

*Percorsi di formazione tributaria*

---

# MASTER TRIBUTARIO

*Euroconference - Tax Consulting Firm*

AGRIGENTO

AVERSA

BARCELLONA P.D.G.

CAGLIARI

⋮  
⋮  
⋮  
⋮

CASERTA

CATANIA

CATANZARO

CROTONE

⋮  
⋮  
⋮  
⋮

FOGGIA

MATERA

OLBIA

REGGIO CALABRIA

⋮  
⋮  
⋮  
⋮

ROMA

SALERNO

SASSARI

SIRACUSA

---

MATURA FINO A **60** CFP

---

12 incontri da ottobre 2017 a giugno 2018

## PRESENTAZIONE

Il *Master* è il frutto della sinergia tra *Gruppo Euroconference*, leader in Italia nella formazione per i commercialisti, e *Tax Consulting Firm*, che da oltre 20 anni organizza questo percorso formativo.

Il *Master* vuole essere il riferimento formativo per commercialisti e professionisti operanti nel settore giuridico-tributario, che avvertano l'esigenza di affrontare la complessa materia fiscale con solide basi e strumenti operativi appropriati e di ricevere un costante aggiornamento su una materia in continua evoluzione.

Partendo dall'analisi della fonte primaria normativa e applicandola ai casi concreti, il partecipante acquisirà metodologie di lavoro altamente qualificate che gli consentiranno - alla fine del *Master* - di affrontare e risolvere le fattispecie pratiche attraverso corretti metodi d'indagine e di rielaborazione delle fonti medesime, rendendolo realmente "autonomo" nella ricerca delle soluzioni operative.

La competenza specifica e l'esperienza pluriennale nella formazione del Direttore Scientifico e docente del percorso, Antonio Scalia, renderanno le lezioni efficaci e fruibili, trasmettendo al partecipante quella giusta "passione" nei confronti della materia tributaria.

La partecipazione al *Master* consentirà nel contempo ai partecipanti di entrare nel *mondo Euroconference*: attraverso i servizi, del valore commerciale di oltre 1.500 euro, messi a sua disposizione gratuitamente per l'intera durata del *Master*, la possibilità di iniziare un percorso di collaborazione con l'*Area Formazione* e l'*Area Editoria* di *Euroconference*.

## DOCENTI

### **Antonio Scalia**

Dottore Commercialista - Direttore scientifico Master Tributario *Euroconference* - *Tax Consulting Firm*

### **Massimo Conigliaro**

Dottore Commercialista - Responsabile Area Accertamento/Riscossione/Contenzioso Master Tributario *Euroconference* - *Tax Consulting Firm*

## CALENDARIO

OTTOBRE 2017 - GIUGNO 2018

14.30 - 19.30 (Sabato 9.00 - 14.00)

Consulta le date del corso sul sito [www.taxconsulting.it](http://www.taxconsulting.it)

## MATERIALE DIDATTICO

- I Partecipanti riceveranno via mail il materiale didattico relativo a ciascuna lezione



Per ciascun incontro il partecipante potrà consultare il materiale didattico su *tablet* attraverso l'*App Euroconference*, materiale che sarà reso disponibile anche in formato pdf per la consultazione su pc e la stampa.

## SERVIZI RISERVATI AGLI ISCRITTI

I partecipanti al *Master Tributario Euroconference – Tax Consulting Firm* potranno usufruire dei seguenti servizi:

- Utilizzo gratuito della Banca dati **Dottryna** per l'intera durata del *Master* (valore commerciale € 900,00 + IVA)
- Abbonamento gratuito per l'intera durata del *Master* alle riviste Euroconference **“Accertamento e contenzioso”** (valore commerciale € 190,00 + IVA), **“Bilancio, vigilanza e controlli”** (valore commerciale € 165,00 + IVA) e **“La circolare tributaria”** (valore commerciale € 220,00 + IVA)
- Accesso alla propria area clienti sul **sito Euroconference** per la consultazione da pc dei materiali didattici
- **Buono sconto del 25%** da utilizzare per l'acquisto dei prodotti Euroconference per l'intera durata del Master (il buono non è cumulabile con sconti Privilege e altre offerte promozionali in corso. Non è utilizzabile per l'acquisto di prodotti in abbonamento.)

## SEGRETERIA ORGANIZZATIVA

Per maggiori informazioni e ulteriori dettagli inerenti la nuova edizione del Master Tributario *Euroconference – Tax Consulting Firm* si prega di contattare il Servizio Clienti al numero 045 8201828 int. 1-1-3 - Master Tributario oppure scrivere a [mastertributario@euroconference.it](mailto:mastertributario@euroconference.it)

# PROGRAMMA

## FONTI DEL DIRITTO TRIBUTARIO

- Normativa
- Giurisprudenza
- Prassi
- Dottrina

## STRUMENTI DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

- Sito Agenzia Entrate
- Euroconference News
- Banca dati e schede autorali Dottrina
- Riviste di aggiornamento Euroconference

## IL SISTEMA TRIBUTARIO ITALIANO

### LO STATUTO DEL CONTRIBUENTE

- Principi dell'Ordinamento tributario
- L'abuso di diritto
- L'interpello: tipologie e procedura

### IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)

- Il Testo Unico dell'IVA europea: Direttiva 2006/112/CE e Regolamenti di esecuzione UE
- Struttura del DPR 633/1972
- Presupposto oggettivo: cessione di beni e prestazione di servizi
- Presupposto soggettivo: esercizio d'impresa e esercizio arti e professioni
- Società di comodo e non operative
- Enti commerciali e non commerciali
- Enti non commerciali di tipo associativo
- Associazioni sportive dilettantistiche (ASD)
- Presupposto territoriale per cessioni di beni e prestazioni di servizi
- Momento impositivo e esigibilità dell'imposta
- Esigibilità differita per operazioni verso enti pubblici
- *Split payment*
- Tipologie di operazioni IVA
  - operazioni non imponibili all'esportazione e assimilate
  - operazioni non imponibili intracomunitarie. DL 331/1993
  - operazioni esenti
  - operazioni imponibili: base imponibile e aliquote
- Debitore d'imposta
- *Reverse charge* in edilizia e nei servizi ad edifici
- Principio di detrazione dell'imposta
- Deroghe soggettive alla detrazione. Pro rata di detraibilità
- Deroghe oggettive alla detrazione
- Rettifiche alla detrazione
- Volume d'affari
- Dichiarazione di inizio attività
- Fatturazione
- Scontrino e ricevuta fiscale
- Registrazione
- Nota di variazione
- Liquidazione e versamento dell'imposta
- Dichiarazione annuale e dichiarazione integrativa
- Rimborsi IVA
- Regimi speciali IVA
- Obblighi normativa intracomunitaria

## IMPOSTE SUI REDDITI PERSONE FISICHE (IRPEF)

### Disposizioni generali

- Presupposto d'imposta e classificazione dei redditi
- Soggetti passivi
- Base imponibile per residenti e non residenti
- Redditi prodotti in forma associata e tassazione per trasparenza
- Impresa familiare
- Periodo d'imposta
- Determinazione reddito complessivo
- Oneri deducibili
- Determinazione base imponibile
- Curva delle aliquote e addizionali
- Determinazione dell'imposta
- Oneri detraibili e altre detrazioni, crediti d'imposta, ritenute e acconti
- Tassazione separata

### Redditi fondiari

- Reddito dominicale e agrario
- Redditi da fabbricati
- Cedolare secca

### Redditi di lavoro dipendente e assimilati

### Redditi di lavoro autonomo e assimilati

- Studi associati professionali
- Società tra professionisti (STP)

### Redditi di capitale

### Redditi diversi

- Redditi diversi immobiliari
- Redditi diversi finanziari
- Altri redditi diversi

## FISCALITÀ D'IMPRESA (IRPEF, IRI E IRES)

### Definizione di reddito d'impresa

### Soggetti passivi e modalità di tassazione

- Soggetti passivi IRPEF
- La nuova Imposta sul Reddito d'Impresa (IRI)
- Soggetti passivi IRES

### Determinazione base imponibile società ed enti commerciali

- Variazioni in aumento e diminuzione
- Principio di derivazione
- Riporto delle perdite
- Beni relativi all'impresa

### Norme generali sui componenti positivi e negativi d'impresa

- Principio di competenza, di previa imputazione e di inerenza
- Criteri di valutazione del costo

### I componenti positivi

- Ricavi
- Plusvalenze patrimoniali
- Regime *pex*
- Sopravvenienze attive
- Dividendi e interessi

# PROGRAMMA

- Proventi immobiliari
- Valutazione rimanenze, prodotti in corso di lavorazione e servizi in corso di esecuzione
- Valutazione dei lavori e opere ultrannuali

## I componenti negativi

- Spese per prestazioni di lavoro
- Interessi passivi
- Oneri fiscali, contributivi e di utilità sociale
- Minusvalenze e perdite su crediti
- Ammortamento dei beni materiali e immateriali
- Accantonamenti
- Spese pluriennali

## IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)

### AGEVOLAZIONI ALLE IMPRESE

- *Super e iper* ammortamento
- Aiuto alla Crescita Economica (ACE)
- *Start-up* innovative

### OPERAZIONI STRAORDINARIE

- Trasformazione società
- Fusione di società
- Scissione di società
- Conferimenti d'azienda
- Liquidazione volontaria
- Procedure concorsuali

### FISCALITÀ INTERNAZIONALE

- Residenza e domicilio fiscale delle persone fisiche
- Residenza e domicilio fiscale delle persone giuridiche
- Credito per le imposte pagate all'estero
- Regime impositivo dei dividendi
- *Transfer pricing*
- Costi *black list*
- Regime delle CFC
- Regime di *branch exemption*
- Tassazione dei non residenti
- Agevolazioni per trasferimento residenza in Italia di persone fisiche non residenti
- Stabile organizzazione in Italia di soggetti non residenti
- Trasferimento all'estero della residenza (*exit tax*)
- *Ruling* internazionale
- Convenzioni contro le doppie imposizioni
- Divieto della doppia imposizione
- Accordi che prevedono lo scambio automatico di informazioni tra Stati
- Rapporto tra disciplina interna e convenzioni internazionali
- Convenzione OCSE (Organizzazione Cooperazione Sviluppo Economico)
- Piano *BEPS* (*Base Erosion and Profit Shifting*)

### CONTABILITÀ FISCALE E REGIMI

- Il regime 'ordinario'
- Il nuovo regime 'semplificato' per cassa
- Il regime agevolato dei forfettari
- Il regime agevolato 'ad esaurimento' di vantaggio (ex-minimi)

## SISTEMA DELLE RITENUTE

- Ritenute d'acconto e d'imposta
- Requisiti soggettivo e oggettivo
- Elenco soggetti sostituiti d'imposta
- Redditi soggetti a ritenuta

## DICHIARAZIONI ANNUALI

- Modello Redditi PF e SP
- Modello Redditi SC

## ACCERTAMENTO, RISCOSSIONE E SISTEMA SANZIONATORIO

### Accertamento

- Controllo formale delle dichiarazioni
- Controllo sostanziale delle dichiarazioni
- Verifica fiscale
- Persone fisiche: accertamento sintetico e redditometro
- Diverse tipologie di accertamento nei confronti delle imprese
- Strumenti deflattivi del contenzioso
- Accertamento con adesione

### Riscossione delle imposte

- Termini e modalità dell'iscrizione a ruolo

### Sistema sanzionatorio

- Principi generali
- Cause attenuanti ed esimenti
- Ravvedimento operoso

## IL PROCESSO TRIBUTARIO

- Giurisdizione tributaria
- Soggetti del processo: il giudice, la parte ricorrente e la parte resistente
- Reclamo e mediazione
- Ricorso: contenuto, forme e notificazione
- Controdeduzioni, le memorie e la produzione di documenti
- Trattazione della causa
- Fase decisoria
- Procedimento cautelare
- Conciliazione giudiziale
- Impugnazioni
- Appello: principale ed incidentale
- Ricorso per ottemperanza
- Riscossione frazionata in pendenza di giudizio
- Ricorso per cassazione: cenni

# SEDI E DATE

Orario: ■ Lunedì / Venerdì 14.30 - 19.30 ■ Sabato 09.00 - 14.00

## AGRIGENTO

Sede ODCEC di Agrigento

24	ottobre	2017
14	novembre	2017
05	dicembre	2017
12	gennaio	2018
02	febbraio	2018
01	marzo	2018
06	marzo	2018
27	marzo	2018
08	maggio	2018
22	maggio	2018
29	maggio	2018
15	giugno	2018

## AVERSA

Sede ODCEC di Napoli Nord

11	ottobre	2017
07	novembre	2017
22	novembre	2017
18	dicembre	2017
22	gennaio	2018
12	febbraio	2018
19	febbraio	2018
12	marzo	2018
09	aprile	2018
16	maggio	2018
30	maggio	2018
06	giugno	2018

## BARCELONA POZZO DI GOTTO

Sede ODCEC di Barcellona P.D.G.

23	ottobre	2017
13	novembre	2017
04	dicembre	2017
11	gennaio	2018
01	febbraio	2018
05	marzo	2018
07	marzo	2018
26	marzo	2018
07	maggio	2018
21	maggio	2018
28	maggio	2018
14	giugno	2018

## CAGLIARI

Hotel Regina Margherita

18	ottobre	2017
08	novembre	2017
29	novembre	2017
20	dicembre	2017
24	gennaio	2018
14	febbraio	2018
21	febbraio	2018
14	marzo	2018
11	aprile	2018
16	maggio	2018
23	maggio	2018
20	giugno	2018

## CASERTA

Sede ODCEC di Caserta

12	ottobre	2017
02	novembre	2017
27	novembre	2017
19	dicembre	2017
23	gennaio	2018
13	febbraio	2018
20	febbraio	2018
13	marzo	2018
10	aprile	2018
17	maggio	2018
31	maggio	2018
07	giugno	2018

## CATANIA

Sala Convegni I Diplomatici

25	ottobre	2017
15	novembre	2017
06	dicembre	2017
10	gennaio	2018
31	gennaio	2018
28	febbraio	2018
08	marzo	2018
28	marzo	2018
09	maggio	2018
23	maggio	2018
30	maggio	2018
13	giugno	2018

## CATANZARO

Grand Hotel Paradiso

03	novembre	2017
24	novembre	2017
15	dicembre	2017
19	gennaio	2018
09	febbraio	2018
05	marzo	2018
06	marzo	2018
06	aprile	2018
04	maggio	2018
11	maggio	2018
18	maggio	2018
08	giugno	2018

## CROTONE

Sede ODCEC di Crotone

26	ottobre	2017
16	novembre	2017
13	dicembre	2017
17	gennaio	2018
07	febbraio	2018
26	febbraio	2018
02	marzo	2018
05	aprile	2018
10	maggio	2018
24	maggio	2018
07	giugno	2018
26	giugno	2018

## FOGGIA

Sala Convegni  
CONFESERCENTI Foggia

10	ottobre	2017
31	ottobre	2017
28	novembre	2017
09	gennaio	2018
30	gennaio	2018
20	febbraio	2018
27	febbraio	2018
20	marzo	2018
17	aprile	2018
15	maggio	2018
29	maggio	2018
05	giugno	2018

## MATERA

Sede ODCEC di Matera

17	ottobre	2017
21	novembre	2017
12	dicembre	2017
16	gennaio	2018
06	febbraio	2018
27	febbraio	2018
01	marzo	2018
22	marzo	2018
19	aprile	2018
15	maggio	2018
22	maggio	2018
19	giugno	2018

## OLBIA

Meeting Business Center  
Aeroporto Olbia Costa Smeralda

20	ottobre	2017
10	novembre	2017
01	dicembre	2017
22	dicembre	2017
26	gennaio	2018
16	febbraio	2018
23	febbraio	2018
16	marzo	2018
13	aprile	2018
18	maggio	2018
25	maggio	2018
22	giugno	2018

## REGGIO CALABRIA

Sede ODCEC di  
Reggio Calabria

27	ottobre	2017
17	novembre	2017
14	dicembre	2017
18	gennaio	2018
08	febbraio	2018
02	marzo	2018
09	marzo	2018
23	marzo	2018
20	aprile	2018
25	maggio	2018
08	giugno	2018
27	giugno	2018

## ROMA

Centro Congressi Cavour

21	ottobre	2017
11	novembre	2017
02	dicembre	2017
23	dicembre	2017
27	gennaio	2018
17	febbraio	2018
24	febbraio	2018
17	marzo	2018
14	aprile	2018
19	maggio	2018
26	maggio	2018
23	giugno	2018

## SALERNO

Mediterranea Hotel

16	ottobre	2017
20	novembre	2017
11	dicembre	2017
15	gennaio	2018
05	febbraio	2018
21	febbraio	2018
28	febbraio	2018
21	marzo	2018
18	aprile	2018
14	maggio	2018
21	maggio	2018
18	giugno	2018

## SASSARI

Sala Convegni Camera di  
Commercio di Sassari

19	ottobre	2017
09	novembre	2017
30	novembre	2017
21	dicembre	2017
25	gennaio	2018
15	febbraio	2018
22	febbraio	2018
15	marzo	2018
12	aprile	2018
17	maggio	2018
24	maggio	2018
21	giugno	2018

## SIRACUSA

Sede ODCEC di Siracusa

28	ottobre	2017
18	novembre	2017
07	dicembre	2017
13	gennaio	2018
03	febbraio	2018
03	marzo	2018
10	marzo	2018
24	marzo	2018
21	aprile	2018
26	maggio	2018
09	giugno	2018
16	giugno	2018

# SCHEDA DI ISCRIZIONE - Compilabile direttamente su pc

Scheda d'iscrizione da compilare e inviare al fax n. 06.3741467 oppure a [mastertributario@euroconference.it](mailto:mastertributario@euroconference.it)

Confermo l'iscrizione al MASTER TRIBUTARIO EUROCONFERENCE - TAX CONSULTING FIRM

Sede \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

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

Cognome/Nome

Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di

Ordine CDL di

Ordine degli Avvocati di

Altro

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

Via

C.A.P.

Comune

Prov.

Tel.

Fax

P.IVA

C.F.

e-mail per invio fattura

e-mail PEC (usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale)

## QUOTA DI PARTECIPAZIONE

Quota intera **€ 882,00 + IVA**

**Per iscrizioni entro il 21 settembre**

### Quota riservata iscritti ODCEC

**€ 583,00 + IVA** riduzione 34%  
(in unica soluzione all'iscrizione)

OPPURE

**€ 686,00 + IVA**  
(in 7 rate mensili da € 98+iva,  
la prima all'iscrizione)

### Quota riservata iscritti ad altri Albi Professionali

**€ 666,00 + IVA** riduzione 24%  
(in unica soluzione all'iscrizione)

OPPURE

**€ 784,00 + IVA**  
(in 8 rate mensili da € 98+iva, la  
prima all'iscrizione)

In caso di pagamento rateale, prima dell'inizio del Master dovrà essere prodotta copia dell'ordine di bonifico periodico mensile tramite banca o Paypal

Si allega copia dell'avvenuto pagamento di € \_\_\_\_\_ Intestato a: Tax Consulting Firm Srl

Bonifico bancario sulla BNL Roma Via del Corso - IBAN IT49Z 01005 03240 000000023479 ad inizio causale indicare il proprio numero di P.IVA o codice fiscale

**PRIVACY:** Ai sensi dell'art. 13 del d. lgs. N.196/2003 la informiamo che i suoi dati sono trattati da Gruppo Euroconference Spa, titolare del trattamento. Il conferimento dei suoi dati è obbligatorio, altrimenti non sarà possibile procedere all'erogazione del servizio richiesto e all'invio di materiale amministrativo, contabile, didattico, commerciale e promozionale. Sul nostro sito [www.euroconference.it](http://www.euroconference.it) nella sezione privacy potrà prendere visione dell'informativa completa. L'interessato presa visione della suddetta informativa presta il consenso.

**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 l'intera quota di partecipazione. 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 delle condizioni di acquisto pubblicate sul sito [www.euroconference.it](http://www.euroconference.it)

Data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_