



**XVIII
EDIZIONE**

PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

Novità - Bari, dal 25 ottobre 2017 al 10 maggio 2018

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.

STRUTTURA

I INCONTRO 25 OTTOBRE	II INCONTRO 28 NOVEMBRE	III INCONTRO 19 DICEMBRE	IV INCONTRO 22 GENNAIO	V INCONTRO 16 FEBBRAIO	VI INCONTRO 28 MARZO	VII INCONTRO 10 MAGGIO
Provvedimenti fiscali dopo l'estate e ultime novità del periodo	Antiriciclaggio: semplificazione degli adempimenti e nuove sanzioni. Crediti obbligatori	Accertamento, indagini finanziarie e verifiche fiscali	Legge di Bilancio 2018 e ultime novità del periodo	IVA 2018: novità e dichiarazione annuale	Bilancio d'esercizio e correlati adempimenti dichiarativi	Modello Redditi 2018: persone fisiche, lavoro autonomo e società
Antonio Zappi	Alfonso Gargano	Antonio Gigliotti	Paolo Parisi	Matilde Fiammelli	Salvatore Giordano	Antonio Gigliotti

PROGRAMMA

1° INCONTRO

Provvedimenti fiscali dopo l'estate

NOVITA' FISCALI DELLA MANOVRA CORRETTIVA

- Nuove regole sulla tempistica della detrazione dell'IVA
- Contabilità delle imprese minori: regole operative
- Split payment: nuova regolamentazione
- Nuove regole di trasmissione e gestione del Modello F24
- Visto di conformità: nuovi limiti -Nuovo regime fiscale delle locazioni brevi
- Espropriazione immobiliare: procedure
- Mediazione tributaria
- Effetti dell'adesione o meno alle liti fiscali pendenti
- Ace: regole per i soggetti IRPEF e IRES
- Maxi ed "iperammortamento" alla luce dei chiarimenti di prassi
- Applicazione dell'IRI ai soggetti in contabilità ordinaria: regole definitive
- Società di comodo ed effetti dopo l'assegnazione e/o la cessione agevolata dei beni
- Stato dell'arte sui controlli per contrastare l'evasione fiscale
- Analisi delle recenti interpretazioni e chiarimenti dell'Agenzia delle entrate e dei provvedimenti legislativi

"JOBS ACT" DEGLI AUTONOMI

- Applicabilità della disciplina sulla tutela nelle transazioni commerciali
- Abusività delle clausole unilaterali di modifica dei contratti
- Applicazione della disciplina di tutela del diritto di autore
- Previsione tutele a copertura delle riduzioni del reddito professionale
- Nuova deducibilità delle spese alberghiere e di somministrazione di alimenti
- Attivazione del congedo parentale per gli iscritti alla gestione separata
- Nuova deducibilità dei corsi di formazione, di certificazione delle competenze e di garanzia per il mancato pagamento delle prestazioni

DOCENTE Antonio Zappi, Esperto fiscale e Pubblicista

2° INCONTRO

IV Direttiva antiriciclaggio

NORMATIVA E PROFESSIONISTI DESTINATARI

- Riciclaggio e autoriciclaggio
- Finanziamento del terrorismo
- Formazione per dipendenti e collaboratori

ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA

- Registrazione e conservazione dei dati
- Valutazione del rischio e controllo costante

LIMITAZIONE ALL'USO DEL CONTANTE

- Operazioni esenti
- Comunicazioni

SEGNALAZIONE OPERAZIONI SOSPETTE

- Ordini professionali e codice di autoregolamentazione

VERIFICHE E SANZIONI

DOCENTE Alfonso Gargano.

Dottore Commercialista componente commissione antiriciclaggio CNDCEC.

3° INCONTRO

Accertamento e verifiche fiscali

CONTROLLO AUTOMATICO E FORMALE – SOLUZIONI “ANTICIPATE”

- Inviti preventivi del Fisco finalizzati al ravvedimento operoso
- Controllo automatico e liquidazione delle imposte dichiarate
- Controllo formale su base documentale di oneri, ritenute e crediti inseriti in dichiarazione
- Crediti d'imposta inesistenti/non spettanti utilizzati nel mod. F24 - La "diversa" ravvedibilità
- Soluzioni operative per il ravvedimento del controllo formale e cause ostative
- Risoluzione degli inadempimenti ravvedibili nei pagamenti rateali dei controlli
- Lieve inadempimento - Errore scusabile - Principio di collaborazione e buona fede
- Cartella di pagamento - Rimedi per il contribuente nella fase della riscossione

CONTROLLO SOSTANZIALE – TUTELA DEL CONTRIBUENTE E NUOVA DIFESA “INFRA” VERIFICA

- Fase istruttoria del controllo sostanziale
- Attività d'indagine delle Agenzie fiscali e della Guardia di Finanza
- Ruolo tecnico del professionista durante accessi, ispezioni e verifiche del contribuente
- Patologie della fase istruttoria e tutela del contribuente
- Preclusioni probatorie/procedimentali per difetto di collaborazione nelle fasi del controllo
- Minimizzazione degli effetti del controllo sostanziale: ravvedimento "infra" verifica
- Ravvedimento degli effetti del controllo sostanziale: ravvedimento "post" rilascio del PVC
- Limiti del ravvedimento operoso in fattispecie penalmente contestabili
- Indagini finanziarie: evoluzione legislativa e recente giurisprudenza
- Accertamento analitico e sintetico del reddito complessivo delle persone fisiche
- Nuovo "Redditometro" di tipo "spesometrico" - La scomparsa delle induzioni
- Rettifica dei redditi determinati in base alle scritture contabili:
- Ruolo delle presunzioni nella ricostruzione dell'imponibile
- Minimizzazione degli effetti del controllo sostanziale: ravvedimento "infra" accertamento
- Omesse dichiarazioni - Riduzione sanzionatoria per "non inerzia" nella presentazione
- Declino degli studi di settore e prospettive dell'accertamento con i nuovi ISA
- Accertamento finanziario - Ruolo del professionista nel contraddittorio con gli Uffici
- Elusione ed abuso del diritto: cenni e novità
- Profili penali della contestazione tributaria: cenni e novità
- Termini decadenziali dell'accertamento ed ipotesi residue di raddoppio dei termini

DOCENTE Antonio Gigliotti

Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

4° INCONTRO

Legge di bilancio 2018 e ultime novità del periodo

NOVITÀ IN MATERIA DI PERSONE FISICHE

- Spese per recupero del patrimonio edilizio
- Risparmio energetico
- Agevolazioni confermate (acquisto agevolato di mobili, detrazione dell'IVA sull'acquisto di abitazioni e bonus domotica)

NOVITÀ PER I PROFESSIONISTI

- Casi pratici

NOVITÀ PER LE IMPRESE E LE SOCIETÀ

- Impatto delle nuove disposizioni in ambito fiscale-economico

ULTIME DEL PERIODO

- Legge, prassi e giurisprudenza rilevante

DOCENTE Paolo Parisi

Professore di Diritto tributario, Scuola Nazionale dell'Amministrazione – Presidenza Consiglio dei Ministri.

5° INCONTRO

IVA 2018: novità e dichiarazione annuale

DICHIARAZIONE ANNUALE

- Profili generali della dichiarazione annuale: soggetti obbligati, termini, struttura
- Dichiarazione tardiva e dichiarazione integrativa
 - Rapporti con l'esercizio del diritto alla detrazione
- modello IVA 2018: conferme e novità
- Operazioni attive con e senza addebito d'imposta, con particolare riguardo alle operazioni internazionali (quadro VE)
- Operazioni passive, diritto alla detrazione e limitazioni oggettive e soggettive del diritto (quadro VF)
- Inversione contabile e split payment (quadri VE e VJ)
- Gestione del credito
 - Compensazione orizzontale e verticale
 - Rimborso annuale e trimestrale

NOVITÀ FISCALI

- Legge, prassi e giurisprudenza rilevante del periodo

DOCENTE Matilde Fiammelli. Dottore commercialista

6° INCONTRO

Bilancio d'esercizio e correlati adempimenti dichiarativi

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

- Novità in tema di valutazione e classificazione
- Schemi di bilancio
- Rendiconto finanziario
- Rilevazione dei crediti e dei debiti
- Rimanenze di magazzino e lavori in corso su ordinazione
- Strumenti finanziari derivati
- Titoli e partecipazioni
- Nota integrativa: composizione per tipologia di bilancio

REDDITO D'IMPRESA

- Principio di derivazione (rafforzata)
- Inerenza e competenza
- Relazione tra principi contabili e norme del TUIR
- Principali criticità nella determinazione della base imponibile IRES ed IRAP

DOCENTE Salvatore Giordano Dottore commercialista e Pubblicista.

7° INCONTRO

Modello Redditi 2018: persone fisiche, lavoro autonomo e società

MODELLO REDDITI 2018 PF E MODELLO 730/2018

- Scelta o obbligo del modello dichiarativo
- Responsabilità e sanzioni per infedeltà del visto compilativo
- Visto di conformità per le compensazioni tributarie

DICHIARAZIONI INTEGRATIVE E RAVVEDIMENTO OPEROSO

- Quadro DI: integrative a favore
- Dichiarazioni a sfavore: ravvedimento operoso degli errori dichiarativi

DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA

- Limite quantitativo e qualitativo per i familiari a carico
- Evoluzione dei modelli di famiglia – Detrazioni per la prassi

REDDITI FONDIARI

- Novità Quadri RA (Fine rivalutazione 30% per coltivatori e IAP) e RB (Casi di compilazione)
- Cedolare secca – Questioni particolari
- Alternatività IMU/IRPEF - Casi particolari

REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE

- Novità del Quadro RC e Casi particolari
- Redditi di fonte estera
- Convenzioni OCSE contro le doppie imposizioni

DETRAZIONI E DEDUZIONI

- Novità del quadro RP e questioni critiche
- Recupero edilizio e riqualificazione energetica

QUADRO RW

- Novità del quadro RW
- Immobili esteri
- Casistiche compilative più frequenti

REGIMI SEMPLIFICATI

- Regime forfettario
- Criticità del quadro LM e del quadro RS

REDDITO D'IMPRESA

- Novità in materia di ACE ad incremento "quinquennale"
- Gestione dichiarativa dei nuovi "semplificati per cassa"
- "Iperammortamenti"
- Aspetti dichiarativi IRI dei soggetti IRPEF optanti
- Principali variazioni fiscali

REDDITO DI LAVORO AUTONOMO

- Spese di formazione - Novità del "Jobs act" autonomi
- Casi particolari del Quadro RE

INDICATORI SINTETICI DI AFFIDABILITÀ

- Compilazione dei nuovi ISA
- Selezione "premiata" per l'accertamento fiscale

DOCENTE Antonio Gigliotti

Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista