

Corso formativo di 2 giornate

NOVITÀ FISCALI 2017

L'applicazione del D.L 50, IRI, regime di cassa e gli ultimi controlli sui Modelli Redditi 2017

EVENTO GRATUITO

Finanziato da FONDOPROFESSIONI

SEDI e DATE | *Orario: 09.00 - 13.00 / 14.00 - 18.00*

BERGAMO Hotel NH Bergamo Via Pietro Paleocapa, 1/G	14 novembre 2017 27 novembre 2017
FIRENZE Mercure Firenze Centro Via Nazionale, 21/23 R	20 settembre 2017 04 ottobre 2017

CORPO DOCENTE

I docenti saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Euroconference coordinati dal Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



2 DISPENSE tecnico-operative

contenenti le slide predisposte dai docenti.

REQUISITI OBBLIGATORI

- Lo Studio deve essere iscritto a **FPRO-Fondoprofessionisti** (adesione gratuita)
- È obbligatorio inviare con l'iscrizione **copia del Cassetto Previdenziale** (videata fondi interprofessionali)
- I destinatari dell'attività formativa sono **dipendenti e/o apprendisti** di Studi/Aziende iscritti a Fondoprofessionisti
- È richiesta la **frequenza minima del 70%** delle ore totali

PROGRAMMA

2 giornate intere

1^a unità formativa (8 ore)

L'impatto delle novità fiscali del D.L.50 nell'attività di studio

- *Split payment*
- Detrazione dell'IVA e aliquote
- Compensazione orizzontale dei crediti tributari
- Cedolare secca per le Locazioni brevi
- ACE. Calcolo degli incrementi patrimoniali
- Definizione agevolata delle liti fiscali pendenti
- Premi di risultato

Dichiarazioni integrative e Ravvedimento operoso

- La nuova disciplina della dichiarazione integrativa
 - gli errori correggibili
 - tempistiche per la presentazione
 - la gestione del credito
 - aspetti sanzionatori relativi all'illecito di dichiarazione infedele
 - aspetti relativi alla compilazione
- La dichiarazione omessa. Conseguenze e aspetti sanzionatori
- Il Ravvedimento Operoso
 - la disciplina del nuovo ravvedimento operoso: finalità ed effetti
 - la correzione degli errori legati alla dichiarazione e ai versamenti
 - cause ostative al ravvedimento operoso
 - casi e soluzioni

Ultimi controlli prima della presentazione dei Modelli Redditi 2017

- I controlli del modello Redditi SC e SP
 - le principali variazioni in aumento e il riscontro documentale
 - le sezioni del quadro RS
 - le operazioni *black list*, la sezione delle società di comodo e le perdite fiscali
- I controlli del modello Unico PF
 - il controllo dei dati anagrafici
 - i quadri reddituali e la relativa documentazione
 - la corretta compilazione del quadro RP e il riscontro documentale
 - il quadro RW
- L'invio telematico dei modelli dichiarativi: procedura e gestione delle anomalie

2^ unità formativa (8 ore)

Il nuovo regime di cassa

- I soggetti obbligati all'applicazione del regime e le modalità di fuoriuscita
- Le regole di determinazione del reddito d'impresa. Componenti rilevanti per cassa e componenti rilevanti per competenza
- Criticità del passaggio di regime: salti, duplicazioni d'imposta e rimanenze
- Adempimenti contabili del nuovo regime
 - registri cronologici degli incassi e dei pagamenti
 - registri Iva integrati
 - opzione per la tenuta dei soli registri IVA
- L'opzione per il regime ordinario, deduzione ACE e IRI
- La determinazione del valore della produzione ai fini Irap
- Esempificazioni pratiche di determinazione del reddito

La nuova imposta sul reddito d'impresa (IRI)

- L'IRI: la nuova imposta per i soggetti Irpef
- Il meccanismo di applicazione dell'imposta
- Reddito IRI e deducibilità dei prelevamenti
- Distribuzione delle riserve di utili o imponibilità per i percettori
- Utilizzo del riporto delle perdite
- IRI e contribuzione previdenziale

Le novità fiscali del *job act* lavoro autonomo

Modulo conclusivo (2 ore) riservato alle **Parti sociali** per la conoscenza e l'approfondimento dei temi contrattuali, degli organismi di sistema e della tematica delle pari opportunità: il contratto collettivo e il sistema Fondoprofessioni