



**ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI
CONTABILI
MASSA CARRARA E LA SPEZIA**



ORGANIZZANO



IPSOA Scuola di formazione

AGENZIA IPSOA DI PAOLO BORZONI
PROGETTI PERSONALIZZATI PER IMPRESE & PROFESSIONISTI

>> **tcf** network
Tax Consulting Firm

Master Diritto Tributario

Cinquale di Montignoso, dal 24 Gennaio 2020 al 5 Giugno 2020

6 Incontri Pomeridiani 2020 - 30 Ore Formative

OBIETTIVI

Il Master Diritto Tributario vuole essere il punto di riferimento per tutti i professionisti che intendono operare nel settore fiscale con competenze approfondite e strumenti operativi adeguati e che desiderano assicurarsi un costante aggiornamento. I partecipanti vengono guidati lungo un percorso formativo studiato al fine di garantire l'acquisizione e il perfezionamento di una metodologia di lavoro solida attraverso l'esegesi e l'applicazione delle norme a casi concreti. Al termine del Master, i partecipanti sono in grado di gestire le complesse questioni professionali con autonomia e rigore.

DESTINATARI

Il Master si rivolge a dottori commercialisti, avvocati, consulenti del lavoro e neolaureati che intendano esercitare la professione con competenze mirate.

Programma

LEZIONE 4 – VENERDI' 24/01/2020 14.30/19.30

IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)

Momento impositivo e esigibilità dell'imposta

Obblighi IVA

- Fatturazione immediata e differita. Emissione fattura
- Fattura elettronica. D.Lgs.127/15
- Nota di variazione
- Certificazione dei corrispettivi. Scontrino e ricevuta fiscale
- Registrazione fatture e corrispettivi
- Trasmissione telematica fatture e corrispettivi
- Comunicazione dati liquidazioni periodiche

LEZIONE 5 – VENERDI' 28/02/2020 14.30/19.30

IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)

Ciclo passivo

- Fattura passiva
- Principio di detrazione: diritto e condizioni per il suo esercizio
- Deroghe soggettive alla detrazione. Pro-rata di detraibilità
- Deroghe oggettive alla detrazione
- Rettifiche alla detrazione
- Debitore d'imposta: *reverse charge* 'interno'
- *Split payment*
- Rimborsi IVA

REGIME FORFETARIO E FLAT TAX

LEZIONE 6 – VENERDI' 27/03/2020 14.30/19.30

IMPOSTE SUI REDDITI PERSONE FISICHE (IRPEF)

Disposizioni generali

- Presupposto d'imposta e classificazione dei redditi
- Soggetti passivi
- Residenza fiscale e domicilio fiscale persone fisiche
- Base imponibile per residenti e non residenti
- Credito per le imposte pagate all'estero
- Agevolazioni per trasferimento residenza in Italia di persone fisiche non residenti
- Redditi prodotti in forma associata e tassazione per trasparenza
- Impresa familiare
- Periodo d'imposta
- Determinazione reddito complessivo
- Oneri deducibili
- Determinazione base imponibile
- Curva delle aliquote
- Determinazione dell'imposta
- Oneri detraibili e altre detrazioni, crediti d'imposta, ritenute e acconti
- Tassazione separata

REDDITI DI LAVORO AUTONOMO E ASSIMILATI

LEZIONE 7 – LUNEDI' 20/04/2020 14.30/19.30

ACCERTAMENTO E SISTEMA SANZIONATORIO

Accertamento

- Controllo formale e sostanziale delle dichiarazioni
- Dichiarazione integrativa
- Verifica fiscale: in azienda e 'a tavolino'
- Tipologie di accertamento nei confronti delle imprese
- Tipologie di accertamento nei confronti delle persone fisiche
- Strumenti deflattivi del contenzioso
- Accertamento con adesione
- Sistema sanzionatorio
- Ravvedimento operoso

IL PROCESSO TRIBUTARIO

- Giurisdizione tributaria
- Soggetti del processo: il giudice, la parte ricorrente e la parte resistente
- Reclamo e mediazione
- Ricorso: contenuto, forme e notificazione
- Controdeduzioni, le memorie e la produzione di documenti
- Trattazione della causa
- Fase decisoria
- Procedimento cautelare
- Conciliazione giudiziale
- Impugnazioni
- Appello: principale ed incidentale
- Ricorso per ottemperanza
- Riscossione frazionata in pendenza di giudizio

LEZIONE 8 – VENERDI' 08/05/2020 14.30/19.30

FISCALITÀ D'IMPRESA (IRES e IRPEF)

Definizione di reddito d'impresa

Soggetti passivi

Modalità di tassazione di utili, dividendi e riserve in capo ai soci

Società ed enti commerciali

- Aliquota IRES e mini-aliquota per investimenti
- Utile d'esercizio e imponibile fiscale. Variazioni in aumento e diminuzione
- Principio di derivazione
- Riporto delle perdite
- Beni relativi all'impresa

Norme generali sui componenti positivi e negativi d'impresa

- Principio di competenza, di previa imputazione e di inerenza
- Criteri di valutazione del costo

I componenti positivi

- Ricavi
- Plusvalenze patrimoniali
- Regime pex
- Sopravvenienze attive
- Dividendi. Riserve di utili e di capitale. Collegamento con art.47
- Proventi immobiliari
- Valutazione rimanenze, prodotti in corso di lavorazione e servizi in corso di esecuzione
- Valutazione dei lavori e opere ultrannuali

I componenti negativi

- Spese per prestazioni di lavoro. Fringe benefits tassati e non. Collegamento con le norme sul reddito da lavoro dipendente
- Interessi passivi
- Oneri fiscali, contributivi e di utilità sociale
- Minusvalenze e perdite su crediti
- Ammortamento beni materiali e immateriali. Iper-ammortamento
- Accantonamenti
- Spese pluriennali e di rappresentanza

IL REGIME SEMPLIFICATO 'PER CASSA'

LEZIONE 9 – VENERDI' 05/06/2020 14.30/19.30

IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ

PRODUTTIVE (IRAP)

START-UP INNOVATIVE. IL CROWDFUNDING PER LE PMI

FISCALITÀ INTERNAZIONALE

- Stabile organizzazione in Italia di soggetti non residenti
- ransfer pricing
- Regime CFC
- Regime branch exemption
- Trasferimento all'estero della residenza (exit tax)
- Ruling internazionale

IMPOSTE SUI REDDITI PERSONE FISICHE (IRPEF)

Altri Redditi

Redditi fondiari

- Reddito dominicale e agrario
- Redditi da fabbricati
- Cedolare secca
- Detrazioni relative agli immobili

Redditi diversi

- Redditi diversi immobiliari
- Redditi diversi da 'capital gain'
- Altri redditi diversi

SISTEMA DELLE RITENUTE ALLA FONTE

RELATORE:

Antonio Scalia,

Dottore Commercialista e docente Master Tributario WKI -Tax Consulting Firm

Gli strumenti e i vantaggi a disposizione dei partecipanti

PORTALE WEB

Un ambiente web esclusivo nel quale i partecipanti di tutte le sedi potranno accedere al materiale didattico, ai servizi editoriali di Wolters Kluwer ed interagire tra di loro e con il docente.

IN PARTICOLARE:

DISPENSE: a supporto dell'attività di studio saranno disponibili delle dispense realizzate **esclusivamente** per i partecipanti al Master sulla base delle indicazioni bibliografiche fornite dal docente.

SERVIZI EDITORIALI WOLTERS KLUWER riservati agli iscritti:

IPSOA QUOTIDIANO: 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. L'informazione di IPSOA Quotidiano è al passo con i tempi: attraverso diverse modalità di consultazione (tablete smartphone), consente di visionare video di approfondimento sulle principali novità fiscali, maturando ogni mese un credito formativo per Dottori Commercialisti ed Esperti contabili (per un totale di 5 crediti formativi)

Abbonamento online ad una selezione di volumi della collana

"Guide e Soluzioni" (consultabili su La Mia Biblioteca), nel dettaglio:

• IVA • Bilancio e principi contabili • TUIR • Contenzioso tributario • Accertamento e riscossione

LA VERSIONE DIGITALE SEMPRE AGGIORNATA DI IPSOA IN PRATICA FISCO, l'innovativo volume della nuova collana IPSOA InPratica, che tratta tutta la materia tributaria dalle imposte sui redditi alle operazioni straordinarie.

CODICE DELLA RIFORMA TRIBUTARIA – IPSOA

Durante le lezioni in aula il docente farà riferimenti al Codice di Tommaso Lamedica nella trattazione delle tematiche in programma.

A tutti i partecipanti verrà riservato uno sconto particolarmente vantaggioso per l'acquisto del volume.

CARD SCONTI

Tutti i partecipanti riceveranno una card sconto per usufruire di condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali Ipsoa e per la partecipazione alle iniziative della Scuola di formazione. In particolare saranno riservate delle agevolazioni esclusive per l'acquisto del Codice Il Fisco e di One FISCALE.

SAPEREINFORMARE
VOI CHIEDETE NOI PROGETTIAMO

INFORMAZIONI

Sede: Terme della Versilia Hotel Villa Undulna -
Viale Marina, 191 - 54038, Cinquale di Montignoso (MS)

DATE E ORARI

VENERDI'	24/01/2020	14.30 - 19.30
VENERDI'	28/02/2020	14.30 - 19.30
VENERDI'	27/03/2020	14.30 - 19.30
LUNEDI'	20/04/2020	14.30 - 19.30
VENERDI'	08/05/2020	14.30 - 19.30
VENERDI'	05/06/2020	14.30 - 19.30

CREDITI FORMATIVI

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI

IL PROGRAMMA DEL MASTER E' STATO ACCREDITATO DALL'ORDINE LOCALE AI FINI DEI CREDITI FORMATIVI VALIDI PER LA FORMAZIONE CONTINUA OBBLIGATORIA

ORDINE CONSULENTI DEL LAVORO

IL PROGRAMMA DEL MASTER E' STATO ACCREDITATO DALL'ORDINE LOCALE AI FINI DEI CREDITI FORMATIVI VALIDI PER LA FORMAZIONE CONTINUA OBBLIGATORIA

ORDINE AVVOCATI

IL PROGRAMMA DEL MASTER E' STATO INOLTRO AL CONSIGLIO NAZIONALE FORENSE CON RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO AI FINI DEI CREDITI FORMATIVI VALIDI PER LA FORMAZIONE CONTINUA OBBLIGATORIA.

TRIBUTARISTI

IL PROGRAMMA DEL MASTER E' STATO ACCREDITATO DAI TRIBUTARISTI AI FINI DEI CREDITI FORMATIVI VALIDI PER LA FORMAZIONE CONTINUA OBBLIGATORIA

QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL MASTER

LISTINO € 980 + IVA

QUOTA RISERVATA:

PER ISCRIZIONI ENTRO IL 10 GENNAIO 2020

SCONTO 30% (€ 686 + IVA)

**QUOTA RISERVATA ISCRITTI ORDINI DI:
MASSA CARRARA - LA SPEZIA - LUCCA**

RICHIESTA DI INFORMAZIONI & ISCRIZIONI

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA - AGENZIA IPSOA SAPEREINFORMARE
Tel/Fax 0187.62.94.59 - Email ipsoa@sapereinformare.it
Mobile 348.7329080 - Training Specialist - Paolo Borzoni

Scheda di Iscrizione da Inviare a:

FORMAZIONE IPSOA SAPEREINFORMARE

MAIL: ipsoa@sapereinformare.it - FAX: [0187/62.94.59](tel:0187629459)

Master Diritto Tributario

Cinquale di Montignoso, dal 24 Gennaio 2020 al 5 giugno 2020

6 Incontri Pomeridiani - 30 Ore Formative

QUOTA DI ISCRIZIONE A PARTECIPANTE

Listino € 980 + IVA

QUOTA RISERVATA:

PER ISCRIZIONI ENTRO IL 10 GENNAIO 2020

SCONTO 30% (€ 686 + IVA)

QUOTA RISERVATA ISCRITTI ORDINI DI:
MASSA CARRARA - LA SPEZIA - LUCCA

DATI PER LA FATTURAZIONE:

Studio: _____

Indirizzo: _____ Città: _____ CAP: _____

Prov: _____ Tel: ____/____ Fax: _____

_____/____ Part.IVA _____ Cod.Fisc. _____

E-mail: _____

DATI DEL/I PARTECIPANTE/I:

1° Partecipante: Cognome e Nome: _____

ISCRITTO ALL' ORDINE _____ Città _____

MODALITÀ DI PAGAMENTO:

Quota/e per un Totale di € _____

ASSEGNO BANCARIO non trasferibile intestato a Wolters Kluwer Italia srl

BONIFICO BANCARIO

RIMESSA DIRETTA/RICEVIMENTO FATTURA

CARTA DI CREDITO

[] Addebitare l'importo di € _____ sulla mia CARTA DI CREDITO

[] Mastercard (16 cifre) [] American Express (15 cifre) [] VISA (16 cifre) [] Diner's (14 cifre)

N° _____ Data di scadenza _____

Nome e indirizzo intestatario carta di credito _____

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. 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 Milano Business Park, 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. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità 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 fini 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 fini 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 - Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), o inviando un Fax al numero: 02.82476.403

Data _____ Firma _____

SAPEREINFORMARE
VOI CHIEDETE NOI PROGETTIAMO