

DICEMBRE 2018 - MAGGIO 2019









MASTER[®]
BREVE 20[^]

Direzione Scientifica: **Sergio Pellegrino, Giovanni Valcarengi e Paolo Meneghetti**



OFFERTA 5 GIORNATE

MASTER BREVE 20[^] EDIZIONE

	DICEMBRE I giornata	GENNAIO II giornata	FEBBRAIO III giornata	MARZO IV giornata	APRILE Special Event	MAGGIO V giornata
Aggiornamento	L'inquadramento giuridico e contrattuale e la fiscalità del commercio elettronico	La legge di stabilità 2019 e le novità di periodo	La dichiarazione IVA e le novità normative e interpretative	La redazione del bilancio 2018	 Il lavoro di revisione legale: l'impostazione del lavoro e la stesura dei programmi di verifica	La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche
Approfondimento	La riconoscibilità delle perdite su crediti	Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari	 La gestione degli adempimenti privacy e antiriciclaggio	 Il lavoro di revisione legale: la normativa, i principi di revisione e il conferimento dell'incarico	 Il lavoro di revisione legale: la conclusione del lavoro e la relazione al bilancio	La dichiarazione dei redditi d'impresa e dell'Irap
			GIORNATA IVA E ADEMPIMENTI	GIORNATA BILANCIO E REVISIONE	GIORNATA REVISIONE	GIORNATA DICHIARAZIONI
			 Verranno richiesti 3 crediti formativi CNDCEC in materie obbligatorie	 Verranno richiesti 3 crediti formativi MEF in materie caratterizzanti (gruppo A)	 Verranno richiesti 7 crediti formativi MEF in materie caratterizzanti (gruppo A)	

Special event I PRINCIPI DI REVISIONE NAZIONALI - aprile 2019

La giornata di aprile dedicata alla **Revisione Legale** non fa parte del percorso Master Breve, ma è acquistabile separatamente alla quota agevolata per gli iscritti Master Breve di **€ 120,00 + IVA** (anziché € 260,00 + IVA).



DIREZIONE SCIENTIFICA

Sergio Pellegrino
Giovanni Valcarenghi
Paolo Meneghetti



COMITATO SCIENTIFICO

Roberto Bianchi
Massimo Buongiorno
Luca Caramaschi
Sandro Cerato
Massimo Conigliaro
Carla De Luca
Luigi Ferrajoli

Fabio Garrini
Fabio Landuzzi
Guido Martinelli
Leonardo Pietrobon
Lucia Recchioni
Massimiliano Tasini
Maurizio Tozzi

CORPO DOCENTE

Oltre ai **componenti del Comitato Scientifico**, che operano **in esclusiva** per **Master Breve**, interverranno in aula **tra i più noti e stimati Esperti del mondo professionale, accademico ed economico**, individuati sulla base di una comprovata esperienza nella formazione dei Professionisti.

PRESENTAZIONE

Con la stagione 2018/2019 **Master Breve** giunge alla sua **20esima edizione**: un traguardo importante, che testimonia come **Master Breve** rappresenti ormai da molti anni il **punto di riferimento** nella formazione di migliaia di Professionisti.

Siamo orgogliosi dei risultati raggiunti, ma nel contempo proiettati a creare un percorso che **soddisfi in misura sempre maggiore le aspettative dei Professionisti** che ci hanno premiato in passato, e ancora ci premieranno in futuro, con la **loro fiducia**.

Stiamo strutturando il percorso formativo in collaborazione con **Euroconference Evolution**, realizzando una **forte sinergia tra due “prodotti” centrali** nell’ambito dell’offerta dell’Azienda, con l’obiettivo di consentire ai nostri Clienti di **disporre così di tutta la “strumentazione” necessaria** per far fronte alle **sempre più pressanti esigenze dell’attività professionale**.

Con il **Sistema InterAttivo**, come nelle precedenti edizioni, cercheremo di coinvolgere fattivamente i Partecipanti in aula: in ogni giornata chi darà il maggior numero di risposte corrette avrà la possibilità di ricevere in **omaggio un abbonamento di 3 mesi a Evolution** (o un *upgrade* se già abbonato), mentre il **premio finale** per ciascuna sede sarà l’abbonamento al **bundle Euroconference Evolution + Euroconference Evolution Editor Pro** per la durata di **1 anno**.

Fra le novità della prossima edizione, va evidenziato anche il percorso e-learning **“Dalla fatturazione elettronica alla digitalizzazione: la ri-organizzazione degli Studi Professionali”**, che abbiamo appositamente strutturato per i partecipanti di **Master Breve** per accompagnarli nell’affrontare una delle più significative novità che gli Studi si troveranno a fronteggiare nei prossimi mesi. In corrispondenza di ciascuna giornata di **Master Breve** verrà rilasciata un’ora di *e-learning* e il percorso consentirà di acquisire **ulteriori 7 crediti formativi** (riconosciuti come **“obbligatori”** dal CNDCEC).

Per ottemperare all’obbligo formativo in materia di **revisione legale**, abbiamo poi previsto per i nostri Partecipanti la possibilità di maturare anche i **10 crediti formativi** nelle **materie caratterizzanti del gruppo A**, acquisendo ad una quota agevolata lo **Special Event “I principi nazionali di revisione”** che si terrà in tutte le città che ospitano **Master Breve**.

Assieme ai Colleghi del **Comitato Scientifico** stiamo lavorando per far sì che la **20esima edizione di Master Breve** risponda pienamente alle attese **dei nostri Partecipanti**: a tutti diamo appuntamento a partire dal **mese di ottobre** nelle **oltre 40 sedi** congressuali sparse in giro per l’Italia.

Sergio Pellegrino, Giovanni Valcarengi e Paolo Meneghetti
Direzione Scientifica *Master Breve*

L'INQUADRAMENTO GIURIDICO E CONTRATTUALE E LA FISCALITÀ DEL COMMERCIO ELETTRONICO

INQUADRAMENTO GENERALE DEL COMMERCIO ELETTRONICO

- Le tipologie di commercio elettronico: diretto e indiretto
- Gli adempimenti propedeutici per l'avvio del commercio elettronico

GLI ASPETTI GIURIDICI-CONTRATTUALI

- L'inquadramento generale delle clausole del contratto di vendita
- Le informazioni da fornire ai clienti
- I tempi di consegna e il passaggio del rischio economico nel contratto di commercio elettronico
- L'esercizio del diritto di recesso
- I contratti di *web hosting* e di *housing*

LA GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IVA

- La fatturazione e la registrazione delle operazioni *B2B* e *B2C*
- Le cessioni e gli acquisti nazionali, UE e EXTRA-UE
- La gestione dei resi merce
- Il commercio elettronico di autovetture usate e nuove
- Le prenotazioni di servizi alberghieri *on-line*
- L'acquisto di biglietti aerei

LA DISCIPLINA IVA

- Le cessioni e gli acquisti di servizi digitali *B2B*
- Le cessioni e gli acquisti nazionali, UE e EXTRA-UE
- Il commercio elettronico indiretto nei rapporti *B2B*
- Il commercio elettronico indiretto nei rapporti *B2C*
- La fatturazione e la registrazione delle operazioni *B2C*
- Le cessioni a privati nazionali, UE e EXTRA-UE

LE IMPOSTE DIRETTE

- La disciplina applicabile
- La gestione di una stabile organizzazione per il commercio elettronico
- Il trattamento impositivo delle *royalties* derivanti dal commercio elettronico

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	2 (D.7.14) ; 1 (D.7.12)
MEF	-

LA RICONOSCIBILITÀ DELLE PERDITE SU CREDITI

LA CONTESTAZIONE SULLA SUSSISTENZA DEGLI ELEMENTI CERTI E PRECISI

CASO: Il valore del decreto ingiuntivo e il pignoramento infruttuoso

- La reperibilità del debitore e la capienza del suo patrimonio
- Il ruolo dei legali e delle agenzie di recupero credito
- L'economicità dell'azione di recupero e il ruolo dei "mini crediti"
- La casistica del debitore estero

LA CONTESTAZIONE SULLA DEDUZIONE DELLE PERDITE SU CREDITI NEI CONFRONTI DI CLIENTI IN PROCEDURA

CASO: L'errata competenza della deduzione della perdita

- Il raccordo con il principio di prudenza civilistico (da svalutazione a perdita)
- Il momento di rilevanza delle diverse procedure: dal momento iniziale a quello finale tra discrezionalità tecnica ed "esigenze" di bilancio
- Il caso del concordato e il disallineamento tra Tuir e OIC
- La rilevanza dell'imponibile o del totale del credito

LA CONTESTAZIONE LEGATA ALL'INERZIA NELLA RISCOSSIONE DEL CREDITO

CASO: L'indebita deduzione della perdita su credito prescritto

- Le indicazioni della prassi contabile in tema di cancellazione dei crediti
- La prescrizione come diritto del debitore e/o del creditore; la necessità di opposizione
- Le modalità di prova di assenza di atti interruttivi e le conseguenze civilistiche
- La differenza tra prescrizione e remissione
- Il comportamento più logico, ovvero economico, ed il tema della antieconomicità

LA CONTESTAZIONE SULLA DETERMINAZIONE DELL'IMPORTO DEI CREDITI SVALUTATI FORFETTARIAMENTE

CASO: L'errata determinazione della base di computo della svalutazione

- La tipologia dei crediti connessi alla voce ricavi e l'assenza di garanzie assicurative
- La gestione analitica e per masse e le prescrizioni della prassi contabile
- Il valore rilevante dei crediti in connessione con le precedenti svalutazioni fiscalmente riconosciute e non (valore nominale, costo ammortizzato, valore di acquisto)
- La gestione di differenti fondi con rilevanza civile e fiscale
- L'obbligo di utilizzo prioritario e l'esuberanza del fondo: le ricadute fiscali

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.1)
MEF	3 (C.4.1)

LA LEGGE DI STABILITÀ 2019 E LE NOVITÀ DI PERIODO

Il programma di questa sessione verrà costantemente aggiornato per tenere conto dell'iter di approvazione della Legge di Stabilità per il 2019

LA LEGGE DI STABILITÀ PER IL 2019

- Le novità per le persone fisiche
- Gli interventi che interessano reddito d'impresa e di lavoro autonomo
- L'individuazione delle decorrenze
- La pianificazione degli adempimenti di studio in funzione delle novità introdotte

LE ALTRE NOVITÀ DI PERIODO

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (D.7.12) ; 1 (D.7.14) ; 1 (D.7.7)
MEF	-

GLI INTERESSI PASSIVI E GLI ALTRI ONERI FINANZIARI

LA CONTESTAZIONE SUL CARATTERE FINANZIARIO DEGLI ONERI QUALIFICATI COME COMMERCIALI

CASO: La non corretta qualificazione di interessi passivi derivanti da operazioni: prestito fruttifero eseguito da fornitore

- La definizione di interessi passivi impliciti ed espliciti derivanti da rapporti commerciali vs rapporti finanziari
- Gli oneri assimilati alla luce della disciplina del costo ammortizzato
- Il corretto calcolo del ROL alla luce della "nuova" disciplina del bilancio
- Gli interessi passivi oggettivamente indeducibili

LA CONTESTAZIONE SULLA "FITTIZIETÀ" DEGLI INTERESSI ATTIVI

CASO: L'imputazione a bilancio di interessi attivi impliciti per dilazione di pagamento

- Le condizioni che permettevano l'iscrizione di interessi attivi fino al 2016
- Le nuove regole per la rilevazione degli interessi attivi nei pagamenti differiti
- L'iscrizione di interessi attivi virtuali per rapporti con A.P.
- Gli interessi passivi interamente deducibili perché compresi nel tetto di quelli attivi ed altri casi

LA CONTESTAZIONE SULLA RIPORTABILITÀ DELLE ECCEDENZE

CASO: L'utilizzo dell'eccedenza di ROL riportata a nuovo per dedurre interessi passivi di periodo

- Il meccanismo di funzionamento dell'eccedenza di ROL e dell'eccedenza di interessi passivi
- La riportabilità di interessi passivi non dedotti nell'ambito delle trasformazioni societarie regressive
- La riportabilità delle eccedenze di interessi passivi non dedotti nell'ambito di fusioni e scissioni
- La riportabilità degli interessi passivi nei passaggi di regime (trasparenza e Iri)

LA CONTESTAZIONE SULLA DEDUCIBILITÀ DEGLI INTERESSI PASSIVI PER I SOGGETTI IRPEF

CASO: Il difetto di inerenzia degli interessi passivi in capo ai soggetti Irpef

- Le regole dell'inerenzia per soggetti Irpef e per soggetti Ires
- Come comportarsi nel caso di soggetti Irpef che presentano prelevamenti superiori al patrimonio netto
- La deducibilità degli interessi passivi virtuali da finanziamenti infruttiferi dei soci
- L'inerenzia e le altre condizioni necessarie per dedurre gli interessi passivi per soggetti semplificati e superminimi

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.1)
MEF	3 (C.4.1)

LA DICHIARAZIONE IVA E LE NOVITÀ NORMATIVE E INTERPRETATIVE

LE NOVITÀ SOSTANZIALI E PROCEDURALI DEL MODELLO DICHIARATIVO IVA 2018

- I termini e le regole di presentazione del modello: casi particolari e operazioni straordinarie
- Le novità nella struttura dei singoli quadri
- La correzione degli errori: dichiarazioni tardive, correttive e integrative
- La gestione delle opzioni per i diversi regimi contabili

L'AGGIORNAMENTO SULLA DISCIPLINA DELLO *SPLIT PAYMENT* E DEL *REVERSE CHARGE*

- Gli scenari futuri e la proroga dei termini per l'applicazione dell'inversione contabile
- I chiarimenti per i soggetti obbligati allo *split payment* dal 2018
- I possibili effetti della introduzione generalizzata dell'obbligo di fatturazione elettronica

LE QUESTIONI APERTE IN TEMA DI NOTE DI VARIAZIONE

- La gestione delle note di variazione tra regole di detrazione e obbligo di fatturazione elettronica
- I necessari chiarimenti dell'Agenzia nelle ipotesi diverse dalle procedure concorsuali
- I casi di emissione delle note di variazione con e senza limiti di tempo

QUESTIONI RISOLTE E DUBBI INTERPRETATIVI SUL TEMA DELLA DETRAZIONE

- Il ruolo del DPR 100/1998 nell'ambito delle novità introdotte negli art.19 e 25 del decreto Iva
- La detrazione nelle operazioni a cavallo d'anno alla luce delle interpretazioni fornite dall'Agenzia
- La violazione delle regole formali e il mantenimento del diritto alla detrazione

IL GRUPPO IVA E LE QUESTIONI APERTE IN TEMA DI IVA ESTERO

- Le nuove regole del Gruppo Iva contenute nel decreto attuativo
- La prova delle cessioni intracomunitarie e la tendenza alla irrilevanza della iscrizione al VIES
- Gli esportatori abituali e le questioni aperte nella gestione delle lettere d'intento

IL PUNTO DELLA SITUAZIONE SUGLI ADEMPIMENTI TELEMATICI INFRANNUALI

- Le evoluzioni intervenute negli adempimenti telematici infrannuali (spesometro, LIPE e modello TR)
- La correzione delle liquidazioni periodiche IVA e le relazioni con il quadro VH
- I rimedi agli errori commessi in caso di contestazioni da parte dell'Agenzia: il caso di clienti e fornitori con partite Iva cessate

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.14)
MEF	-

LA GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI *PRIVACY* E ANTIRICICLAGGIO

LA DISCIPLINA ANTIRICICLAGGIO: ANALISI DI UN CASO OPERATIVO

- Quando scattano gli obblighi antiriciclaggio
- L'adeguata verifica della clientela: prestazioni soggette ed escluse
- Le modalità di esecuzione degli obblighi di adeguata verifica
- Il registro dei titolari effettivi
- La valutazione del rischio
- Il controllo costante
- Gli obblighi di conservazione
- La segnalazione delle operazioni sospette
- I profili sanzionatori e l'applicazione del regime del *favor rei*

LE DISPOSIZIONI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE DEL CONTANTE

- La circolazione del contante tra "vecchi" e "nuovi" limiti
- Le operazioni frazionate
- L'obbligo di comunicazione e sanzioni

LA DISCIPLINA *PRIVACY* ALLA LUCE DEL NUOVO REGOLAMENTO EUROPEO

- Le nuove regole e l'ambito di applicazione
- Il titolare del trattamento, il contitolare e il responsabile del trattamento
- La liceità del trattamento dei dati e il consenso dell'interessato
- Il principio di responsabilizzazione, le misure di sicurezza e la valutazione di impatto sulla protezione dei dati
- Il *Data Protection Officer*: designazione e competenze
- I profili sanzionatori

LA *PRIVACY* NELLO STUDIO DEL PROFESSIONISTA: ANALISI DEGLI ADEMPIMENTI

- I dati dei clienti e la disciplina *privacy*
- La tutela della *privacy* e i servizi telematici
- Rapporti di lavoro dipendente e *privacy*

LA DISCIPLINA *PRIVACY* NEGLI ALTRI SETTORI

- Rapporti finanziari, bancari e assicurativi
- Servizi sanitari
- *Marketing* e altri servizi commerciali
- Rapporti con la PA

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	2 (B.4.1 materie obbligatorie) ; 1 (B.1.9 materie obbligatorie)
MEF	2 (C.2.26)

LA REDAZIONE DEL BILANCIO 2018

LE VALUTAZIONI E LE STIME DI BILANCIO

- I principi contabili, i criteri e i metodi di valutazione
- Le stime contabili: gli elementi già presenti in bilancio e l'evolversi di eventi futuri
- I criteri generali per la formazione delle stime di bilancio

GLI ELEMENTI STIMATI NELLE IMMOBILIZZAZIONI

- La stima della vita utile dell'avviamento e dei costi di sviluppo: applicazioni su casistiche
- La relazione tra vita utile e valore residuo per le immobilizzazioni materiali: esemplificazioni in relazione a immobili, impianti e automezzi
- I profili di riconoscibilità fiscale degli ammortamenti

IL TEST DI RECUPERABILITÀ DEL VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI DA OIC 9

- I "sintomi" di perdita durevole di valore di una immobilizzazione
- La stima del valore equo: riferimenti da OIC 9 e IFRS 13
- La stima del valore d'uso: il metodo dell'attualizzazione dei flussi e della capacità di ammortamento
- Esempio di stima con entrambi i metodi

LE VALUTAZIONI E LE STIME DI RIMANENZE E CREDITI

- L'applicazione del postulato della rilevanza alla valutazione delle rimanenze
- La svalutazione delle rimanenze: il caso dei beni merce e le relative implicazioni fiscali
- La svalutazione dei crediti: la riserva generica e la riserva specifica del fondo

IL CAMBIAMENTO DELLE VALUTAZIONI E DELLE STIME

- Il trattamento contabile dei cambiamenti dei metodi di valutazione
- Il trattamento contabile dei cambiamenti e degli aggiornamenti delle stime
- La distinzione tra cambiamenti di stime ed errori contabili
- Le implicazioni fiscali delle diverse rappresentazioni contabili

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	1 (C.1.1) ; 2 (C.1.2)
MEF	1 (B.1.22) ; 1 (B.4.18) ; 1 (B.4.24A)

IL LAVORO DI REVISIONE LEGALE: LA NORMATIVA, I PRINCIPI DI REVISIONE E IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO

IL PUNTO SUGLI AGGIORNAMENTI NORMATIVI E DEI PRINCIPI DI REVISIONE

- L'evoluzione del lavoro di revisione in Italia
- Le modifiche intervenute con il D.Lgs 135/2016
- Il punto sugli aggiornamenti dei regolamenti
- I contributi operativi del CNDCEC

IL PROCESSO DI REVISIONE

- Quadro di sintesi delle attività da svolgere
- La verifica dell'indipendenza
- Le procedure di accettazione dell'incarico
- La lettera di incarico
- La proposta motivata del collegio sindacale
- I punti di attenzione nel caso in cui la funzione sia attribuita al collegio sindacale o al sindaco unico

Ai fini della formazione continua dei revisori legali verranno richiesti 3 crediti formativi in materie caratterizzanti (gruppo A)

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (C.2.1)
MEF	1 (A.3.3) ; 2 (A.3.21)

IL LAVORO DI REVISIONE LEGALE: L'IMPOSTAZIONE DEL LAVORO E LA STESURA DEI PROGRAMMI DI VERIFICA

L'INQUADRAMENTO GENERALE

- Gli obiettivi generali del lavoro di revisione
- I principi di revisione: struttura e regole
- L'approccio al rischio
- Il concetto di rischio di revisione
- Le asserzioni di bilancio
- I tipi di verifica
- Le verifiche periodiche

LA PIANIFICAZIONE DEL LAVORO

- Le fasi della pianificazione del lavoro
- La comprensione dell'impresa e del contesto in cui opera
- La comprensione del sistema di controllo interno: ambiente di controllo e procedure di controllo
- L'analisi comparativa globale preliminare
- Il concetto di significatività: inquadramento teorico e suggerimenti operativi di *best practice*
- La strategia generale di revisione
- Il programma di lavoro di dettaglio

Ai fini della formazione continua dei revisori legali verranno richiesti 4 crediti formativi in materie caratterizzanti (gruppo A)

CREDITI FORMATIVI	
CNDCEC	4 (C.2.2)
MEF	4 (A.2.3A)

IL LAVORO DI REVISIONE LEGALE: LA CONCLUSIONE DEL LAVORO E LA RELAZIONE AL BILANCIO

LE FASI CONCLUSIVE DEL LAVORO DI REVISIONE

- Il riesame degli elementi probativi
- L'esame degli eventi successivi
- Le procedure di analisi comparativa finali
- Il riepilogo delle criticità
- La conferma della significatività del lavoro
- Il memo di fine lavoro
- La lettera di attestazione

IL GIUDIZIO SUL BILANCIO

- Forma, contenuto e struttura della relazione del revisore
- La relazione unitaria del collegio sindacale
- I punti di attenzione nella relazione
- Le tipologie di giudizio sul bilancio
- I richiami di informativa
- I giudizi del revisore sulla relazione sulla gestione: punti di attenzione e criticità

Ai fini della formazione continua dei revisori legali verranno richiesti 3 crediti formativi in materie caratterizzanti (gruppo A)

CREDITI FORMATIVI	
CNDCEC	3 (C.2.2)
MEF	3 (A.5.7)

Special event I PRINCIPI DI REVISIONE NAZIONALI - aprile 2019

La giornata di aprile dedicata alla **Revisione Legale** non fa parte del percorso Master Breve, ma è acquistabile separatamente a condizioni agevolate

QUOTA RISERVATA ISCRITTI MASTER BREVE 2018/2019

€ 120,00 + IVA (anziché € 260,00 + IVA)

QUOTA RISERVATA ABBONATI EUROCONFERENCE PASS

€ 100,00 + IVA (anziché € 260,00 + IVA)

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE

LE NUOVE DETRAZIONI D'IMPOSTA E LE ALTRE NOVITÀ

- Le principali novità del Modello Redditi PF 2019
- Le novità in materia di deduzioni e detrazioni
- Il regime della cedolare secca tra novità e conferme

LA DETERMINAZIONE DEL REDDITO DA LAVORO AUTONOMO

- La determinazione del reddito dei professionisti alla luce delle recenti novità legislative, di giurisprudenza e di prassi
- La deducibilità delle spese relative agli immobili e il trattamento degli immobili ad uso promiscuo
- La cessione e il conferimento dello studio professionale
- Le conseguenze del decesso del professionista o dell'associato

REGIMI FISCALI A CONFRONTO

- Contribuenti forfettari, minimi e semplificati a confronto
- L'apertura della partita Iva: regimi naturali e opzioni
- Il passaggio da un regime fiscale all'altro
- La cessazione dell'attività in presenza di crediti residui

LA TASSAZIONE DEI REDDITI ESTERI

- La residenza fiscale delle persone fisiche
- La compilazione del quadro RW
- I redditi da lavoro dipendente e autonomo prodotti all'estero
- Il trattamento di interessi attivi, plusvalenze e dividendi

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	3 (D.7.12)
MEF	-

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI D'IMPRESA E DELL'IRAP

LE NOVITÀ DEI MODELLI DICHIARATIVI

- Le principali novità del Modello Redditi SC 2019 e del Modello Irap 2019
- Gli ultimi chiarimenti di giurisprudenza e di prassi e l'impatto sulle principali variazioni in aumento e in diminuzione nella determinazione del reddito

IL PROSPETTO DEL CAPITALE E DELLE RISERVE

- La corretta compilazione del prospetto del capitale e delle riserve
- La nuova disciplina fiscale di tassazione dei dividendi
- La cessione delle partecipazioni e la determinazione delle plusvalenze
- La sorveglianza sul *plafond* IRI

LE SOCIETÀ DI COMODO ED IN PERDITA SISTEMICA

- Il punto della giurisprudenza e le situazioni critiche nel comparto dirette e IVA
- Le principali cause di esclusione e disapplicazione
- La costruzione degli interpelli disapplicativi

DAGLI STUDI DI SETTORE AGLI INDICI SINTETICI DI AFFIDABILITÀ FISCALE

- Studi di settore e indici di affidabilità a confronto: analogie e differenze
- Il meccanismo applicativo degli indicatori di compliance
- I contribuenti "affidabili" e i benefici premiali

CREDITI FORMATIVI

CNDCEC	2 (D.7.12) ; 1 (D.7.26)
MEF	-

FORMAZIONE ON-LINE (matura crediti in materie obbligatorie)



DALLA FATTURAZIONE ELETTRONICA ALLA DIGITALIZZAZIONE: LA RI-ORGANIZZAZIONE DEGLI STUDI PROFESSIONALI

Il percorso formativo “*Dalla fatturazione elettronica alla digitalizzazione: la ri-organizzazione degli Studi Professionali*” è stato **appositamente strutturato per i partecipanti di Master Breve** per accompagnarli nell'affrontare **una delle più significative novità** che gli Studi si troveranno a fronteggiare nei prossimi mesi.

Il percorso verrà erogato in **modalità e-learning**, con il rilascio in corrispondenza di **ciascuna giornata di Master Breve** di un'**ora di formazione** pratico-operativa e consentirà di acquisire **ulteriori 7 crediti formativi** rispetto a quelli maturati in aula (riconosciuti come “obbligatorî” dal CNDCEC).

L'**obiettivo** è quello di dare ai **partecipanti di Master Breve** le **necessarie competenze** per offrire nuovi servizi a valore aggiunto nel contesto del **business sempre più “digitale” di imprese e professionisti**.

Partendo dal **nuovo obbligo sulla fatturazione elettronica** verso i privati, del quale si analizzeranno le questioni problematiche attraverso casi pratici operativi, si passerà poi alla disciplina del **documento informatico**, agli **strumenti di validazione** necessari per garantire la sua validità giuridica e probatoria, alle diverse tipologie e modalità di **firma elettronica** sui documenti e alla **conservazione digitale** a norma dei documenti di natura fiscale.

Il percorso è concepito per essere un **valido supporto** per la “**ri-organizzazione**” dello **Studio**, nell'ottica di un'**evoluzione**, ormai ineludibile, dell'attività professionale, per gestire (e non subire) il cambiamento *in fieri*, comprendere i nuovi **assets consenziali** e il valore delle “**opportunità**” **digitali** per poter offrire in futuro nuovi servizi alla propria clientela.

PROGRAMMA

MODULO 1 I VANTAGGI E LE NOVITÀ NORMATIVE SULLA FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B E B2C

MODULO 2 L'APPLICAZIONE OPERATIVA E I CASI D'USO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA B2B E B2C TRAMITE IL SISTEMA DI INTERSCAMBIO

MODULO 3 IL DOCUMENTO ELETTRONICO E GLI STRUMENTI DI VALIDAZIONE

MODULO 4 LE FIRME ELETTRONICHE SEMPLICI, AVANZATE E DIGITALI

MODULO 5 LA DIGITALIZZAZIONE DEI DOCUMENTI RILEVANTI AI FINI TRIBUTARI

MODULO 6 LA CONSERVAZIONE DIGITALE A NORMA E IL RUOLO DEL RESPONSABILE DELLA CONSERVAZIONE

MODULO 7 LA RIORGANIZZAZIONE E I NUOVI SERVIZI DIGITALI PER GLI STUDI PROFESSIONALI

MATERIALE DIDATTICO IN AULA



12 dispense predisposte ad hoc dal Comitato Scientifico

5 dispense
PER LA SESSIONE DI AGGIORNAMENTO

5 dispense
PER LA SESSIONE DI APPROFONDIMENTO

SERVIZI AREA CLIENTI



Area Clienti

L'area riservata ai Partecipanti del **Master Breve** che consente di:

- visionare in anticipo il **materiale didattico**
- consultare la **documentazione integrativa**
- scaricare i **casi operativi** analizzati in aula
- scaricare **fac-simili, formulari** e **carte di lavoro** personalizzabili
- effettuare il **cambio sede**
- richiedere il **materiale didattico** della giornata in cui si è stati assenti e/o la **videoregistrazione**
- scaricare gli **attestati** di partecipazione



Videoregistrazione

In caso di assenza, è possibile richiedere tramite la tua Area Clienti la **versione video** della lezione svolta in aula, corredata da slides e materiale didattico.



ECQuesiti

Possibilità di porre **quesiti** successivamente all'evento sulle tematiche affrontate in aula e consultare tutte le risposte fornite dai nostri Esperti tramite il servizio ECQuesiti disponibile nella tua Area Clienti.

SERVIZI DIGITALI INTEGRATIVI



Euroconference App

Euroconference App è l'applicazione per smartphone e tablet che permette l'**accesso in mobilità** a tutti i **materiali** e **contenuti** di **Master Breve**.

Euroconference App è stata pensata per semplificare la fruizione e offrire **contenuti esclusivi** e **sempre aggiornati** in **tempo reale**, per migliorare l'esperienza d'uso e il coinvolgimento dei partecipanti in aula e non solo.



Sistema InterAttivo

Per un **maggiore coinvolgimento** in aula, ciascuno dei partecipanti sarà dotato di un **telecomando** per rispondere ai quesiti posti dai relatori, potendo così **verificare in tempo reale il proprio apprendimento**.



Social

Segui **Centro Studi Tributari - Euroconference** su **LinkedIn** e **Facebook**. Mantieniti sempre **aggiornato** sulle **ultime novità** in materia fiscale e tributaria con i nostri post.

Con Euroconference App i Partecipanti di Master Breve avranno l'accesso immediato a tutti i contenuti esclusivi e alle dispense multimediali. Tutto il materiale potrà essere visualizzato con semplicità in qualsiasi momento: in aula, in ufficio o in viaggio.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE 5 GIORNATE INTERE

€ 710,00 + IVA



PRIVILEGE PLATINUM
€ 532,50 + IVA



PRIVILEGE GOLD
€ 568,00 + IVA



PRIVILEGE BLU
€ 603,50 + IVA

FORMAZIONE FINANZIATA ISCRIVI IL TUO DIPENDENTE A MASTER BREVE 2018/2019 5 GIORNATE

FONDO PROFESSIONI TI RIMBORSA L' **80%**

Per la formazione del tuo dipendente o apprendista utilizza i finanziamenti di FondoProfessioni

Il finanziamento si applica unicamente alle quote intere da listino e non è cumulabile con eventuali scontistiche.

Il rimborso è valido fino a esaurimento delle risorse dell'avviso 02/18.

In caso di nuovo Avviso, sarà cura di Euroconference comunicare le nuove modalità di accesso ai contributi.

Verifica su www.euroconference.it/formazione_finanziata i requisiti obbligatori e la procedura per la richiesta del finanziamento.

Per maggiori informazioni E-mail: formazionefinanziata@euroconference.it - Sito: www.euroconference.it - Area Formazione Finanziata

QUOTA DI PARTECIPAZIONE **FONDO PROFESSIONI**

Quota intera di partecipazione

€ 710,00 + IVA

Rimborso FondoProfessioni

€ 568,00

Costo reale a carico dello studio

€ 142,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

SCHEDA DI ISCRIZIONE MASTER BREVE

Da compilare per ogni singolo partecipante e inoltrare con copia del pagamento via e-mail a formazione@euroconference.it o via fax al n. 045 583111. Si prega di compilare in stampatello, in modo chiaro e leggibile.

Confermo l'iscrizione a **Master Breve 20^a edizione - 5 giornate intere nella sede di**

- | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> ALESSANDRIA | <input type="checkbox"/> AREZZO | <input type="checkbox"/> BELLUNO | <input type="checkbox"/> BERGAMO | <input type="checkbox"/> BOLOGNA | <input type="checkbox"/> BOLZANO | <input type="checkbox"/> BRINDISI | <input type="checkbox"/> BUSTO ARSIZIO |
| <input type="checkbox"/> CAGLIARI | <input type="checkbox"/> CATANIA | <input type="checkbox"/> CATANZARO | <input type="checkbox"/> CHIETI | <input type="checkbox"/> COMO | <input type="checkbox"/> CREMONA | <input type="checkbox"/> FIRENZE+ | <input type="checkbox"/> FIRENZE 2 |
| <input type="checkbox"/> FORLÌ | <input type="checkbox"/> GENOVA | <input type="checkbox"/> JESI (AN) | <input type="checkbox"/> MILANO-2 | <input type="checkbox"/> MILANO 3 | <input type="checkbox"/> MODENA | <input type="checkbox"/> NAPOLI | <input type="checkbox"/> PADOVA 1 |
| <input type="checkbox"/> PADOVA 2 | <input type="checkbox"/> PERUGIA | <input type="checkbox"/> PESARO | <input type="checkbox"/> PISA | <input type="checkbox"/> PORDENONE | <input type="checkbox"/> RAVENNA | <input type="checkbox"/> ROMA | <input type="checkbox"/> TORINO |
| <input type="checkbox"/> TRENTO | <input type="checkbox"/> TREVISO | <input type="checkbox"/> TRIESTE | <input type="checkbox"/> UDINE | <input type="checkbox"/> VENEZIA | <input type="checkbox"/> VERONA 1 | <input type="checkbox"/> VERONA 2 | <input type="checkbox"/> VICENZA |

PARTECIPANTE (da compilare per singolo nominativo - tutti i campi sono obbligatori)

cod. 154M

0909

MB13

Cognome																Nome															
Ordine di appartenenza	<input type="checkbox"/> Dottori Commercialisti ed Esperti contabili	<input type="checkbox"/> CDL	<input type="checkbox"/> Avvocati	Albo di																											
	<input type="checkbox"/> Altro (specificare) →																														
Codice Fiscale																Numero Cellulare															
E-mail																@															
E-mail PEC*																@															

*usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale

Destinatario fattura (Euroconference provvederà ad inviare la fattura in via elettronica)

Ditta/Studio																Codice Privilege																															
Indirizzo																Numero civico																															
CAP																Comune																Provincia															
Telefono																FAX																															
Partita IVA																Codice Fiscale																															
E-mail per invio fattura																@																															
E-mail PEC*																@																															

*usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale

Richiedo il **RIMBORSO DI FONDOPROFESSIONI**: dichiaro di avere i requisiti richiesti e di accettare le condizioni pubblicate su https://www.euroconference.it/formazione_finanziata. L'iscrizione deve pervenire almeno entro 20 giorni prima dell'evento. **La pratica va attivata in piattaforma almeno 15 giorni prima dell'inizio dell'attività formativa.** È necessario anticipare la quota intera da listino di **€ 710,00 + IVA**, non è cumulabile con sconti Privilege o altre offerte.

PUBBLICA AMMINISTRAZIONE - CODICE UNIVOCO

SPLIT PAYMENT

QUOTE DI PARTECIPAZIONE 5 GIORNATE INTERE

€ 710,00 + IVA

PRIVILEGE PLATINUM **€ 532,50 + IVA** PRIVILEGE GOLD **€ 568,00 + IVA** PRIVILEGE BLU **€ 603,50 + IVA**

Special event **I PRINCIPI DI REVISIONE NAZIONALI** - aprile 2019* prezzo di listino € 260,00 + IVA

PARTECIPANTI MASTER BREVE 2018/2019 € 120,00 + IVA

ABBONATI EUROCONFERENCE PASS € 100,00 + IVA

*La sede dell'evento è la medesima di Master Breve 2018/2019

(gratuito per gli abbonati a **Euroconference Pass Full**)

Pagamento:

- Assenso attivazione RID (costo a carico del cliente € 2,00 + IVA per singola rata). Il numero di rate dipende dalla data di invio del modulo di attivazione RID (ultima rata 30 aprile 2019)
- Bonifico bancario **anticipato** su Intesa Sanpaolo SpA - IBAN IT 97 R 03069 18468 10000003695 ad inizio causale indicare il proprio numero di P.IVA

Nel caso in cui sia già attivo un mandato SEPA e non venga selezionato nessun tipo di pagamento, l'acquisto sarà gestito con RID (costo a carico del cliente € 2,00 + IVA)

MODALITÀ DI DISDETTA: Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro dieci giorni antecedenti l'inizio del corso a mezzo fax al n. 045 583111. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione ed inviato, successivamente, il materiale didattico. Ai sensi dell'Art.1341 C.C. con l'iscrizione viene approvata espressamente la clausola relativa alla disdetta.

Il sottoscritto dichiara di aver preso visione della privacy sul sito www.euroconference.it/privacy ed delle condizioni generali di contratto pubblicate su www.euroconference.it/termini_e_condizioni_di_acquisto.

Data / /

Firma