

MASTER NORME E TRIBUTI 2018 - 2019

Caserta

Tutti i programmi saranno aggiornati sulla base delle modifiche normative in corso

1° INCONTRO - NOVEMBRE 2108

Mattina – 9.30 – 13.00

LE NOVITÀ FISCALI DEL PERIODO

- Il Decreto Dignità (DL 87/2018)
 - Contrasto alla delocalizzazione e salvaguardia dei livelli occupazionali
 - Recupero iper-ammortamento per cessione dei beni e delocalizzazione
 - Credito R&S: acquisto beni immateriali
 - Disposizioni in materia di redditometro
 - Iva: modifiche alla disciplina dello *split payment*
- Deduzione del costo e detrazione Iva per acquisti di carburante nel 2018 e dal 2019
- L'IRI: scelte di convenienza e criticità dell'imposta
 - L'opzione e le sue conseguenze
 - Scelte di convenienza alla luce dei redditi/perdite 2017
 - La gestione degli acconti (Ris. n. 48/E/18)
- Bonus pubblicità: al via la prenotazione
- La gestione del modello F24
 - Modalità di presentazione
 - Sospensione dell'esecuzione delle deleghe di pagamento (Prov. 28/8/2018)
- Prassi e giurisprudenza di periodo

Pomeriggio – 14.00 – 17.30

FATTURAZIONE ELETTRONICA E DIGITALIZZAZIONE SERVIZI CONTABILI

- Soggetti interessati ed esclusi dall'obbligo di fatturazione elettronica
- Facoltà di censimento presso lo SdI
- La gestione della fattura elettronica
 - regole e tempistiche per la formazione del documento
 - emissione, trasmissione e ricezione della fattura
 - note di variazione e modalità di regolarizzazione delle operazioni
 - casi di scarto del documento e adempimenti conseguenti
 - operazioni verso privati
 - operazioni con soggetti esteri identificati o stabiliti in Italia
- Fattura elettronica e detrazione IVA: tempistiche
- Gli adempimenti soppressi
- Il regime premiale opzionale
- Gli obblighi di conservazione

Focus

La fattura elettronica e lo studio professionale
L'organizzazione del lavoro all'interno dello studio
Quali nuove prospettive in termini di opportunità?

-

2° INCONTRO - DICEMBRE 2018

Mattina – 9.30 – 13.00

ACCERTAMENTO: LA GESTIONE DELLE VERIFICHE FISCALI IN AZIENDA

- La tutela in caso di verifica fiscale le autorizzazioni necessarie e come verificare la correttezza
- I locali privati e promiscui, l'apertura coattiva di mobili, plichi, ecc.
- lo statuto del contribuente: diritti e garanzie
- La verbalizzazione
- La difesa in caso di violazioni da parte dei verificatori
- Il segreto professionale per i controlli ai professionisti;
- Dalla verifica all'accertamento
- Gli accertamenti a tavolino: come funzionano, difese del contribuente
- La procedura di adesione e altri istituti deflattivi

Pomeriggio – 14.00 – 17.30

PATOLOGIE DEI MODELLI DICHIARATIVI, SANZIONI E RAVVEDIMENTO OPEROSO

- Dichiarazione tardiva, infedele e omessa
- Dichiarazione fraudolenta
- Disciplina sanzionatoria
 - Redditi
 - IRAP
 - IVA
- I principali rimedi
 - Dichiarazioni correttive e integrative
- Omessi versamenti e indebite compensazioni
- Ravvedimento operoso
 - Inquadramento
 - Utilizzabilità a seconda della casistica

3° INCONTRO – GENNAIO 2019

Mattina – 9.30 – 13.00

LA LEGGE DI BILANCIO 2019

- La Legge di Bilancio per il 2019
 - Novità persone fisiche
 - Novità reddito di lavoro autonomo
 - Novità redditi d'impresa
- Altre novità di periodo

Il programma sarà aggiornato dopo l'approvazione della legge di Bilancio.

Pomeriggio – 14.00 – 17.30

ENTI NON PROFIT: ASPETTI FISCALI DELLA RIFORMA

- Introduzione: le finalità della Riforma
- Le attività di interesse generale, le attività secondarie degli enti del Terzo Settore e la raccolta fondi: confronto con il quadro-ante riforma
- L'efficacia delle disposizioni fiscali del Terzo Settore: questioni di diritto transitorio e istituzione del registro unico nazionale
- La "non commercialità" degli enti del Terzo Settore: effetti sotto il profilo fiscale
- I regimi forfetari per la tassazione dei redditi di impresa
- Le misure fiscali a carattere agevolativo previste dal Codice del Terzo settore
- Il nuovo regime fiscale dell'impresa sociale

4° INCONTRO – FEBBRAIO 2019

Mattina – 9.30 – 13.00

LA DICHIARAZIONE ANNUALE IVA E LE ALTRE NOVITÀ IN MATERIA DI IVA ESTERO

- Novità Iva contenute nella Legge di Bilancio per il 2019
- Analisi della giurisprudenza UE in materia di Iva estero
- Gruppo IVA
- Comunicazioni Iva periodiche

Pomeriggio 14.00 – 17.30

L'ORGANIZZAZIONE DELLO STUDIO E LA CONSULENZA ALL'AZIENDA IN TEMA DI PRIVACY E ANTIRICICLAGGIO

- La disciplina antiriciclaggio
 - Soggetti obbligati e ambito oggettivo
 - L'approccio basato sul rischio e l'impatto nella organizzazione dello studio professionale
 - Adeguata verifica del cliente e del titolare effettivo
 - L'obbligo di conservazione dei dati e sue modalità operative
 - La segnalazione delle operazioni sospette
 - La gestione del denaro contante
- La nuova disciplina sulla privacy
 - Il sistema di gestione del rischio
 - Informative, consenso e nuovi strumenti: esame operativo
 - Le sanzioni
 - Gli adempimenti nello studio professionale
- Focus
 - La consulenza all'azienda in tema di antiriciclaggio e privacy

5° INCONTRO – MARZO 2019

Mattina – 9.30 – 13.00

IL BILANCIO DI ESERCIZIO E LA REVISIONE DEGLI OIC

- OIC 2 - patrimoni e finanziamenti destinati a uno specifico affare
- OIC 15 - La gestione dei crediti in bilancio
 - svalutazioni e perdite su crediti
 - gestione del fondo svalutazione crediti
- OIC 26 - Operazioni, attività e passività in valuta estera
- OIC 29 - Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Focus: casi aziendali

Pomeriggio 14.00 – 17.30

ASPETTI PRATICI NELLA REDAZIONE DELLA NOTA INTEGRATIVA

- Caso aziendale: predisposizione ragionata di una nota integrativa
- Patrimonio netto
 - Stratificazione delle riserve
 - Disponibilità e distribuibilità delle riserve
 - Aumento di capitale sociale
 - Diminuzione capitale sociale per perdite
 - Rinuncia finanziamenti soci

6° INCONTRO – MAGGIO 2019

Mattina – 9.30 – 13.00

MODELLO REDDITI 2018: PERSONE FISICHE

- L'impatto delle novità normative nel modello dichiarativo
- Dividendi e capital gain
- Deduzioni e detrazioni
- Regime forfetario
 - Novità di prassi
 - Passaggio tra regimi

Pomeriggio 14.00 – 17.30

MODELLO REDDITI 2018: SOCIETÀ

- L'impatto delle novità normative nel modello dichiarativo
- Il calcolo dell'IRI e la gestione del plafond IRI
- Chiarimenti di prassi
- Indici sintetici di affidabilità fiscale (ISA)
- Chiarimenti di prassi
- Giurisprudenza di periodo