

24
ORE business
school

ec Euroconference
ts TeamSystem

DIRITTO TRIBUTARIO

BILANCIO, IMPOSTE DIRETTE,
IVA, ACCERTAMENTO
E CONTENZIOSO

- 17 ottobre 2025
- Live streaming
- **PROFESSIONAL MASTER**
- 8 weekend



I punti di forza dell'offerta Executive

24ORE Business School è la prima business school italiana che da trent'anni opera nel mercato dell'education e della formazione manageriale con corsi di specializzazione e Master.

La linea Executive si rivolge a tutti coloro che intendono accelerare la propria carriera o sviluppare nuove competenze per progredire nel proprio percorso professionale; manager e professionisti che necessitano di un aggiornamento di skills tecniche e competenze manageriali necessarie per ricoprire posizioni apicali; imprenditori che ambiscono a migliorare le capacità di gestione aziendale



Partnership 24ORE BS Teamsystem

24ORE Business School unisce le forze con **Euroconference**, società del Gruppo TeamSystem, leader nell'erogazione di corsi di aggiornamento e approfondimento in ambito fiscale, societario, contabile e giuslavoristico dedicati ai professionisti.

Il piano di sviluppo della partnership sfrutterà non solo l'**offerta formativa di Euroconference** ma anche le **soluzioni digitali di Teamsystem** oltre alla consolidata tecnologia delle **aule intelligenti** e della **piattaforma di erogazione contenuti** di 24ORE Business School.

TeamSystem Enterprise Legal è la piattaforma di servizi Cloud che risponde alle necessità dei General Counsel e dei loro team agevolando l'intero workflow di lavoro, sia lato Litigation che per quanto riguarda il Contract Management

TeamSystem Enterprise Legal è la soluzione

completa ed evoluta, che offre al Giurista di Impresa e al dipartimento legale, tutti gli strumenti necessari alla gestione, monitoraggio e reportistica dell'Ufficio Legale.

Grazie alla sua architettura multi-device assicura in ogni momento una visione a 360° dell'Ufficio, garantendo, allo stesso tempo, la massima sicurezza ed efficienza dei processi interni.

In TeamSystem Enterprise Legal la semplificazione e l'automazione dei flussi di comunicazione con i collaboratori esterni si traducono in un drastico risparmio di tempo e abbattimento dei rischi.

Inoltre, i flessibili sistemi di reportistica rendono agevole l'analisi dei costi e della produttività di ogni collaboratore, diventando un valido supporto su cui fondare ogni processo decisionale.

Completa la tua formazione con i prodotti Euroconference selezionati per te!

Area legale

- Master Breve Legal
- Euroconference Pass Legal Seminari
- Euroconference Pass Legal Master
- Euroconference Pass Legal Full

Area fiscale

- Master adempimenti di azienda
- Revisione legale: percorso di approfondimento

Area lavoro

- Percorso Paghe e Contributi 2.0

Caratteristiche del Master

Competenze e obiettivi

Il **Professional Master Diritto Tributario** offre una visione completa e aggiornata della disciplina fiscale, trasmettendo il **giusto metodo di interpretazione e applicazione della norma tributaria**. I partecipanti potranno confrontarsi con gli esperti del settore su casi ricorrenti nella quotidianità professionale.

Il Master consente di acquisire:

- **competenze specialistiche** e distintive per attività di consulenza fiscale
- facilità di analisi in chiave operativa di **documenti e casistiche reali**
- un **aggiornamento sulle novità** normative, di prassi e giurisprudenza

A chi è rivolto

- **Dottori Commercialisti. Avvocati Tributaristi e Tax Assistant** che desiderano rafforzare le proprie competenze e aggiornarsi sulle novità
- **Praticanti Avvocati e Commercialisti** che hanno l'esigenza di integrare l'esperienza professionale con un percorso di studi mirato
- **Giovani laureati in materie economiche e giuridiche** che intendono specializzarsi in Diritto Tributario



5 Ragioni per iscriverti subito

- Faculty di **primari studi legali e tributari**, professionisti in grado di trasferire il giusto mix di competenze teoriche e pratiche
- "Smart Lab", sessioni infrasettimanali interamente dedicate a **esercitazioni e applicazioni operative**
- Formula in **Live streaming**: per partecipare **da dove vuoi**, evitando trasferte e senza rinunciare al confronto diretto con docenti e colleghi
- **Crediti formativi** per Dottori Commercialisti ed Avvocati
- **Master Certificate** con una frequenza **dell'80% delle lezioni**

Calendario

Ottobre

- Venerdì 17 e sabato 18
- Venerdì 24 e sabato 25

Novembre

- Venerdì 14 e Sabato 15
- Venerdì 21 e Sabato 22
- Venerdì 28 e Sabato 29

Dicembre

- Venerdì 12 e sabato 23

Gennaio

- Venerdì 16 e sabato 17
- Venerdì 23 e sabato 24

Calendario SMART LAB

Il calendario è in via di definizione,
le date di questa edizione saranno
disponibili a breve.

Percorso didattico

Il Master è strutturato in formula part time per un totale di **8 weekend**.

Le lezioni si svolgono in Live streaming con possibilità di interazione Real Time con i docenti:

- **venerdì** dalle ore 14.15 alle ore 18.15
- **sabato** dalle ore 9.15 alle ore 17.15

Sono inoltre previsti 3 SMART LAB, sessioni serali interamente dedicate all'analisi e correzione guidate di esercitazioni e pareri:

- **mercoledì** dalle 18.30 alle 19.30 (partecipazione facoltativa).

1° modulo
BILANCIO D'ESERCIZIO

3° modulo
IVA

2° modulo
TASSAZIONE PERSONE FISICHE
E SOCIETÀ DI CAPITALI

4° modulo
ACCERTAMENTO
E CONTENZIOSO

4 moduli per raggiungere i tuoi obiettivi

1° modulo

Bilancio d'esercizio

CORSI ONLINE PROPEDEUTI ON DEMAND

- Capire la contabilità, il bilancio e la finanza d'impresa
- Come si costruisce il bilancio d'esercizio

Norme di riferimento, struttura e principi di redazione del bilancio di esercizio

- Introduzione alla normativa di riferimento
- Finalità e postulati del Bilancio di esercizio
- Bilancio in forma ordinaria, abbreviata e micro-imprese
- Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa
- Rendiconto finanziario
- L'importanza fiscale della corretta redazione del Bilancio ai fini della "derivazione rafforzata" prevista dal Tuir
- Disposizioni emergenziali per contrastare gli effetti negativi del Covid-19, dell'aumento dei prezzi delle materie prime e delle crisi belliche

- Organi di controllo: obblighi e scenari secondo l'attuale normativa e le novità della riforma

Immobilizzazioni materiali

- Classificazione e valutazione
- Valutazioni successive: svalutazioni, ripristini e rivalutazioni
- OIC 16: esempi pratici

Immobilizzazioni immateriali

- Distinzione tra beni, oneri pluriennali e avviamento
- Principali tipologie
- OIC 24: esempi pratici

Immobilizzazioni finanziarie

- Partecipazioni e titoli
- Valutazione delle partecipazioni con il metodo del costo e del patrimonio netto
- Valutazione dei titoli

Rimanenze di magazzino

- Rimanenze
- Lavori in corso su ordinazione
- OIC 13: esempi pratici

Crediti e disponibilità liquide

- Rappresentazione e valutazione
- Svalutazioni e perdite su crediti

Patrimonio netto

- Principali voci
- Relativa disciplina

Fondi per rischi e oneri

- Classificazione
- Principali fattispecie pratiche
- Case study

2° modulo

Tassazione persone fisiche e società di capitali

Trattamento di fine rapporto

Debiti

- Classificazione
- OIC 19: esempi pratici
- Leasing: aspetti chiave secondo la normativa OIC e IAS/IFRS

Ratei e risconti

Conto economico: struttura e limiti

- Classificazione, iscrizione e contenuto delle singole voci
- L'eliminazione dell'area straordinaria: impatti sul conto economico
- OIC 34: nuova disciplina sui ricavi

Informativa della nota integrativa e della relazione sulla gestione

SMART LAB

Guida all'analisi e alla interpretazione di un bilancio reale

Il bilancio di esercizio base per la determinazione del reddito di impresa

- Il quadro sull'annunciata riforma fiscale, prime applicazioni delle disposizioni della legge delega di riforma
- Derivazione del reddito imponibile dal risultato di bilancio
- Differenze tra i principi di redazione del Bilancio d'esercizio e quelli per la determinazione del reddito imponibile
- Principi di competenza, imputazione a conto economico, inerenza
- Gli ultimi chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate sulla competenza
- Valore fiscalmente riconosciuto
- Contributi e crediti d'imposta per fronteggiare le emergenze

Profili introduttivi

- Tassazione delle società di capitale vs. tassazione delle società di persone
- Caratteristiche dell'IRES: soggetti passivi, base imponibile, aliquota
- Riporto delle perdite
- Regime delle società di comodo

Componenti positive del reddito d'impresa

- Componenti positive di reddito: ricavi, plusvalenze, sopravvenienze attive
- L'impatto fiscale dell'OIC 34 (ricavi), approvato ad aprile 2023, anche in considerazione della legge delega per la riforma fiscale
- Participation exemption e recenti posizioni dell'Agenzia delle Entrate su commercialità e "start up"
- Rimanenze e opere, forniture e servizi ultrannuali, titoli
- Dividendi e interessi
- Assegnazioni in godimento ai soci
- La rivalutazione dei beni di impresa e il riallineamento

Componenti negative del reddito d'impresa

- Minusvalenze, sopravvenienze passive
- Componenti negative relative ai crediti (accantonamenti, svalutazioni e perdite su crediti)
- Interessi passivi e calcolo dei limiti di deducibilità (test del Rol)
- Ammortamenti dei beni materiali e immateriali
- Altri accantonamenti
- Spese relative a più esercizi
- Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione
- Canoni di Leasing

Tassazione delle rendite finanziarie

- Dividendi
- Interessi e regime dei nuovi strumenti di finanziamento
- Canoni
- Il regime fiscale dei flussi reddituali di natura finanziaria pagati a soggetti non residenti: trattati contro le doppie imposizioni e direttive comunitarie
- Il concetto di beneficiario effettivo
- Linee guida della legge delega per la riforma fiscale

Tassazione per trasparenza e consolidato nazionale

- Tassazione per trasparenza dei soggetti IRES: analisi di convenienza
- Consolidato fiscale nazionale

IRAP

- Soggetti passivi e determinazione dell'imposta
- Determinazione della base imponibile
- Deduzione dal reddito
- Il disegno di legge delega per la riforma fiscale

Tassazione persone fisiche

- redditi fondiari, di capitale, di lavoro autonomo e diversi
- Modalità di determinazione del reddito imponibile
- Oneri deducibili e detraibili, aliquote, detrazioni, ritenute
- Tassazione sostitutiva e ritenute alla fonte a titolo di imposta sui redditi diversi e di capitale
- Caratteristiche del regime fiscale di vantaggio e del regime forfetario
- Modifiche apportate dalla legge delega per la riforma fiscale

SMART LAB

Determinazione del reddito d'impresa per il calcolo delle imposte

3° modulo

IVA

Inquadramento generale e presupposti

- Caratteristiche dell'IVA
- Presupposto oggettivo e soggettivo
- Presupposto territoriale (cenni)
- Legge delega fiscale: ridefinizione dei presupposti dell'IVA per renderli conformi alle normative UE
- Classificazione delle operazioni

Calcolo dell'imposta e detrazione

- Base imponibile
- Aliquota d'imposta. Legge delega fiscale: razionalizzazione del numero e delle aliquote IVA
- Detrazione e rivalsa. Legge delega fiscale: revisione della disciplina della detrazione IVA
- Volume d'affari

Adempimenti

- Momento di effettuazione delle operazioni
- IVA e voucher
- Fatturazione, registrazione delle fatture, dei corrispettivi, degli acquisti
- Fatturazione elettronica
- Split payment
- Reverse charge
- Liquidazione dell'imposta e versamenti mensili/trimestrali
- Dichiarazione annuale

IVA con l'estero

- Acquisti e cessioni intra-UE
- Operazioni triangolari
- Effettuazione delle operazioni intra-UE
- Territorialità delle operazioni intra-UE
- Fatturazione e registrazione delle operazioni intra-UE
- Esportazioni e importazioni
- Cenni sul commercio elettronico

SMART LAB

Quesiti e pareri su problematiche applicative IVA

4° modulo

Accertamento e contenzioso

Lo statuto dei diritti del contribuente

- Come cambia lo Statuto dei diritti del contribuente
- Contraddittorio preventivo obbligatorio e modifiche introdotte con la Legge Delega e il D.Lgs. Attuativo
- I vizi degli atti dell'amministrazione finanziaria
- Principio del ne bis in idem nel procedimento tributario

Adempimenti

- Momento di effettuazione delle operazioni
- IVA e voucher
- Fatturazione, registrazione delle fatture, dei corrispettivi, degli acquisti
- Fatturazione elettronica
- Split payment
- Reverse charge
- Liquidazione dell'imposta e versamenti mensili/trimestrali
- Dichiarazione annuale

Accertamento

- Accertamento d'ufficio, parziale e integrativo
- Tipologie di accertamento:
 - analitico
 - analitico-induttivo e induttivo puro
 - extracontabile
 - ISA
 - sintetico
- L'impatto della legge delega fiscale

Avviso di recupero crediti d'imposta

- Crediti non spettanti ed inesistenti
- Crediti d'imposta collegati all'attività di Ricerca e Sviluppo

Gli aiuti di stato

- Gli aiuti di Stato e il PNRR
- Il Temporary Framework Crisis (Ucraina)
- La disciplina degli aiuti di Stato, gli incentivi e le agevolazioni fiscali

Interpello e strumenti deflativi del contenzioso

- La nuova disciplina dell' Interpello
- Ravvedimento operoso
- Definizione dell'invito al contraddittorio
- Accertamento con adesione
- La nuova Autotutela
- Conciliazione giudiziale
- Transazione fiscale
- Rapporto tra sanzioni fiscali e penali – Legge delega

Riscossione

- Efficientamento delle procedure di riscossione nella legge delega di riforma fiscale
- Accertamento esecutivo: la novità dell'estensione anche alle imposte indirette
- Ruolo e cartella di pagamento, ingiunzione fiscale
- Rateazione dei carichi iscritti a ruolo e degli importi da accertamento esecutivo
- Fermo e ipoteca
- Obbligo di notifica al debitore dell'ordine di pignoramento presso terzi
- Pignoramento dei conti bancari
- Recupero nei riguardi dei coobbligati solidali

Profili introduttivi al processo tributario

- Il principio di deflazione del processo tributario della legge delega di riforma fiscale
- Giurisdizione e competenza delle Commissioni Tributarie
- Poteri delle Commissioni
- Difesa del contribuente e spese di giudizio
- Ricorso notifica e costituzione in giudizio

Il processo di primo grado

- Provvedimenti preliminari del Presidente di sezione
- Trattazione in pubblica udienza o in camera di consiglio
- Conciliazione giudiziale
- Sentenze e ordinanze
- Sospensione dell'atto impugnato
- Reclamo e mediazione

Impugnazioni

- Appello e procedimento di secondo grado
- Ricorso in Cassazione: termini e procedura
- Esecuzione e procedimento di ottemperanza

SMART LAB

Discussione di un avviso di accertamento e redazione del ricorso

Strumenti online

La piattaforma eLearning 24ORE Business School è progettata per garantire la massima flessibilità di accesso ai contenuti e alle attività didattiche.

Nella propria Area riservata legata al Master, ciascuno potrà accedere a:

- **Lezioni in live streaming con docenti di 24ORE Business School** in cui approfondire gli argomenti in programma, svolgere esercitazioni anche in virtual team di gruppo e partecipare a tutte le attività didattiche direttamente da casa
- **Video delle lezioni** per uno studio in autonomia o per rivedere gli argomenti trattati; tutte le lezioni saranno registrate e messe a disposizione dei partecipanti fino 2 mesi dopo il termine del Master
- **Slides delle lezioni e documenti di approfondimento** sempre disponibile e consultabile online



Info e contatti

Quota di iscrizione

- 150,00 Euro + IVA

Quota di partecipazione

- 2.800,00 Euro + IVA

Coordinamento didattico

Rita Graziano
Cell +39 349.4442804
rita.graziano@24orebs.com

Formazione corporate

Sei un'azienda?

Per informazioni ed iscrizioni contattaci a:

corporate@24orebs.com

Il Master può essere personalizzato e realizzato c/o l'azienda cliente, anche in modalità blended (aula e online).

Accreditamenti

Digit'Ed S.p.A. è iscritta all'Albo dei soggetti accreditati per i Servizi di Istruzione e Formazione Professionale presso la **Regione Lombardia** (iscrizione n° 1412).



Digit'Ed S.p.A. è inoltre ente di formazione accreditato dalla **Regione Lazio** (det. dir. n. G13562) e dalla **Regione Campania**.



Sede legale:
Milano, Via San Vigilio, 1 – 20142 Milano

Sedi operative:
Milano, Via Monte Rosa, 91 – 20149 Milano
Roma, Via Gaeta, 15 – 00185 Roma

24orebs.com

