

TIPOLOGIA EVENTO: WEB LIVE & E – LEARNING**MASTER ADEMPIMENTI DI STUDIO****Orario:** 09.30 – 12.30**Durata:** 33 ore**Date:** 01/01/2026 - 15/01/2026 - 12/02/2026 - 19/03/2026

16/04/2026 - 14/05/2026 - 04/06/2026 - 02/07/2026

Quota da listino: € 640 + iva**Data di scadenza:** 31/12/2026**CORPO DOCENTE****Francesca Iula**

Dottore Commercialista

Natalino di Profio

Dottore Commercialista

Stefano Rossetti

Dottore Commercialista

Laura Mazzola

Dottore Commercialista

Curcu Roberto

Dottore Commercialista

Francesco Zuech

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Mauro Muraca

Dottore Commercialista

PROGRAMMADal 01/01/2026**I INCONTRO****Ultimi controlli delle dichiarazioni e concordato preventivo biennale****Modello redditi PF 25**

- Frontespizio: la residenza e il domicilio fiscale, l'assunzione dell'impegno e visto di conformità
- Prospetto dei familiari a carico
- Quadri RF, RG e RE
- Quadro RX
- Utilizzo del credito in compensazione

Modello redditi SC 25

- Frontespizio: l'apposizione del visto di conformità
- Prospetto del capitale e delle riserve
- Prospetto dei crediti

Il concordato preventivo biennale: il quadro CP

- la compilazione del quadro CP
- la determinazione del reddito di lavoro autonomo
- la determinazione del reddito d'impresa
- il concordato e le società trasparenti
- il calcolo dell'imposta sostitutiva

Gli ISA

- Soggetti obbligati e le cause di esclusione
- Analisi degli indicatori di affidabilità
- Analisi degli indicatori di anomalia
- Benefici premiali
- Possibilità di correzione dei dati

Dal 01/01/2026

II INCONTRO**Fiscalità diretta degli immobili e delle imprese**

- Categorie di immobili delle imprese: strumentali, patrimonio e merce
- La fiscalità degli immobili in leasing
- La cessione del contratto di leasing immobiliare
- Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria su immobili propri e immobili di terzi:
- La fiscalità degli immobili della società semplice: cessione e locazione
- Le società immobiliari di comodo

Dal 01/01/2026

III INCONTRO**Locazioni brevi e turistiche**

- Locazioni brevi: inquadramento normativo e aspetti contrattuali
- Tassazione delle locazioni brevi: redditi fondiari, diversi e di impresa
- Obblighi e adempimenti per gli intermediari
- Locazioni turistiche: disciplina civilistica e fiscale
- Locazioni brevi e turistiche: obblighi di registrazione dei contratti
- Codice identificativo nazionale (CIN) e altri adempimenti

Dal 01/01/2026

VI INCONTRO**Regimi contabili: possibili scelte e verifiche da effettuare****Contabilità ordinaria e semplificata:**

- I requisiti per la tenuta della contabilità semplificata e ordinaria
- Differenze essenziali tra il criterio di cassa e quello di competenza

- La scelta della periodicità delle liquidazioni Iva
- I registri contabili obbligatori

Il passaggio dalla contabilità semplificata all'ordinaria:

- La verifica della perdita dei requisiti per accedere alla contabilità semplificata
- Il passaggio alla contabilità ordinaria per opzione
- La creazione dello Stato Patrimoniale al 01/01
- La messa in uso dei libri obbligatori: giornale e inventari

Il regime agevolato dei forfettari:

- Requisiti per accedere al regime forfettario
- Superamento dei limiti di fatturato e uscita dal regime
- Fatturazione elettronica e fatture estere
- Documentazione necessaria per la denuncia dei redditi

15/01/2026

V INCONTRO**Legge di bilancio 2026: principali novità per imprese e persone fisiche**

- Novità relative alle imposte dirette
- Novità relative alle imposte indirette
- Altre novità

12/02/2026

VI INCONTRO**Dichiarazione annuale iva 2026 e novità in materia iva****Inquadramento generale**

- Novità modulistica
- Scadenze e ravvedimenti

Analisi quadri e casistiche

- Relazione e finalità dei quadri
- Operazioni attive (quadro VE) e passive (quadri VF e VJ)
- Detrazione e note di credito
- Rettifica della detrazione
- Verifica del plafond, controllo dello splafonamento ed eventuale regolarizzazione
- Fatture verso PA: reverse, split payment o iva differita?
- Quadro VL, VX, gestione del credito Iva, soglie visto e regime premiale ISA

Casi particolari

- Forfettario che supera € 100.000
- Dichiarazioni integrative; gestione crediti sospesi (VQ)
- Contabilità separata

19/03/2026

VII INCONTRO

Bilancio d'esercizio 2025: controlli, verifiche e adempimenti

- Tipologie di bilancio: Ordinario, abbreviato e micro-imprese
- Nomina dell'organo di controllo nelle SRL
- La gestione del risultato d'esercizio: utile o perdita
- Approvazione del bilancio d'esercizio: adempimenti e termini
- Verbale di distribuzione degli utili: adempimenti e obblighi di registrazione
- Esame delle Principali novità del bilancio d'esercizio 2025

16/04/2026

VIII INCONTRO

Dichiarazione dei redditi società di capitali e società di persone

Modello Redditi SC 2026

- Principali novità Redditi SC
- Termini di presentazione e versamento
- Rateizzazione delle imposte

Quadro RF

- Risultato economico e reddito fiscale
- Determinazione del reddito
- Analisi del quadro RF: le principali riprese fiscali (variazioni in aumento e in diminuzione)

Quadro RF: esempi di compilazione

- Cessione a titolo oneroso di beni strumentali
- Redditi di immobili non strumentali
- Prestazioni alberghiere e di ristorazione
- Compensi agli amministratori
- Regime delle perdite fiscali
- Disciplina deducibilità interessi passivi
- Imposte indeducibili o non pagate
- Costi relativi agli autoveicoli

Modello Redditi SP 2026

- Novità del Modello
- Rilevazione del reddito di impresa e di lavoro autonomo
- Principali costi non deducibili per società di persone e associazioni professionali
- Attribuzione del reddito per trasparenza ai soci
- Riporto e la compensazione delle perdite
- Esempi di compilazione del quadro RU
- Regime delle società di comodo
- Esonero da visto di conformità per regime premiale ISA

14/05/2026

IX INCONTRO

Dichiarazione dei redditi delle persone fisiche

Aspetti generali del modello redditi PF 2026

- Soggetti obbligati
- Termini e le modalità di presentazione
- Versamenti
- Compensazione dei crediti

Frontespizio e principali quadri

- Prospetto dei familiari a carico
- Redditi fondiari: quadri RA e RB
- Principali oneri e spese da indicare nel quadro RP

Quadro RW

- Soggetti obbligati
- Nozione di investimento estero e attività finanziaria estera
- Ivie e l'ivafe
- Modalità di compilazione

Quadro RT

- Tassazione del *capital gain*
- Determinazione del *capital gain*
- Tassazione delle plusvalenze delle cripto-attività
- Cessione delle partecipazioni rivalutate

04/06/2026

X INCONTRO

Acconto IMU 2026

I soggetti obbligati al versamento

Il presupposto impositivo e le definizioni relative agli immobili e ai terreni

Le esenzioni previste

Il calcolo della base imponibile

- terreni
- fabbricati (particolarità per immobili ad uso produttivo)
- assimilazioni all'abitazione principale
- particolari riduzioni
-

Le aliquote d'imposta

Il calcolo dell'imposta dovuta in acconto

La compilazione dei modelli di versamento (F24 e bollettino)

02/07/2026**XI INCONTRO****Incaricati alle vendite: profili civilistici e fiscali**

- I requisiti relativi all'esercizio dell'attività
- Il rapporto tra impresa e incaricato
- Gli adempimenti per iniziare l'attività
- La redazione della fattura
- L'imposizione diretta
- Gli aspetti previdenziali
- Gli adempimenti Iva previsti: registro Iva vendite e Li.Pe.
- La dichiarazione annuale Iva
- Altri modelli dichiarativi eventualmente utilizzabili
- Gli ulteriori adempimenti
- Caso pratico