

UNICO 2017: UNICO PERSONE FISICHE E SOCIETÀ DI CAPITALI

SEDI e DATE | Orario: 09.30 - 13.00 / 14.00 - 17.30

Durata: 1 giornata intera

La invitiamo a consultare il calendario aggiornato sul sito
www.euroconference.it/centro_studi_tributari/unico_2017_unico_persone_fisiche_e_societa_di_capitali

CORPO DOCENTE

Alessandro Bonuzzi
Dottore Commercialista
Lelio Cacciapaglia
Dottore Commercialista

Carla De Luca
Dottore Commercialista
Fabio Garrini
Pubblicista - Dottore Commercialista

Giovanni Valcarengi
Pubblicista - Ragioniere Commercialista

MATERIALE DIDATTICO



La quota di partecipazione include:

1 DISPENSA in formato PDF di contenuto tecnico - operativo su “Unico 2017: Unico persone fisiche e società di capitali”

PROGRAMMA

L'obiettivo del convegno è quello di esaminare l'impatto delle diverse novità fiscali sul modello Unico 2017 delle persone fisiche e delle società di capitali, attraverso l'analisi delle principali criticità che potrebbero sorgere in sede di compilazione della dichiarazione. Al fine di fornire gli strumenti necessari per la gestione dell'adempimento, la giornata avrà un taglio il più possibile operativo, con numerosi esempi di compilazione dei quadri ed esercitazioni numeriche. Gli argomenti trattati spazieranno dalle deduzioni e detrazioni per le persone fisiche alle assegnazioni, cessioni e trasformazioni agevolate per le società di capitali, avendo riguardo anche alle modalità di gestione dell'Irap e alle peculiarità previste per i contribuenti minimi e forfettari.

UNICO PERSONE FISICHE

Le regole generali

- I termini di versamento e le modalità di rateazione
- Le patologie: dichiarazioni correttive, integrative e omesse

Le principali deduzioni e detrazioni

- La detrazione del 50% dell'IVA sull'acquisto della prima casa
- Il bonus giovani coppie: modalità applicative
- L'installazione di dispositivi multimediali per il controllo del riscaldamento
- I chiarimenti dell'Agenzia sulle altre agevolazioni a regime

Il monitoraggio fiscale, il quadro RW e la gestione dei redditi esteri

- Soggetti obbligati ed esonerati (il tema della residenza)
- Il legame con le imposte patrimoniali estere (IVIE - IVAFE) e con i redditi esteri
- Le sanzioni per la mancata compilazione ed il ravvedimento
- Esempi di compilazione per le ipotesi più frequenti (immobili, conti correnti, titoli, partecipazioni, ecc.)

Le assegnazioni e le trasformazioni agevolate. Le conseguenze per il socio

- La tassazione del dividendo
- La tassazione delle riserve in caso di trasformazione in società semplice
- Gli effetti sul costo fiscalmente riconosciuto della partecipazione
- La cessione del bene ricevuto nel caso di assegnazione

La gestione dell'estromissione dell'immobile dalla ditta individuale

- La compilazione del quadro
- L'efficacia dell'opzione
- Gli eventuali rimedi alle patologie sui versamenti
- I riflessi sulla gestione degli immobili già affittati e sulla eventuale cessione a terzi

Il reddito dei contribuenti minimi e forfettari

- Il quadro LM
- Le particolarità dei regimi e le informazioni “complementari” necessarie
- La gestione dell'aspetto previdenziale
- I passaggi di regime e le eventuali opzioni necessarie

IL MODELLO UNICO DELLE SOCIETÀ E LA DETERMINAZIONE DEL REDDITO D'IMPRESA

La determinazione del reddito d'impresa

- Gli impatti del nuovo bilancio sulla base imponibile: la rilevanza delle nuove voci ed il principio di derivazione rafforzata
- La gestione dei super ammortamenti
- Le perdite su crediti e la compilazione del prospetto di raccordo tra gestione civile e fiscale
- La deduzione degli interessi passivi per i differenti soggetti
- La maggiorazione del rendimento ACE per il 2016 e la gestione degli interpelli probatori

Le società di comodo

- Il significato del regime secondo la giurisprudenza recente
- Le cause di esclusione e disapplicazione
- L'impatto delle assegnazioni nella compilazione del prospetto per il calcolo del test di operatività
- Il nuovo interpello e le segnalazioni nelle relative caselle

Assegnazioni, cessioni e trasformazioni agevolate in Unico

- La compilazione del quadro RQ: condizione di spettanza del beneficio, omissioni e possibili rimedi
- La corretta quantificazione della sostitutiva
- Le patologie sul versamento della sostitutiva e i possibili rimedi
- L'opportuno raccordo con il prospetto del capitale e delle riserve

La gestione dell'IRAP

- La soggettività passiva: quadro di insieme tra norma, prassi e giurisprudenza
- Le conseguenze della soppressione dell'area straordinaria del conto economico
- La gestione delle deduzioni
- Il credito di imposta nei casi di assenza del personale

Gli studi di settore

- Le novità dei modelli
- Il nuovo approccio alla congruità e coerenza
- I correttivi anticrisi e le simulazioni con Gerico
- Il passaggio dagli studi agli indicatori di affidabilità

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

Quota intera

€ 150,00 + IVA



PRIVILEGE PLATINUM
€ 112,50 + IVA



PRIVILEGE GOLD
€ 120,00 + IVA



PRIVILEGE BLU
€ 127,50 + IVA

Quota dal secondo partecipante

€ 110,00 + IVA



PRIVILEGE PLATINUM
€ 82,50 + IVA



PRIVILEGE GOLD
€ 88,00 + IVA



PRIVILEGE BLU
€ 93,50 + IVA