

PARMA | OTTOBRE 2014 - MAGGIO 2015



MASTER BREVE

UGDCEC PARMA - EUROCONFERENCE

Percorso formativo di 8 mezze giornate

DIREZIONE SCIENTIFICA: SERGIO PELLEGRINO, GIOVANNI VALCARENGHI E PAOLO MENEGHETTI



Unione Giovani Dottori Commercialisti
ed Esperti Contabili di Parma

In collaborazione con



MASTER EUROCONFERENCE-UGDCEC PARMA

OTTOBRE

*Manovra estiva
e punto sulle
riforme fiscali*

I giornata

NOVEMBRE

*Pagamenti
problematici
all'erario e
procedure di
riscossione
coattiva*

II giornata

DICEMBRE

*Le novità in
materia di
accertamento e
i casi operativi*

III giornata

GENNAIO

*La legge
di stabilità e
le novità 2015*

IV giornata

FEBBRAIO

*L'IVA nelle
operazioni con
l'estero e le
novità 2015*

V giornata

MARZO

*Il bilancio 2014
e l'impatto dei
nuovi principi
contabili*

VI giornata

APRILE

*La valutazione
d'azienda
con excel*

VII giornata

MAGGIO

Unico 2015

VIII giornata

SEDE

PARMA

*Centro Congressi Cavagnari
Via La Spezia, 138/A
Sala Congressuale Righi
Via Baganza, 9*

CALENDARIO

24	ottobre	2014	27	febbraio	2015
21	novembre	2014	20	marzo	2015
12	dicembre	2014	17	aprile	2015
20	gennaio	2015	08	maggio	2015

ORARIO

MATTINA **09.00 - 13.00**

DIREZIONE SCIENTIFICA

Sergio Pellegrino
Giovanni Valcarenghi
Paolo Meneghetti

COMITATO SCIENTIFICO

Lelio Cacciapaglia - Fiscalità d'impresa
Luca Caramaschi - Enti non commerciali
Claudio Ceradini - Crisi d'impresa e ristrutturazioni
Sandro Cerato - IVA
Massimo Conigliaro - Contenzioso tributario e fallimentare
Luigi Ferrajoli - Contenzioso tributario e penale
Fabio Garrini - Reddito d'impresa
Fabio Landuzzi - Bilancio e controllo
Massimiliano Tasini - Contenzioso tributario e penale
Maurizio Tozzi - Accertamento
Ennio Vial - Fiscalità internazionale e trust

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.

OTTOBRE 2014 / I GIORNATA

MANOVRA ESTIVA E PUNTO SULLE RIFORME FISCALI

NOVITA' NORMATIVE, DI PRASSI E DI GIURISPRUDENZA

D.L. PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

- Nuova detassazione degli investimenti in impianti e macchinari
- Regole di esecuzione dei rimborsi IVA
- Compensazioni e sostituti d'imposta
- Definizione prima casa ai fini IVA e registro
- Abrogazione responsabilità solidale dell'appaltatore
- Informatizzazione del processo tributario
- Potenziamento dell'ACE
- Agevolazioni degli investimenti in *start up* innovative e imprese ad alto impatto sociale

DECRETO RENZI

- Nuovi obblighi di presentazione telematica del modello F24
- Modifiche alle regole di tassazione delle rendite finanziarie e *capital gain*
- Riduzione delle aliquote Irap
- Riduzione del cuneo fiscale per dipendenti e collaboratori

- Strumenti per favorire le cessioni dei crediti certificati
- Utilizzo dei crediti certificati in compensazione
- Anticipazione dell'obbligo di fatturazione elettronica
- Determinazione forfetaria del reddito per la produzione e vendita di energie rinnovabili
- Riduzione agevolazioni agricole

IL PUNTO SULL'ATTUAZIONE DELLA LEGGE DELEGA

NOVEMBRE 2014 / II GIORNATA

PAGAMENTI PROBLEMATICI ALL'ERARIO E PROCEDURE DI RISCOSSIONE COATTIVA

GLI ERRORI TRASCURABILI SUI VERSAMENTI: EFFETTI E RAVVEDIMENTO

- Validità del versamento e meccanismo sanzionatorio alla luce della circolare 27/E/2013
- Le piccole differenze quantitative: la commisurazione della sanzione
- I lievi ritardi temporali: la posizione della giurisprudenza

I VERSAMENTI "NON DOVUTI" E GLI INCROCI CON LA DICHIARAZIONE

- Il caso degli acconti esposti sul modello ma non dovuti in tema di IVA
- Il caso degli acconti esposti sul modello ma non dovuti in tema di imposte dirette

IL PAGAMENTO RATEALE DEGLI AVVISI DI LIQUIDAZIONE E DA CONTROLLO FORMALE

- Le condizioni essenziali per la rateazione: la tempestività del primo pagamento anche nel caso di rideterminazione degli esiti
- Le patologie non rimediabili: omissione reiterata alle scadenze prescritte e decadenza del beneficio di rateazione (le sanzioni applicabili)
- Le patologie rimediabili: tardività nel pagamento delle rate

IL PAGAMENTO RATEALE IN SEDE DI ADESIONE

- Le condizioni essenziali per la rateazione: la tempestività del primo pagamento
- Le patologie non rimediabili: omissione o tardività prolungata sulle rate, decadenza dal beneficio e applicazione delle sanzioni in misura doppia
- Le patologie rimediabili: tardività nel pagamento delle rate

LA RISCOSSIONE PROVVISORIA IN PENDEZA DI RICORSO

- Tempistiche e modalità di versamento in sede di ricorso ed in sede di appello
- Le conseguenze del mancato adempimento

LE CARTELLE ESATTORIALI E LA RATEAZIONE

- Le condizioni per il pagamento rateale
- Le richieste in pendenza dei termini e dopo i 60 giorni
- La documentazione necessaria e le modalità di presentazione delle domande ad Equitalia
- Il blocco delle azioni esecutive in costanza di domanda
- Le patologie successive: omissione e tardività sulle rate, modalità di rimedio ed eventuale decadenza
- La rateazione come strada alternativa alla sospensiva amministrativa e/o giudiziale

DICEMBRE 2014 / III GIORNATA

LE NOVITÀ IN MATERIA DI ACCERTAMENTO E I CASI OPERATIVI

LE NOVITÀ NORMATIVE

- La definizione normativa dell'abuso del diritto, l'onere della prova e il contraddittorio
- Il rafforzamento dei controlli con l'utilizzo dei dati dell'Anagrafe tributaria
- Il rafforzamento delle garanzie a favore del contribuente nel contraddittorio
- Le nuove sanzioni penali per le violazioni in materia tributaria
- Il raddoppio dei termini di decadenza per le violazioni penali: casi di applicazione
- La revisione del sistema degli interPELLI come strumento per ridurre le contestazioni del Fisco

I° CASO OPERATIVO: L'ACCERTAMENTO DELLE SOCIETÀ DI COMODO

- La valutazione dell'opportunità dell'impugnazione del diniego all'interpello
- La convocazione per il contraddittorio ed il confronto con l'Ufficio
- La valutazione delle possibili cause giustificative e gli elementi di prova
- La predisposizione del ricorso
- Le conseguenze a livello sanzionatorio in ambito IVA

II° CASO OPERATIVO: L'ACCERTAMENTO DA REDDITOMETRO

- La formulazione dell'invito al contraddittorio per l'acquisizione delle informazioni
- La verifica delle informazioni in possesso dell'Amministrazione finanziaria
- La ricerca dei dati relativi ai rapporti finanziari
- La conduzione del confronto con l'Ufficio
- L'attivazione della procedura di accertamento con adesione
- La predisposizione del ricorso (con o senza reclamo)

GENNAIO 2015 / IV GIORNATA

LA LEGGE DI STABILITÀ E LE NOVITÀ 2015

LA LEGGE DI STABILITÀ E LE NOVITÀ DEL PERIODO

- La legge di stabilità 2015: le disposizioni di interesse fiscale
- Il decreto Milleprogrhe: analisi dei differimenti dei termini e conseguenze sugli adempimenti operativi

LA GESTIONE DELLE COMPENSAZIONI DEI CREDITI FISCALI

- L'individuazione delle fattispecie interessate
- L'utilizzo del credito IVA annuale: le soglie, gli adempimenti, il visto di conformità sulla dichiarazione
- L'utilizzo del credito da imposte dirette, Irap, sostitutive e addizionali: i controlli necessari per l'apposizione del visto di conformità
- Le conseguenze in termini sanzionatori per le indebite compensazioni

LE VERIFICHE PER LA GESTIONE DEI CAMBIAMENTI DI REGIME DEI CONTRIBUENTI

- La periodicità delle liquidazioni periodiche IVA
- L'uscita dal regime dei minimi
- Il passaggio alla contabilità ordinaria
- Il superamento delle soglie per l'obbligo della tenuta della contabilità di magazzino

FEBBRAIO 2015 / V GIORNATA

L'IVA NELLE OPERAZIONI CON L'ESTERO E LE NOVITÀ 2015

LA TERRITORIALITÀ NELLE CESSIONI DI BENI

- La territorialità nelle cessioni di beni immobili
- La territorialità nelle cessioni di beni mobili
- Esempi e casi pratici

LA TERRITORIALITÀ NELLE PRESTAZIONI DI SERVIZI

- I servizi generici (art. 7-ter)
- I servizi in deroga "assoluta" (artt. 7-quater e 7-quinquies)
- I servizi in deroga "relativa" (artt. 7-sexies e 7-septies)

LA GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI

- Gli obblighi di fatturazione delle operazioni fuori campo per carenza del presupposto territoriale
- L'autofattura e l'integrazione della fattura: differenze e casi pratici
- Le modalità e i termini di emissione fatture per operazioni fuori campo
- Le modalità e i termini per l'integrazione e l'autofatturazione
- Il momento impositivo delle prestazioni di servizi generiche con controparte un soggetto passivo non residente

ASPETTI CRITICI NEGLI SCAMBI INTRACOMUNITARI

- La prova delle cessioni intracomunitarie
- Gli appalti intracomunitari
- Le operazioni triangolari e quadrangolari comunitarie
- Il contratto di *consignment stock*

ASPETTI CRITICI NELLE ESPORTAZIONI DI BENI

- Le esportazioni con effetti "differiti": requisiti per la non imponibilità
- Le esportazioni a cura del cessionario non residente e la necessità del rispetto del termine di 90 giorni
- Le esportazioni ed il contratto di *consignment stock*

MARZO 2015 / VI GIORNATA

IL BILANCIO 2014 E L'IMPATTO DEI NUOVI PRINCIPI CONTABILI

L'EVOLUZIONE DEI PRINCIPI CONTABILI ITALIANI E L'IMPATTO SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

- L'impatto dei nuovi principi contabili sulle determinazioni quantitative e sull'informativa nel bilancio d'esercizio 2014: quali opportunità e quali insidie

IL BILANCIO D'ESERCIZIO DELLE SOCIETÀ CHE OPERANO SUI MERCATI ESTERI

- La valutazione dei crediti, dei debiti e dei rapporti finanziari intrattenuti in valuta estera: i riflessi contabili e l'informativa obbligatoria nel bilancio
- Il riflesso in bilancio dell'effettuazione e della valutazione di operazioni di copertura del rischio di cambio: la rappresentazione contabile a fine esercizio dei contratti a termine e dei derivati su cambi
- I rapporti con società estere controllate, collegate e consociate: l'informativa di bilancio ed i possibili riflessi sul fronte fiscale

LA RAPPRESENTAZIONE NEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI OPERAZIONI STRAORDINARIE

- L'affitto di azienda: le particolari rilevazioni di fine esercizio dell'affittante e dell'affittuario nei possibili diversi scenari contrattuali
- Il conferimento di azienda: la valutazione dell'azienda conferita e

l'imputazione nel bilancio del valore complessivo del compendio aziendale

- La fusione e la scissione societaria: la determinazione e l'iscrizione di avanzi e disavanzi
- La gestione dell'avviamento nel bilancio d'esercizio fra ammortamento, perdite di valore e *badwill*

LE RELAZIONI "PROBLEMATICHE" DEGLI ORGANI DI CONTROLLO E DEL SINDACO-REVISORE

- Le limitazioni all'esercizio dell'incarico di revisore ed al controllo di alcune poste di bilancio
- L'impossibilità ad esprimere il giudizio sul bilancio: esempi pratici di casi e modalità di espressione della impossibilità di giudizio nella relazione di revisione
- I rilievi sul bilancio: esempi pratici di espressione di un giudizio contenente la segnalazione di errori sull'applicazione dei principi contabili o di errori dovuti a carenze nella informativa di bilancio
- I richiami di informativa nella relazione del revisore: la funzione ed i limiti del paragrafo di richiamo.
- La continuità aziendale nel bilancio d'esercizio e la posizione del revisore nella sua relazione

APRILE 2015 / VII GIORNATA

LA VALUTAZIONE D'AZIENDA CON EXCEL

LE DIFFERENTI TIPOLOGIE DI VALUTAZIONE

- Le diverse situazioni in cui si rende necessaria la valutazione d'azienda
- Il ruolo del soggetto che effettua la valutazione e le responsabilità professionali

LA BASE INFORMATIVA

- L'acquisizione delle informazioni funzionali all'effettuazione della valutazione

IL CONFRONTO FRA LE DIVERSE METODOLOGIE VALUTATIVE

- Il metodo patrimoniale
- Il metodo reddituale
- Il metodo finanziario
- Il metodo misto patrimoniale-reddituale
- I moltiplicatori e le transazioni comparabili

LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI VALUTAZIONE

- Le regole da seguire per la redazione della relazione di valutazione
- Le principali ipotesi di perizie di stima previste dalla legge

CASI OPERATIVI DI VALUTAZIONE AZIENDALE CON EXCEL

- L'azienda in crisi
- L'azienda in perdita
- L'azienda di *software*
- Il supermercato
- L'attività commerciale
- L'azienda manifatturiera
- Il caso "particolare" dello studio professionale

MAGGIO 2015 / VIII GIORNATA

UNICO 2015

LE NOVITÀ DEI MODELLI ED I PRINCIPI GENERALI

- L'individuazione delle novità introdotte nei modelli dichiarativi
- Le regole generali per la presentazione
- La correzione delle dichiarazioni
- I profili sanzionatori legate alle violazioni in materia di dichiarazioni

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE IMPRESE

- Analisi delle principali variazioni in aumento ed in diminuzione
- I prospetti funzionali alla determinazione del reddito d'impresa nel quadro RS
- Gli impatti delle modifiche alla disciplina Irap

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE

- Le ipotesi di esonero dalla presentazione della dichiarazione
- Gli obblighi dichiarativi dei soggetti non residenti fiscalmente in Italia
- Le nuove ipotesi di detrazioni e deduzioni
- La compilazione del quadro RW per il monitoraggio fiscale e la liquidazione di IVIE e IVAFE
- La correlazione tra imposizione diretta dei redditi fondiari e i tributi locali

MATERIALE DIDATTICO IN AULA



8 dispense in formato PDF
predisposte *ad hoc* dal Comitato Scientifico

SUPPORTI DIDATTICI ON LINE



Professional Library

La banca dati riservata ai Partecipanti di 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
 - Seguire gli **aggiornamenti** curati dal Comitato Scientifico sulle tematiche affrontate in aula successivamente all'evento formativo
 - Porre **quesiti** sulle tematiche affrontate in aula successivamente all'evento formativo e consultare tutte le risposte fornite dai nostri Esperti

MODALITÀ DI ISCRIZIONE

L'iscrizione dovrà essere effettuata obbligatoriamente tramite il sito www.ugdcecp.it, area ISCRIZIONE UGDCEC e SEMINARI 2013-2014, con possibilità di effettuare contestualmente l'associazione all'UGDCEC ed usufruire delle condizioni riservate agli iscritti. All'atto dell'iscrizione verrà richiesto di allegare copia del bonifico effettuato per l'iscrizione ai Seminari ed il versamento della quota associativa.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

QUOTA DI LISTINO

€ 450,00 + IVA

QUOTA RISERVATA AGLI
ISCRITTI ALL'UGDCEC

€ 200,00 + IVA

QUOTA RISERVATA AI PRATICANTI
ISCRITTI ALL'UGDCEC

€ 50,00 + IVA

È necessario essere in regola con il versamento della quota per gli anni 2014 e 2015

QUOTE ASSOCIATIVE ALL'UNIONE GIOVANI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI

QUOTA ASSOCIATIVA ANNUALE DOTTORE
COMMERCIALISTA ED ESPERTO CONTABILE O
CONSULENTE DEL LAVORO

€ 60,00

QUOTA ASSOCIATIVA ANNUALE SE
PRATICANTE ALL'ATTO DI ISCRIZIONE

€ 40,00

MODALITÀ DI PAGAMENTO

Il pagamento dovrà essere effettuato a mezzo bonifico bancario intestato a:

UGDCEC, presso Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza S.p.A., IBAN IT80W0623012703000035863745

La frequenza è subordinata all'iscrizione ed al regolare versamento della quota.

A pagamento avvenuto verrà emessa regolare fattura.

Le iscrizioni sono a numero chiuso e saranno accettate fino al raggiungimento dei posti disponibili.

Per informazioni scrivere a info@ugdcecp.it