



PERCORSO DI

# AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

OTTOBRE 2016 - APRILE/MAGGIO 2017

**Modena, dal 13 ottobre 2016 al 20 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 13 ottobre	2° INCONTRO 3 novembre	3° INCONTRO 29 novembre	4° INCONTRO 12 gennaio	5° INCONTRO 1° febbraio	6° INCONTRO 2 marzo	7° INCONTRO 20 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
Mauro Nicola	Paolo Parisi	Filippo Dami	Antonio Gigliotti	Stefano Setti	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: Mauro Nicola**, Dottore commercialista 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 definitivi 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

## 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: Stefano Setti**, Dottore commercialista

## 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

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 15.00 alle ore 19.00

**Registrazioni partecipanti:** dalle ore 14.30 alle ore 15.00

**Sede:** Gruppo BPER Sala Bassoli - Via Aristotele, 33 - 41126 Modena

## **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 per informazioni amministrative e per gli attestati  
commerciale.formazione.ipsoa@wki.it per informazioni commerciali

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

Oppure rivolgersi all'agenzia di zona

