

Evento di formazione della durata di 7 ore | Maggio 2018

DICHIARAZIONE DEI REDDITI 2018

3 ore

La dichiarazione dei redditi: regole generali

- Soggetti obbligati e soggetti esclusi
- Dichiarazione precompilata: opportunità e rischi
- Le principali novità dei modelli: sintesi ragionata
- I termini di presentazione ordinari in relazione alla tipologia di modello

Termini e modalità di versamento e compensazione dei crediti

- Scadenze di versamento e rateazioni
- Le regole per l'utilizzo del modello F24
- Compensazioni e visto di conformità

Le correzioni e le integrazioni

- Rimedi alle dichiarazioni dei precedenti anni
- Rimedi agli errori del 2017: esemplificazioni di ravvedimento operoso
- Il quadro DI delle dichiarazioni integrative

I redditi fondiari

- Redditi dei terreni e dei fabbricati
- Locazioni in cedolare secca: regole di compilazione ed opzioni
- Le nuove locazioni brevi sul 2017

I redditi di lavoro dipendente e pensione

- Dalla certificazione unica alla compilazione del modello
- I redditi di lavoro dipendente prodotti all'estero
- Le pensioni percepite da Stati esteri

Le deduzioni e le detrazioni

- Le regole generali: pagamento e documentazione
- Le spese per familiari a carico
- Le principali casistiche di spese che danno diritto a deduzione (contributi obbligatori, fondi pensione, assegni al coniuge, ecc.)
- Le principali casistiche di spese che danno diritto a detrazioni (spese mediche, interessi passivi, abbonamenti ai trasporti urbani, polizze vita, spese per istruzione, erogazioni liberali, ecc.)
- Gli interventi sugli immobili (50 e 65%): rassegna e casi pratici

I redditi di lavoro autonomo

- Individuazione del momento di rilevanza dell'incasso e della spesa
- Le spese di vitto e alloggio e le spese di formazione
- Lo scomputo delle ritenute e la retrocessione delle eccedenze all'ente partecipato

I contribuenti minimi ed i forfetari

- La compilazione del modello
- Le verifiche per il passaggio di regime e le opzioni
- Il recupero delle ritenute subite per errore

Il quadro RR e i contributi previdenziali

- Le gestioni artigiani e commercianti
- La gestione separata lavoratori autonomi

Redditi di capitale e redditi diversi

- Connessione con le rivalutazioni volontarie di terreni e partecipazioni
- Tassazione dei dividendi e connessione con le operazioni di assegnazione
- Tassazione dei capital gain
- Tassazione delle prestazioni occasionali
- Tassazione degli interessi, dei dividendi e dei capital gain esteri
- Redditi dei fabbricati esteri

Attività estere e monitoraggio fiscale

- Il quadro RW: finalità della compilazione, soggetti obbligati (titolari, delegati, titolari effettivi)
- Esempi di compilazione (conti correnti, fabbricati, titoli, quote e finanziamenti)

Le patrimoniali estere: IVIE e IVAFE

C.4.4 LA COMPLIANCE TRIBUTARIA: I PROCESSI DICHIARATIVI

4 ore

DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE SOCIETÀ'**Regole peculiari per la dichiarazione delle società**

- I termini di presentazione nei casi ordinari e nelle operazioni straordinarie
- I termini di versamento

I redditi di impresa per cassa (società di persone)

- La compilazione del nuovo modello per i semplificati
- Elencazione delle componenti da gestire, in deroga, con la competenza
- Le spese a cavallo d'anno e quelle rinviate al 2018
- La gestione delle ritenute d'acconto
- L'utilizzo delle perdite fiscali

I redditi di impresa per le società in ordinaria

- Cenni ai legami con le diverse forme di bilancio
- La derivazione rafforzata: descrizione istituto e applicazioni pratiche
- Le principali casistiche di variazioni in aumento e diminuzione
- Maxi ammortamento e iper ammortamento
- Rinunce dei soci: sopravvenienza e incasso giuridico
- L'ACE per i soggetti IRPEF e IRES
- La deduzione degli interessi passivi per i soggetti IRES
- Le società di comodo
- Le operazioni di assegnazione agevolata
- La gestione delle opzioni per i regimi particolari (trasparenza, consolidato, ecc.)

Gli studi di settore

- Cenni alla struttura dei modelli e descrizione dei correttivi anticrisi
- Regole di compilazione e casi particolari
- Riflessioni sull'adeguamento

L'IRAP

- Soggetti obbligati e soggetti esclusi
- La determinazione del tributo con le regole di bilancio
- La determinazione del tributo con le regole fiscali
- La deduzione del costo del lavoro