

PERCORSO DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

XIX
EDIZIONE



Bari, dal 23 ottobre 2018 al 16 maggio 2019

*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.*

*Il percorso formativo continua oltre l'aula grazie all'integrazione di **ONE FISCALE** nella metodologia didattica, nei materiali e nell'ecosistema digitale a disposizione dei partecipanti. **ONE FISCALE** è l'innovativa piattaforma Wolters Kluwer, in grado di anticipare le esigenze informative di chi la consulta.*

*I contenuti presenti nell'**Ecosistema digitale del Percorso** sono costantemente aggiornati per la durata dell'iniziativa per consentire al professionista di **continuare il percorso formativo anche oltre l'aula!***

STRUTTURA

I INCONTRO 23 OTTOBRE	II INCONTRO 28 NOVEMBRE	III INCONTRO 20 DICEMBRE	IV INCONTRO 24 GENNAIO	V INCONTRO 27 FEBBRAIO	VI INCONTRO 26 MARZO	VII INCONTRO 16 MAGGIO
Provvedimenti fiscali dopo l'estate	Temi e questioni di accertamento: "dal caso alla norma"	Fatturazione elettronica e trasmissione telematica dei corrispettivi	Legge di Bilancio 2019 ore 9.30 alle ore 13.30	IVA 2019: novità e dichiarazione annuale	Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa	Modello Redditi 2019: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa
Paolo Parisi	Andrea Bongi	Paolo Parisi	Mauro Nicola	Matilde Fiammelli	Luca Fornaciari	Antonio Zappi

Orario: dalle ore 14.30 alle ore 18.30, ad eccezione di giovedì 24 gennaio 2019 dalle ore 9.30 alle 13.30

PROGRAMMA

1° INCONTRO

Provvedimenti fiscali dopo l'estate

DICHIARAZIONI REDDITI 2018 ULTIMI CONTROLLI (Check list operativa)

- Ravvedimenti dichiarazioni annualità precedenti
- Modello 730/2018 correttivo e integrativo
- Verifica sussistenza/necessità visti di conformità
- Verifica corretta operatività in materia di super-iper ammortamento
- Corretta imputazione dati e codici nel test di operatività delle società di comodo: rischi e sanzioni
- Verifica corretta imputazione dati in GE.RI.CO. 2018
- Ravvedimenti mancati insufficienti versamenti
- Dichiarazioni redditi 2018 tardive e omesse: quali attenzioni

WELFARE AZIENDALE

- Aspetti operativi alla luce dei chiarimenti forniti dalla Circolare n. 5/E/2018

INDICATORI DI AFFIDABILITÀ FISCALE (Decreto 23 marzo 2018)

- Approvazione degli indici sintetici di affidabilità fiscale relativi ad attività economiche dei comparti delle manifatture, dei servizi, del commercio e delle attività professionali e di approvazione delle territorialità specifiche

CIRCOLARE N. 1/2018 DELLA GUARDIA DI FINANZA

- Aspetti salienti delle nuove direttive operative concernenti l'esecuzione delle verifiche, dei controlli fiscali e delle indagini nelle aziende e negli studi professionali.

MODELLI F24 IN COMPENSAZIONE (provvedimento in attesa di approvazione)

- Regole applicative e operative

2° INCONTRO

Temi e questioni di accertamento: *"dal caso alla norma"*

- Le rettifiche fondate sul difetto di inerenza
- Nozione di inerenza, congruità dei costi e antieconomicità dell'operazione
- La criticabile sindacabilità da parte dell'Amministrazione Finanziaria nelle rettifiche per antieconomicità
- Gli accertamenti fondati su movimentazioni bancarie e finanziarie
- Gli accertamenti nei confronti dei soci di società a ristretta base partecipativa
- L'impatto dell'IRI sulla ristretta base azionaria
- La sorte degli accertamenti notificati a società estinte
- L'accertamento presuntivo "misto"
- La contestazione per fatture per operazioni oggettivamente inesistenti
- Operazioni soggettivamente inesistenti e la buona fede del cessionario
- La rilevanza o il vizio per assenza del contraddittorio preventivo nell'accertamento
- La questione dell'amministratore di fatto
- Il "crepuscolo" degli studi di settore
- I rischi dell'accertamento sintetico/patrimoniale e la "scomparsa" del redditometro
- L'emendabilità della dichiarazione "in ogni stato e grado"
- Profili critici della difesa nei controlli formali ed automatizzati
- Le rettifiche e le contestazioni in campo IVA
- I rischi derivanti dall'ostruzionismo comportamentale nei confronti del Fisco
- Gli accertamenti in materia immobiliare
- Abuso del diritto, elusione fiscale e riqualificazione degli atti
- Altri casi e questioni dell'accertamento tributario

3° INCONTRO

Fatturazione elettronica e trasmissione telematica dei corrispettivi

FATTURAZIONE ELETTRONICA

PREMESSA: DALLA FATTURA CARTACEA ALLA FATTURA ELETTRONICA

- Soggetti coinvolti già dal 1° luglio 2018
 - distributori di carburanti e gestione dei rifornimenti della flotta aziendale
 - filiera di imprese nei rapporti con la Pubblica Amministrazione
- Obbligo generalizzato dal 1° gennaio 2019

AMBITO SOGGETTIVO

- Soggetti esonerati

AMBITO OGGETTIVO

- Operazioni rese nei confronti dei non residenti

MODALITÀ DI EMISSIONE E FORMATO DELLA FATTURA

OBBLIGHI DI CONSERVAZIONE DELLE FATTURE ELETTRONICHE

PROFILI SANZIONATORI

EFFETTI DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA SU ALTRI ADEMPIMENTI

ANTICIPAZIONE AL 1° LUGLIO 2018 DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA OBBLIGATORIA PER ALCUNE OPERAZIONI

- Cessioni di carburante
- Subappalti con la Pubblica Amministrazione

TRASMISSIONE TELEMATICA DEI CORRISPETTIVI

MEMORIZZAZIONE E TRASMISSIONE DEI DATI DEI CORRISPETTIVI

AMBITO SOGGETTIVO

INTRODUZIONE DEL NUOVO DOCUMENTO COMMERCIALE PER LA CERTIFICAZIONE DEI CORRISPETTIVI

- Contenuto del documento commerciale
- Efficacia del documento commerciale

GESTORI DI DISTRIBUTORI AUTOMATICI

- Definizione di distributore automatico

4° INCONTRO

Legge di Bilancio 2019

PERSONE FISICHE

- Oneri deducibili e detraibili: le novità
- Novità per la casa

PROFESSIONISTI E IMPRENDITORI

- Novità in tema di reddito d'impresa
- Novità per professionisti e lavoratori autonomi
- Novità in tema di regimi contabili
- Casi pratici

ULTIME NOVITÀ DEL PERIODO

5° INCONTRO

IVA 2019: novità e dichiarazione annuale

PRESENTAZIONE E NOVITÀ DEL MODELLO IVA 2019

LA DICHIARAZIONE IN GENERALE

- Soggetti obbligati e soggetti esonerati
- Struttura della dichiarazione e casi particolari
- Termini di presentazione, tardività e omissione
- Tipologie di dichiarazione: correttiva e integrativa

- Collegamenti con il quadro VN

QUADRO VE

Classificazione e rappresentazione delle operazioni attive, in particolare

- Le operazioni non imponibili e l'agevolazione per gli esportatori abituali
- Le operazioni esenti
- Le operazioni non soggette all'imposta per carenza di territorialità
- I regimi particolari dell'inversione contabile e dello *split payment*
- Collegamenti con i quadri VC, VI e VJ

QUADRO VF

- 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

QUADRO VX

- Saldo a debito e termini di versamento
- Eccedenza a credito: rimborso e riporto a nuovo
- Collegamenti con il quadro VH e con l'adempimento della comunicazione delle liquidazioni periodiche

PRESUPPOSTI DEL RIMBORSO ANNUALE E PROCEDURE

COMPENSAZIONE ORIZZONTALE E COMPENSAZIONE VERTICALE

PRINCIPALI VIOLAZIONI, SANZIONI E REGOLARIZZAZIONE

LE NOVITÀ

- Il debutto del "Gruppo IVA"
- Nuova disciplina dei "buoni acquisto"
- Modifiche in materia di servizi elettronici

6° INCONTRO

Dal bilancio d'esercizio al reddito d'impresa

I PRINCIPI GENERALI PER LA DETERMINAZIONE DEL REDDITO D'IMPRESA E DELLA BASE IMPONIBILE IRAP

- La derivazione rafforzata per le società non IAS
- Competenza ed inerenza
- I principi generali per la determinazione della base imponibile IRAP

I RICAVI E GLI ALTRI PROVENTI

- I ricavi di vendita
- I proventi finanziari
- Le rimanenze
- Le plusvalenze e le sopravvenienze attive

LA DEDUCIBILITÀ DEI COSTI

- Il costo del lavoro
- I beni ammortizzabili
- I beni ad uso promiscuo, gli automezzi, il leasing ed il noleggio
- Le minusvalenze e le sopravvenienze passive
- Gli interessi passivi e il costo ammortizzato
- Le svalutazioni dei derivati speculativi e di copertura
- Le spese di rappresentanza
- I costi deducibili per cassa
- La svalutazione dei crediti e la deducibilità delle perdite su crediti
- La rilevanza degli errori contabili
- Il riporto delle perdite

LA DEDUCIBILITÀ DEI COSTI NELLA DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP

- Il metodo da bilancio
- Le società di persone e le imprese individuali

LA RILEVANZA ACE DELLE MODIFICHE INTRODOTTE DAL D. LGS. N. 127/2015

- Le azioni proprie e l'emissione di prestiti obbligazionari convertibili
- I finanziamenti infruttiferi soci o a tasso agevolato
- Gli strumenti derivati e gli errori contabili
- Il cambiamento dei principi contabili

7° INCONTRO

Modello Redditi 2019: PF, lavoro autonomo e questioni d'impresa

MODELLO REDDITI 2019 PF E MODELLO 730 2019

- 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

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

REDDITI FONDIARI

- Novità del Quadro RA - Fine rivalutazione del 30% per coltivatori e IAP
- 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

- Regime forfettario
- Criticità del Quadro LM e del Quadro RS
- La gestione dichiarativa dei "semplificati per cassa"

REDDITO D'IMPRESA

- Crediti di imposta e agevolazioni
- Aspetti dichiarativi IRI dei soggetti IRPEF optanti
- Principali variazioni fiscali

REDDITO DI LAVORO AUTONOMO

- Casi particolari del Quadro RE

INDICATORI SINTETICI DI AFFIDABILITÀ

- La compilazione dei nuovi ISA
- La selezione "premiata" per l'accertamento fiscale

DICHIARAZIONI INTEGRATIVE E RAVVEDIMENTO OPEROSO

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

ULTIME NOVITÀ FISCALI

DOCENTI

Andrea Bonghi, Dottore commercialista, Revisore dei conti e Giornalista pubblicista

Matilde Fiammelli, Dottore commercialista

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

Mauro Nicola, Dottore commercialista e Pubblicista

Paolo Parisi, Avvocato tributarista e societario, Docente di diritto tributario SNA "Presidenza del Consiglio dei Ministri"

Antonio Zappi, Esperto fiscale e Pubblicista

FORMAZIONE ED EDITORIA

e•LEARNING



Pillole di formazione e-learning accreditate per un totale di 7 crediti formativi, studiate per la formazione e l'aggiornamento del professionista e per approfondire gli argomenti oggetto del corso senza vincoli di tempo, secondo le proprie esigenze e disponibilità.

Una raccolta esclusiva di **7 volumi**, in formato cartaceo ed elettronico, dedicati all'approfondimento delle tematiche affrontate in ciascun incontro.

One | FISCALE

La **nuova soluzione Wolters Kluwer**, nata dall'esperienza **IPSOA e il fisco**, intuitiva, facile da usare e costruita sulle esigenze dei professionisti. Una piattaforma innovativa, organizzata per argomenti e in grado di anticipare le esigenze informative di chi la consulta. **One FISCALE** è completa e trasversale ed è capace di rispondere a qualunque bisogno informativo del professionista, in qualunque momento e ovunque si trovi.

Abbonamento valido fino al 30 novembre 2018.

IPSOA QUOTIDIANO

IPSOA Quotidiano è il **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. Attraverso diverse modalità di consultazione (**tablet e smartphone**), IPSOA Quotidiano consente ai Dottori Commercialisti e agli Esperti contabili di visionare video di approfondimento sulle principali novità fiscali, maturando ogni mese un credito formativo (per un totale di 5 crediti formativi).

Abbonamento valido fino al 31 luglio 2019.

PRATICA FISCALE E PROFESSIONALE

Una vera "**agenda settimanale**", in formato digitale, che aiuta a monitorare adempimenti e scadenze e fornisce in ogni numero le soluzioni operative per interpretare e trasferire nella pratica quotidiana le tante novità legislative, grazie all'utilizzo di esempi, casi risolti, formule, fac-simile, tabelle, grafici, tavole sinottiche e prospetti di sintesi.

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 **corsi e-learning**
- scaricare l'**attestato di partecipazione** entro 30 giorni dalla data di ciascun incontro

INFORMAZIONI

Orario: dalle ore 14.30 alle ore 18.30, **ad eccezione di giovedì 24 gennaio 2019 dalle ore 9.30 alle ore 13.30**

Registrazioni partecipanti: dalle ore 14.00 alle ore 14.30, **ad eccezione di giovedì 24 gennaio dalle ore 9.00 alle ore 9.30**

Sede: Hotel Parco dei Principi - Viale Europa, 6, 70128 Bari

Crediti formativi: il programma è stato inoltrato per l'accreditamento. Tutti gli aggiornamenti sull'accreditamento potranno essere consultati, collegandosi al sito www.ipsoa.it/percorsitributari.

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

WKP30 s.r.l

Agenzia WKI IPSOA

BARI- BAT-BRINDISI- FOGGIA- TARANTO

Tel. 0992224468 Fax 0997340576

agenziawki@wkp30.it