge di bilancio 2020	21/01/2020
242116	IVA 2020: novità e dichiarazione annuale	20/02/2020
242117	Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa	17/03/2020
242118	Modello redditi 2020: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa	07/05/2020

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 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, 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 WEB