

TIPOLOGIA EVENTO: WEB LIVE & E – LEARNING

MASTER BREVE UGDCEC PARMA 2025/2026

Orario: 09.00 - 13.00

Durata: 32 ore

DatE: 01/01/2026 – 16/01/2026 – 13/02/2026

20/03/2026 – 17/04/2026 – 15/05/2026

Quota da listino: € 950 + IVA

Data di scadenza: 31/12/2026

CORPO DOCENTE

Sandro Cerato

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Andrea Bongi

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Massimo Buongiorno

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Fabio Garrini

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Mauro Nicola

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Andrea Soprani

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Maurizio Tozzi

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Ennio Vial

Dottore Commercialista – Revisore Legale

PROGRAMMA

Dal 01/01/2026

I INCONTRO

NOVITÀ FISCALI DEL PERIODO ESTIVO PER IMPRESE E PERSONE FISICHE

Decreto correttivo bis

- Semplificazioni tributarie
 - nuovi termini per la tempistica delle CU per i redditi lavoro autonomo e per la disponibilità della dichiarazione dei redditi precompilata per i contribuenti titolari di partita Iva
 - definitività del divieto di fatturazione elettronica in ambito sanitario
 - revisione dei termini di invio al Sistema tessera sanitaria dei dati relativi alle spese sanitarie
 - semplificazione del termine di versamento dell'Iva da parte dei soggetti forfetari che effettuano acquisti intracomunitari
- Novità per il regime forfetario
- Modifiche al sistema sanzionatorio tributario
- Modifiche al contenzioso tributario
- Disposizioni in materia accertativa

- Recupero delle misure di natura fiscale che costituiscono aiuti di Stato

Decreto fiscale (D.L. 84)

- Estensione reverse charge Iva settore trasporto e logistica
- Regime opzionale transitorio per settore trasporto e logistica
- Esclusione dallo split payment delle società quotate
- Esclusione obbligo di tracciabilità rimborsi spese reddito d'impresa se sostenute all'estero
- Plusvalenze derivanti dalla cessione di diritti reali immobiliari: norma di interpretazione autentica
- Altre novità introdotte in sede di conversione in legge

La sanatoria speciale per gli aderenti al CPB

- Termini e condizioni
- Formalizzazione dell'adesione
- Problematiche per i soggetti trasparenti
- Metodologie di calcolo per i contribuenti esclusi dagli ISA
- Effetti protettivi dell'adesione

Ultimi controlli prima dell'invio delle dichiarazioni

- Ravvedimenti, procedure e scelte dichiarative
- Controlli per il superbonus e altri bonus immobili
- Aggiornamento Modello Redditi PF2024 per opzione decennale superbonus 2023
- Bonus edilizi e gestione ereditaria

Le novità di prassi e giurisprudenza

- Novità in tema di detrazioni illustrate dalla circolare n. 6/E/2025
- Novità in tema di detrazioni in ambito edilizio previste dalla legge di bilancio 2025 contenute nella circolare n. 8/E/2025
- Chiarimenti in materia di concessione in uso promiscuo ai dipendenti di autoveicoli contenuti nella circolare n. 10/E/2025 e nella risposta ad interpello n. 192
- Altri chiarimenti di prassi e giurisprudenza

Dal 01/01/2026

II INCONTRO**ACCERTAMENTO E COMPLIANCE NELL'ERA DELL'AI****Prima dell'accertamento: la selezione**

- Nuove analisi informatizzate del rischio fiscale (art.2 DLGS 13/2024)
- Indicatori di rischio fiscale e criteri di selezione
- Banche dati più utilizzate da ADE e GDF nelle attività di selezione dei contribuenti
- Riservatezza dei dati e protezione degli stessi: profili critici
- Analisi e selezione contribuenti: prime applicazioni pratiche

Alternativa all'accertamento: la compliance fiscale

- Comunicazioni finalizzate all'adempimento
- Lettere di anomalia
- Canali di dialogo e interlocuzione rapida con il Fisco
- Strumenti deflattivi: ravvedimento e dichiarazione integrativa
- Esercizio dell'autotutela a seguito di comunicazioni di irregolarità

Nuovo contraddittorio preventivo

- Novità al contraddittorio dopo la riforma
- Casi critici e giurisprudenza recente
- Schema d'atto e strategie del contribuente

- Deposito di memorie e documenti
- Istituti deflattivi da poter utilizzare già in questa fase

Atto di accertamento

- Tipologie di atti
- Notifica dell'atto: profili critici e spunti giurisprudenziali
- Motivazione dell'atto e suoi vizi dopo la riforma
- Vizi dell'attività istruttoria alla luce della sentenza CEDU Italgomma
- Strategie difensive

Dal 01/01/2026

III INCONTRO**ASPETTI CIVILISTICI E FISCALI DEL PASSAGGIO GENERAZIONALE****Aspetti successori**

- Successioni testamentarie e legittime
- Eredi e legittimari
- Donazioni fatte in vita e coacervo
- Lesione delle quote di legittima e rimedi

Patto di famiglia

- Inquadramento civilistico
- Differenze con la donazione
- Profili fiscali e casi pratici
- Agevolazione art. 3 co. 4 ter e patto di famiglia

Holding

- Diverse tipologie di holding e la loro creazione
- Fiscalità durante la vita della holding
- Fiscalità nel passaggio delle quote della holding
- Adempimenti della holding

Trust e altre operazioni

- Inquadramento dell'istituto del trust
- Riforma dell'imposta di successione e donazione declinata al trust
- Fiscalità diretta del trust
- Scissione tradizionale e scissione scorporo
- Conferimento d'azienda

Donazione e successione di quote

- Fiscalità della donazione e successione di quote
- Donazione neutra delle partecipazioni di controllo: requisiti e novità
- Fiscalità diretta dei trasferimenti di quote pervenute per successione e donazione

16/01/2026

IV INCONTRO**NOVITA' FISCALI LEGGE DI BILANCIO 2026**

- Linee guida della manovra per il 2026
- Variazioni alla fiscalità delle persone fisiche
- Modifiche fiscali al reddito d'impresa
- Nuove opportunità agevolative per i contribuenti
- Ulteriori modifiche derivanti dall'attivazione della Legge Delega per la Riforma tributaria
- Altre novità fiscali di periodo

13/02/2026

V INCONTRO**DICHIARAZIONE IVA 2026: NOVITA' E CASI OPERATIVI****Dichiarazione Iva 2026**

- Novità nella compilazione del modello Iva
- Termini e modalità di invio del modello
- "Precompilate" Iva
- Visto di conformità e ipotesi di esonero

Gestione del credito Iva

- Detrazione dell'imposta a credito
- Gestione degli omessi versamenti Iva
- Compilazione dei quadri VL e VQ e recupero del credito "bloccato"

Rimborsi Iva

- Ipotesi nel quale è possibile ottenere il rimborso
- Nozione di bene strumentale sulla base della recente giurisprudenza
- Garanzie e il visto di conformità

Novità della legge di bilancio 2026 in tema di Iva**Fatture elettroniche e corrispettivi telematici: il punto della situazione**

- Caratteristiche fondamentali del processo di fatturazione elettronica
- Rapporto tra corrispettivi telematici e fatture elettroniche: casi di duplicazione
- Eccezioni all'obbligo di emissione di fatture elettroniche e corrispettivi telematici
- Principali chiarimenti dell'Agenzia

Note di variazione

- Tempistiche per l'emissione della nota di variazione
- Termine di registrazione per il cessionario/committente
- Il caso dell'accordo sopravvenuto

- Errore di compilazione della nota di variazione

Aspetti Iva degli enti non commerciali: le novità del 2026

- Passaggio da esclusione ex art.4 ad esenzione ex art.10 del DPR 633/1972
- Esenzioni fuori sistema e rimedi all'esenzione: separazione e dispensa da adempimenti
- Attuazione delle specifiche disposizioni contenute nella Riforma fiscale
- Alternativa derivante dal processo di revisione delle aliquote Iva

20/03/2026

VI INCONTRO**BILANCIO 2025 DAL CODICE CIVILE AL REDDITO D'IMPRESA****Aggiornamenti legislativi****Aggiornamenti ed emendamenti OIC****Partecipazioni**

- Prima rilevazione
- Rilevazioni successive al costo e al patrimonio netto
- Svalutazione di partecipazioni
- Cessione di partecipazioni
- Applicazione della pex: casi critici

Cambiamento delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

- Presupposti civilistici
- Conseguenze tributarie

Rapporto socio e società in relazione a versamenti a titolo di finanziamento o di capitale

- Documentazione formale minima
- Esposizione in bilancio
- Postergazione
- Implicazioni fiscali

Ebitda e posizione finanziaria netta: approfondimenti sul contenuto delle due voci

17/04/2026

VII INCONTRO**CONTRATTI D'IMPRESA: ASPETTI GIURIDICI, RICADUTE FISCALI E ACCERTATIVE****Contratto di leasing**

- Inquadramento civilistico
- Una variante del leasing: il lease-back
- Aspetti contabili e rappresentazione in bilancio
- Aspetti fiscali
- Principali documenti di prassi amministrativa

Contratto di appalto

- Inquadramento civilistico
- Appalto di opera e appalto di servizi
- Rappresentazione in bilancio
- Ricadute fiscali e posizioni ADE
- Casi pratici

Contratto di agenzia

- Inquadramento civilistico
- Contratto di agenzia e di procacciamento fiscale
- Fiscalità del contratto di agenzia
- Aspetti contabili e di bilancio
- Analisi della giurisprudenza tributaria più recente sul tema

Contratto di sponsorizzazione

- Sponsorizzazione e pubblicità: le differenze
- Profili civilistici
- Problematiche fiscali
- Casi di giurisprudenza recenti

Franchising

- Inquadramento giuridico del contratto
- Rapporti fra le parti contraenti
- Aspetti contabili e di bilancio
- Questioni e problematiche fiscali

15/05/2026

VIII INCONTRO**NOVITA' DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE SOCIETA' DI CAPITALI****Adempimenti procedurali**

- Termini di presentazione del modello
- Termini di versamento delle imposte
- Conseguenze dichiarative in presenza di operazioni straordinarie
- Individuazione del modello da presentare e criticità in caso di "vecchio" modello
- Patologie dichiarative e correzioni: tardiva e integrativa

Determinazione del reddito delle società

- Novità nelle variazioni in aumento ed in diminuzione
- La gestione del quadro RS, dal prospetto delle riserve al test di operatività

Crediti d'imposta e altre novità

- Gestione dei crediti d'imposta nel quadro RU
- Gestione degli altri quadri compilativi