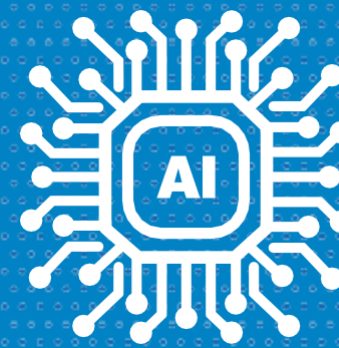




Integrato con
l'Intelligenza
Artificiale

Percorso formativo per l'aggiornamento del Commercialista e dell' Esperto Contabile personalizzato per ODCEC di Caserta



DOCENTI

Sandro Cerato

Direttore Scientifico

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Roberto Bianchi

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Andrea Bongi

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Massimo Buongiorno

Professore di Finanza Aziendale Università
Bocconi Milano

Luca Caramaschi

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Fabio Garrini

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Paolo Meneghetti

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Andrea Nasini

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Mauro Nicola

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Andrea Soprani

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Maurizio Tozzi

Dottore Commercialista - Revisore Legale



PROGRAMMA

FEBBRAIO

Novità 2025 e punto
sulla riforma fiscale

Dichiarazione
Iva 2025:
novità e casi
operativi

MARZO

Bilancio 2024 alla
luce dei nuovi
principi contabili

Revisione legale:
focus sulle linee
guida dei controlli
di qualità

APRILE

Novità riforma
dei redditi
persone fisiche

MAGGIO

Novità modello
redditi persone
fisiche

Novità modello
redditi società
di capitali

Il Comitato Scientifico si riserva di apportare delle variazioni al programma in base alle novità normative o interpretative



EUROCONFERENCE IN DIRETTA

Il servizio di aggiornamento quindicinale in diretta il martedì dalle ore 14.00 alle 15.00 (disponibile anche in differita) con i professionisti del Comitato Scientifico:
Andrea Bongi, Sandro Cerato, Fabio Garrini, Laura Mazzola, Paolo Meneghetti, Mauro Muraca, Mauro Nicola e Maurizio Tozzi.

Novità 2025 e punto sulla riforma fiscale

Novità del “correttivo” Irpef/Ires: operazioni straordinarie nel lavoro autonomo e reddito d’impresa

- Lavoro autonomo: disciplina della cessione di partecipazioni professionali e aggregazioni professionali
- Reddito d’impresa, riduzione del doppio binario: interventi in materia di opere e servizi in corso a fine esercizio, poste in valuta, affrancamento di riserve in sospensione di imposta
- Fiscalità della scissione scorporo

Riforma dell’imposta di registro, successioni e donazioni: le novità più rilevanti

- Nuovo procedimento di liquidazione dell’imposta
- Aliquote e franchigie
- Caso dell’unico erede under 26
- Trasferimenti di azienda in ambito familiare
- Novità tassazione preliminare immobili
- Tassazione in “uscita” trust e opzione tassazione in “entrata”
- Base imponibile cessione d’azienda

Nuovo accertamento tributario dopo la riforma e nuovo regime sanzionatorio

- Istanza di adesione: quando e come usarla
- Osservazioni ai potenziali recuperi
- Adesione di comune accordo
- Nuove sanzioni amministrative dal 1° settembre 2024 per le violazioni dichiarative
- Nuova fattispecie della dichiarazione omessa ma presentata
- Come cambiare il ravvedimento operoso per le violazioni dichiarative



Dichiarazione Iva 2025: novità e casi operativi

Dichiarazione Iva 2025

- Novità nella compilazione del modello Iva
- “Precompilate” Iva: procedura per l'utilizzo
- Gestione della detrazione in rapporto alle scadenze dichiarative
- Recenti chiarimenti per il recupero della detrazione tramite integrativa
- Visto di conformità e ipotesi di esonero
- Gestione degli omessi versamenti Iva
- Vincolo sul credito Iva annuale
- Recupero del credito “bloccato” tramite compilazione dei quadri VL e VQ
- Novità Iva legge di bilancio 2025

Elementi critici dei processi di fatturazione elettronica e memorizzazione/trasmissione dei corrispettivi telematici

- 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
- Nuove disposizioni sanzionatorie contenute nei decreti attuativi della Riforma fiscale
- 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
- Nota di variazione nel nuovo codice della crisi: intervento della legge delega

Effetti del passaggio da esclusione ad esenzione in vigore dal 01.01.2025

- Il passaggio da esclusione ex art.4 ad esenzione ex art.10 del DPR 633/1972
- Rimedi all'esenzione: dalla separazione delle attività alla dispensa da adempimenti
- Attuazione delle specifiche disposizioni contenute nella Riforma fiscale
- Alternativa derivante dal processo di revisione delle aliquote Iva

Esposizione in d. Iva dei casi di reverse charge nazionale ed estero

- Casi di inversione contabile e autofattura nelle operazioni nazionali
- Casi di inversione contabile e autofattura nelle operazioni estere
- Rimedi agli errori in tema di reverse charge
- Principali chiarimenti di prassi dell'Agenzia in tema di reverse charge

Bilancio 2024 alla luce dei nuovi principi contabili

Novità per il bilancio 2024

Revisione dell'OIC 5 Liquidazione

- Novità contenute nel nuovo principio
- Trattamento delle voci di bilancio nelle diverse fasi della crisi d'impresa: lettura congiunta di OIC 11 sulla continuità aziendale e del nuovo OIC 5
- Processo di liquidazione: i passaggi fondamentali e la relativa documentazione contabile
- Riflessioni sulle implicazioni fiscali

Tra5amento contabile delle immobilizzazioni immateriali

- Disciplina dei costi capitalizzati: requisiti generali ed aspetti specifici per costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo
- Beni immateriali: analisi delle casistiche più critiche
- Avviamento: condizioni per l'iscrizione e stima della vita utile
- Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali
- Profili fiscali rilevanti ed implicazioni derivanti dalle scelte di bilancio

Nuovo reddito d'impresa: la riduzione del doppio binario

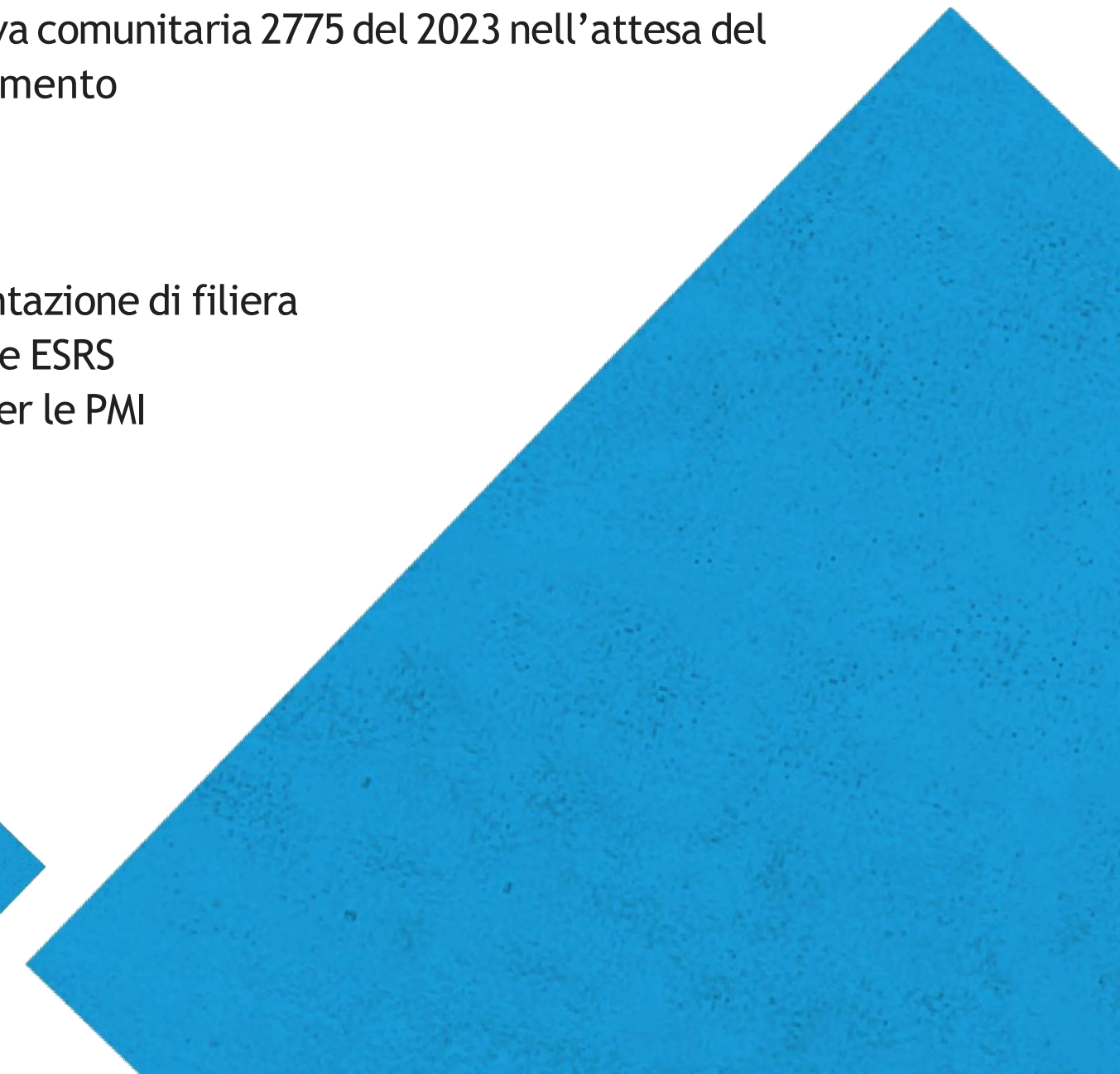
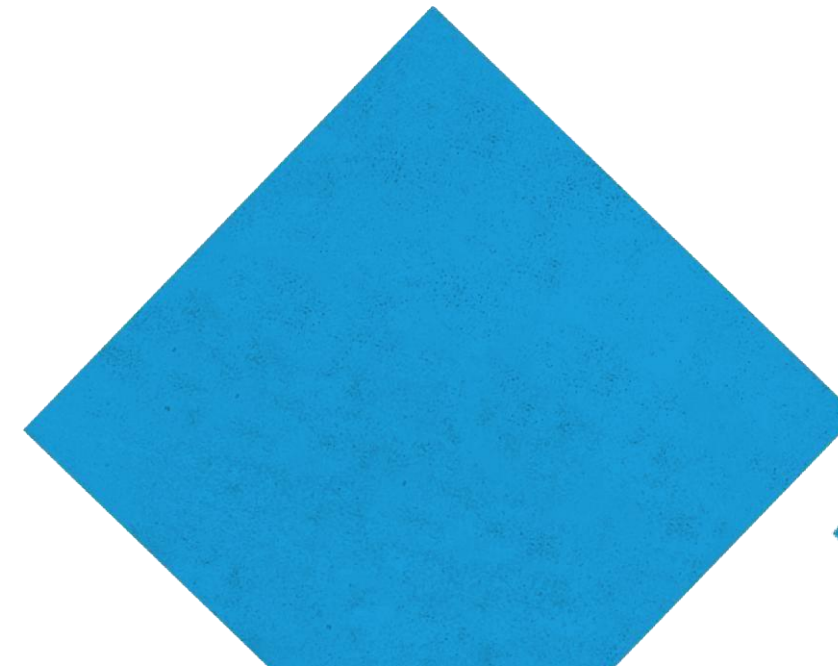
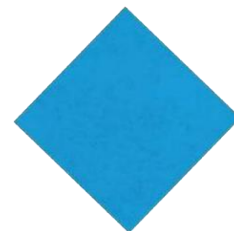
- Novità sulle operazioni in valuta: il conto economico governa l'imponibile
- Rimanenze di opere in corso a fine anno: la correlazione tra OIC 23 e TUIR
- Affrancamento delle riserve in sospensione d'imposta: costi e vantaggi della operazione
- Decorrenza delle novità

Limiti dimensionali per il bilancio consolidato

- Attuali valori soglia per l'obbligo di redazione del bilancio consolidato e le modalità di calcolo
- Nuovi limiti previsti dalla direttiva comunitaria 2775 del 2023 nell'attesa del recepimento nel nostro ordinamento

Rendicontazione di sostenibilità

- Evoluzione normativa
- Implicazioni per le PMI: rendicontazione di filiera
- Nuovi principi di rendicontazione ESRS
- Principi obbligatori e volontari per le PMI



Revisione legale: focus sulle linee guida dei controlli di qualità
INTRODUZIONE AI PRINCIPI DI REVISIONE INTERNAZIONALE (ISA ITALIA)

Novità Isa, regolamentari e di best practice del periodo

- Progetti IAASB
- Documenti Assirevi
- Il punto sui controlli di qualità nel lavoro di revisione legale

PRINCIPIO INTERNAZIONALE SUL CONTROLLO DELLA QUALITÀ (ISQC (ITALIA) 1, ISQM 1 E ISQM 2)

Il punto sui controlli di qualità sulle società a capitale chiuso

- Nuovi principi di revisione ISQM 1 e 2
- Stato d'avanzamento dei controlli di qualità del MEF
- Suggerimenti operativi per prepararsi al controllo di qualità esterno

PRINCIPIO DI REVISIONE INTERNAZIONALE (ISA ITALIA) 700 - FORMAZIONE DEL GIUDIZIO E RELAZIONE SUL BILANCIO

La relazione al bilancio del sindaco revisore - Esame della struttura e contenuto della relazione e delle criticità applicative



Novità riforma dei redditi persone fisiche

Reddito di lavoro autonomo

- Nozione omnicomprensiva di reddito derivante dall'esercizio di arti e professioni
- Deducibilità delle quote di ammortamento per gli acquisti di immobili destinati all'attività
- Irrilevanza del rimborso delle spese sostenute per l'esecuzione dell'incarico e addebitate in via analitica al committente
- Irrilevanza del riaddebito ad altri professionisti delle spese sostenute per l'uso comune di immobili utilizzati per l'esercizio dell'attività
- Rilevanza di plusvalenze e minusvalenze relative ai beni ad uso promiscuo
- Deducibilità delle spese per l'iscrizione a master, a corsi di formazione o di aggiornamento professionale, a convegni e congressi e di viaggio e di soggiorno
- Regime di neutralità fiscale per le operazioni di aggregazione e di riorganizzazione degli studi professionali

Reddito d'impresa nei soggetti Irpef

- Opere di durata infrannuale e ultrannuale artt. 92 comma 6 e 93 co. 6 TUIR
- Differenze su cambi ex art. 110 co. 3 TUIR
- Revisione del regime di riporto delle perdite fiscali nelle operazioni straordinarie
- Disciplina della liquidazione di imprese o di società
- Proventi conseguiti a titolo di contributo o di liberalità ex art. 88 co. 3 lett. b) TUIR

Reddito di lavoro dipendente

- Limite di esenzione "ordinario" dei fringe benefit
- Detassazione integrale dei contributi versati dal datore o dal lavoratore agli enti bilaterali
- Tassazione del 10% per i premi di risultato fino a un massimo di tremila euro lordi
- RITA (rendita integrativa temporanea anticipata)

Redditi fondiari

- Colture fuori suolo ex art. 32 TUIR co. 2 lett. b-bis)
- Produzione beni realizzati con attività agricole "principali" che concorrono alla tutela dell'ambiente ex art. 32 TUIR co. 2 lett. b-ter
- Determinazione forfetaria dei redditi d'impresa derivanti da attività agricole anche a favore delle società agricole ex art. 56 TUIR

Novità modello redditi persone fisiche

Adempimenti procedurali redditi 2025 PF

- Scadenze dichiarative
- Gestione delle dichiarazioni nei 90 giorni successivi
- Moduli aggiuntivi al modello 730
- Tempistica dei versamenti

Il punto sul concordato preventivo biennale

- Compilazione della dichiarazione dei contribuenti concordatari
- Gestione dei versamenti e impatto delle omissioni
- Ipotesi di cessazione e cause di decadenza: le valutazioni in dichiarazione
- Valutazione di convenienza e strategie dichiarative

Oneri deducibili e detraibili

- Oneri documentali, intestazioni di spesa e riscontri necessari
- Novità del 2024 e principali chiarimenti di prassi
- Il punto sul superbonus in dichiarazione
- Recenti chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate

Tassazione dei redditi immobiliari

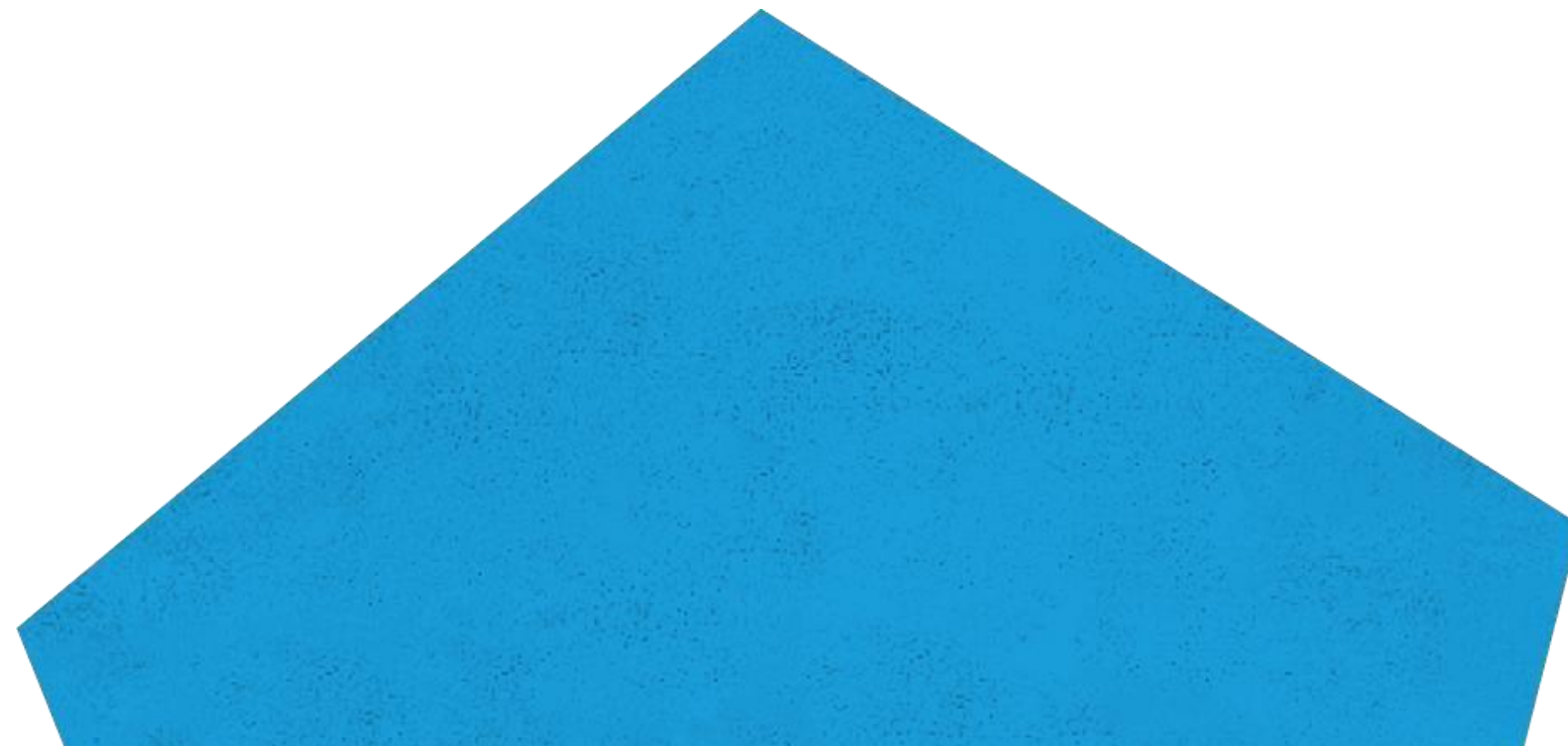
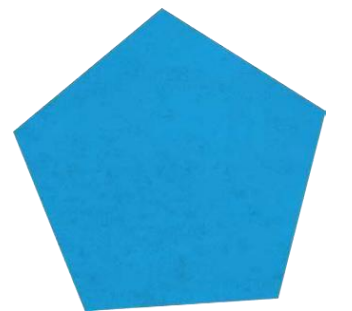
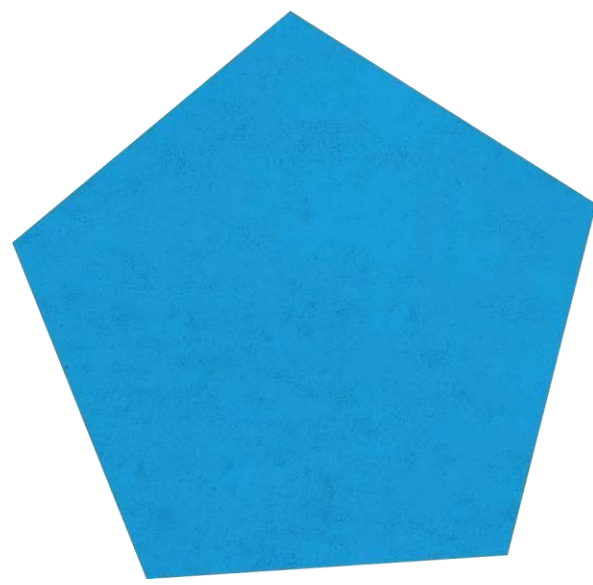
- Casi particolari di dichiarazione degli immobili
- Gestione dei canoni non percepiti
- Locazione breve
- Rivalutazione di terreni e partecipazioni nel modello Redditi

Impatto della riforma sul modello redditi 2025

- Disposizioni di immediata applicazione
- Gestione del periodo transitorio
- Quadri interessati dalle nuove previsioni

Patrimoni esteri e relativa gestione

- Detenzione del patrimonio estero e implicazioni dichiarative
- Controlli documentali da eseguire
- Monitoraggio fiscale e compilazione del quadro RW
- Liquidazione delle imposte patrimoniali
- Gestione reddituale collegata agli investimenti esteri
- Ravvedimento operoso delle sanzioni sul monitoraggio fiscale



Novità modello redditi società di capitali

Adempimenti procedurali

- Termini di presentazione del modello: impatto della riforma fiscale
- 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

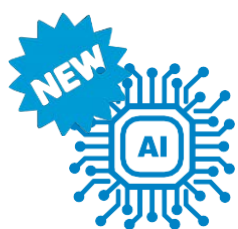
Determinazione del reddito delle società

- Novità nelle variazioni in aumento ed in diminuzione
- Novità nella gestione del doppio binario dopo la riforma fiscale

Crediti d'imposta e altre novità

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





UN ANNO DI FISCOPRATICO SMART: LA PIATTAFORMA INTEGRATA CON L'AI

La soluzione editoriale integrata con l'Intelligenza Artificiale che coniuga in un unico strumento informazione, aggiornamento, approfondimento e soluzioni operative. Disponibile per gli iscritti al percorso nella versione Smart, che comprende le schede operative relative a **BILANCIO** e **IVA**



UN ANNO DI EUROCONFERENCE IN DIRETTA

Il servizio **quindicinale** di **aggiornamento** in programma il martedì dalle 14.00 alle 15.00 che prevede una **sessione di aggiornamento** e **approfondimento**, una **sessione operativa** e una sessione dedicata ai **quesiti**



UN ANNO DI EUROCONFERENCE NEWS

Il **giornale telematico** che offre un'**informazione quotidiana**, attenta e completa. Ricezione della newsletter quotidiana e accesso all'archivio completo di tutti gli articoli con la possibilità di effettuare il download in pdf di tutte le news quotidiane



ARCHIVIO INCONTRI FORMATIVI IN DIFFERITA

In caso di assenza matura crediti formativi con la partecipazione alle differite e-learning accreditate messe a disposizione per ogni incontro formativo



MATERIALE DIDATTICO IN AREA RISERVATA

Tramite l'area riservata puoi consultare le dispense operative e il materiale integrativo predisposti dal Comitato Scientifico, usufruire di EC Quesiti e scaricare gli attestati di partecipazione

Tutti i Servizi inclusi nell'offerta sono attivi fino al 31 dicembre 2025 (data di validità dell'offerta sottoscritta dall'Ordine).

Il costo previsto per la sottoscrizione dell'offerta è di euro 100,00; la quota di iscrizione è ridotta ad euro 80,00 per i soli **iscritti** di età fino a 35 anni; la quota è ridotta ad euro 60,00 per gli iscritti non in possesso della partita IVA.

ISCRIVITI SUBITO



Per maggiori informazioni contatta il tuo commerciale di riferimento TeamSystem ed Euroconference

TOMMASO TOSCANO

338 2269600 | t.toscano.ext@teamsystem.com