



PERCORSO DI

# AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

OTTOBRE 2016 - APRILE/MAGGIO 2017

**Reggio Emilia, dal 12 ottobre 2016 al 19 aprile 2017**

**7 appuntamenti accreditati, a cadenza mensile**  
**Pillole di formazione e-learning accreditate**  
**Volumi operativi e dispense, in formato cartaceo ed elettronico**  
**Riviste e Quotidiani**  
**Servizi online e newsletter**

## STRUTTURA

1° INCONTRO 12 ottobre	2° INCONTRO 3 novembre	3° INCONTRO 29 novembre	4° INCONTRO 18 gennaio	5° INCONTRO 1° febbraio	6° INCONTRO 2 marzo	7° INCONTRO 19 aprile
Provvedimenti fiscali dopo l'estate	Accertamento e sanzioni tributarie: novità e questioni critiche	Revisione della disciplina degli interpelli e del contenzioso tributario	Legge di stabilità 2017 e ultime novità del periodo	IVA 2017: novità e dichiarazione annuale	Bilancio d'esercizio e correlati adempimenti dichiarativi	Unico 2017: persone fisiche, lavoro autonomo e società
Antonio Gigliotti	Paolo Parisi	Filippo Dami	Mauro Nicola	Massimo Sirri	Cesare D'Attilio	Antonio Zappi

## PROGRAMMA

### 1° INCONTRO

#### Provvedimenti fiscali dopo l'estate

- Unico 2016: rimedi post invio e regolarizzazione
- Tardivo versamento delle imposte
- Comunicazione beni ai soci
- Impatto OIC sulla redazione del bilancio: ultime novità
- Nuovi termini di decadenza e sospensione feriale

**Relatore: Antonio Gigliotti**, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

### 2° INCONTRO

#### Accertamento e sanzioni tributarie: novità e questioni critiche

- Questioni recenti e maggiormente critiche dell'accertamento tributario
- Contraddittorio ante-accertamento: obbligo o facoltà?
- Il crepuscolo degli studi di settore
- Indagini finanziarie

- Srl a ristretta base societaria
- Contestazione sui costi dedotti – Non inerenza ed eventuale inesistenza
- Accertamento tributario sulle ASD e nel mondo del non-profit
- Ravvedimento operoso e novità in tema di sanzioni tributarie
- Novità in tema di riscossione dei tributi
- Nuove previsioni normative in tema di rateazione
- Avvisi bonari
- Istituti definatori dell'accertamento
- Rateazione somme iscritte a ruolo
- Inadempimento nei pagamenti rateali
- Lieve inadempimento

**Relatore: Paolo Parisi**, Professore di Diritto tributario, Scuola Nazionale dell'Amministrazione - Presidenza del Consiglio dei Ministri

### 3° INCONTRO

#### Revisione della disciplina degli interpelli e del contenzioso tributario

- Principi ispiratori della revisione della disciplina degli interpelli
- Diverse figure di interpello previste dalla riforma
- La non obbligatorietà degli interpelli e le conseguenze ai fini dichiarativi
- Unitario procedimento di proposizione dell'interpello
- La non impugnabilità delle risposte all'interpello
- Conseguenze applicative delle nuove norme sulla disciplina di società di comodo e CFC
- Linee generali della riforma del contenzioso tributario
- Nuovo assetto del reclamo, della mediazione e della conciliazione giudiziale
- Nuova disciplina della sospensione e delle spese di giudizio
- Altre novità operative ed il loro impatto sull'attività dei difensori

**Relatore: Filippo Dami**, Professore Aggregato di Diritto tributario Università di Siena e Dottore commercialista

### 4° INCONTRO

#### Legge di stabilità 2017 e ultime novità del periodo

- Taglio aliquote IRPEF
- Aumento aliquote IVA e accise
- Novità invio Modelli F24
- Novità comunicazione *Black list* e Modelli Intra
- Imposte sulle casa: cosa cambia
- Novità sul reddito d'impresa per professionisti e regimi agevolati

**Relatore: Mauro Nicola**, Dottore commercialista e Pubblicista

### 5° INCONTRO

#### IVA 2017: novità e dichiarazione annuale

##### Aspetti generali

- Nuovi termini di presentazione
- Soggetti obbligati e soggetti esonerati
- Modello, struttura e casi particolari
- Dichiarazioni correttive e integrative
- Violazioni e sanzioni

## **Gestione del credito**

- Riporto a nuovo e compensazione orizzontale
- Rimborso: presupposti e condizioni

## **Dati contabili**

- Operazioni attive e passive
- Operazioni non imponibili ed esenti
- Operazioni sottoposte al meccanismo del *Reverse charge*
- Detrazioni e rettifiche

## **Ultime dall'Italia e dall'Ue**

- Il luogo dei servizi relativi agli immobili: nuove disposizioni di applicazione
- Legge di stabilità 2017

## **Altre novità del periodo**

**Relatore: Massimo Sirri**, Dottore commercialista e Pubblicisti

## **6° INCONTRO**

### **Bilancio d'esercizio e correlati adempimenti dichiarativi**

- Novità su schemi di bilancio, rendiconto finanziario, classificazione delle voci e oneri/proventi straordinari
- Impatti operativi e gestionali conseguenti alle novità legislative
- Gestione della transizione alle nuove norme
- Nuovi principi contabili OIC: impatto su procedure di contabilità e ambito di applicazione nel bilancio 2016
- Strumenti finanziari derivati e operazioni di copertura dei rischi finanziari: nuovi criteri di contabilizzazione e rappresentazione
- Valutazione delle poste di Stato Patrimoniale e contenuto del Conto Economico
- Nuova nota integrativa e relazione sulla gestione
- Abrogazione oneri/proventi straordinari: impatti per l'IRAP
- Novità del bilancio di esercizio e conseguenze tributarie

**Relatore: Cesare D'Attilio**, Dottore commercialista, Revisore legale e Pubblicista

## **7° INCONTRO**

### **UNICO 2017: persone fisiche, lavoro autonomo e società**

## **Dichiarazione precompilata**

- Scelta del modello dichiarativo
- Accettazione e integrazione della dichiarazione precompilata
- Responsabilità dell'intermediario

## **Immobili**

- Novità del Quadro RB
- Cedolare secca
- Alternatività IMU/IRPEF e addizionali

- Immobili esteri

### **Redditi di fonte estera**

- Redditi di lavoro dipendente
- Pensioni estere

### **Detrazioni e deduzioni**

- Quadro RP
- Novità

### **Regimi semplificati**

- Regime forfettario
- Regime di vantaggio
- Passaggio da un regime all'altro

### **Reddito d'impresa**

- Effetti dell'estromissione di immobili dall'impresa individuale
- Assegnazione e cessione agevolate
- Variazioni fiscali
- Società di comodo e nuovi interpelli
- Irap e ACE

### **Ultime novità fiscali**

**Relatore: Antonio Zappi**, Dottore commercialista e Pubblicista

## IL MATERIALE DIDATTICO E I SERVIZI ONLINE



### 7 VOLUMI OPERATIVI

In formato cartaceo ed elettronico sulle tematiche oggetto dei singoli incontri



### DISPENSE

In formato cartaceo ed elettronico predisposte dai relatori

### PRATICA FISCALE E PROFESSIONALE

#### 7 NUMERI DELLA RIVISTA PRATICA FISCALE CON LO SPECIALE DOSSIER

A cura di Paolo Parisi

Dedicato all'approfondimento delle tematiche affrontate in ciascun incontro



### ESPERTO IPSOA

È il servizio on line di consultazione di casi risolti per **risposte certe, veloci e autorevoli** alle più frequenti problematiche connesse all'attività di professionisti e aziende. Un efficace motore di ricerca consente inoltre il veloce reperimento delle casistiche di interesse



### IPSOA QUOTIDIANO

Le news durante l'arco della giornata e la newsletter, i primi commenti degli esperti, gli speciali tematici, i dossier, le guide in PDF in materia di fisco, contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, crisi d'impresa e fallimento, finanziamenti. **E-learning con crediti formativi** e alla sera la versione PDF con il riepilogo della giornata. Tutta l'informazione che serve, anche in mobilità grazie alla **APP** per Android e iOS.

[www.ipsoa.it](http://www.ipsoa.it)  @Ipsoa

**Inform@Mail**  
Circolari per i clienti dello studio professionale

### INFORMA@MAIL

Un servizio quindicinale erogato via e-mail, che fornisce il contenuto base della **circolare** che il professionista invia periodicamente ai propri clienti.

### e-LEARNING

#### 7 CORSI ACCREDITATI DELLA DURATA DI 1 ORA

Video approfondimenti sulle principali novità fiscali, proposti all'interno di IPSOA Quotidiano, che permettono a Commercialisti ed Esperti contabili, di maturare **ogni mese un credito formativo**.

**PROFESSIONAL  
VALUE CLUB**

Il programma fedeltà che premia i tuoi abbonamenti.

### PROFESSIONAL VALUE CLUB

Esclusivo **club riservato** ai migliori clienti Wolters Kluwer e ai partecipanti del Percorso di aggiornamento Tributario che riserva privilegi ed opportunità uniche: **promozioni e sconti** importanti su molti prodotti e servizi per la professione, le vacanze e lo shopping, servizi informativi su temi utili per il lavoro di ogni giorno e per il tempo libero, e tante iniziative esclusive!

[www.professionalvalueclub.wki.it](http://www.professionalvalueclub.wki.it)

## INFORMAZIONI

**Orario:** dalle ore 09.30 alle ore 13.30

**Registrazioni partecipanti:** dalle ore 09.00 alle ore 09.30

**Sede:** Best Western Classic Hotel Reggio Emilia - Via Pasteur 121/C - 42122 Reggio Emilia

### **Crediti formativi**

#### **Dottori commercialisti ed Esperti contabili, Avvocati e Consulenti del Lavoro, LAPET**

Il programma è stato inoltrato per l'accreditamento. Tutti gli aggiornamenti sull'accreditamento potranno essere consultati, collegandosi al sito [www.ipsoa.it/percorsitributari](http://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](mailto:formazione.ipsoa@wki.it).

### **RICHIESTA DI INFORMAZIONI**

#### **Segreteria Organizzativa**

Tel. 02/82476.1 Fax. 02/82476.037

E-mail:

[formazione.ipsoa@wki.it](mailto:formazione.ipsoa@wki.it) per informazioni amministrative e per gli attestati

[commerciale.formazione.ipsoa@wki.it](mailto:commerciale.formazione.ipsoa@wki.it) per informazioni commerciali

Sito: [www.ipsoa.it/percorsitributari](http://www.ipsoa.it/percorsitributari)

Oppure rivolgersi all'agenzia di zona

