

OFFERTA RISERVATA ISCRITTI ODCEC



**MASTER<sup>®</sup>**  
**BREVE 365**  
edizione 2022/2023

Formazione **365** giorni all'anno



## MASTER BREVE 365 IL NUOVO MODO DI FARE FORMAZIONE

La pandemia ha radicalmente modificato molte nostre abitudini, personali e lavorative, facendoci anche scoprire le possibilità e i **vantaggi** della formazione **digital**.

Euroconference sta investendo su **nuove soluzioni tecnologiche** e la 24esima edizione di Master Breve rappresenterà un'ulteriore evoluzione da questo punto di vista.

Nel contempo alcuni vogliono **tornare alla vita "precedente"** e, in questo ambito, alla **formazione in aula** alla quale erano abituati e affezionati.

Per questo Master Breve si "sdoppia" con **due edizioni differenziate**, che vogliono soddisfare le esigenze di tutti i nostri Partecipanti.



### MASTER BREVE BLENDED

**Master Breve Blended** è la versione "mista" che vuole conciliare i vantaggi della **formazione digital** con momenti dedicati alla **formazione in aula**.

Il percorso si articolerà in **16 sessioni della durata di 3 ore**, per un totale di **48 ore** di formazione, a partire dal mese di **ottobre 2022** e con conclusione nel mese di **maggio 2023**.

La formula include **due Special Event**, nella prima giornata del percorso (mese di **ottobre 2022**) e nell'ultima giornata (mese di **maggio 2023**), per consentire a chi lo desidera di partecipare a questi due incontri in **sede congressuale**, con due "eventi" funzionali, oltre evidentemente all'aspetto scientifico e formativo, a fare **networking** e a dare la possibilità di un **confronto diretto** con i **Collegi** e gli esperti del **Comitato Scientifico di Euroconference**.



### MASTER BREVE AULA

**Master Breve Aula** si rivolge, invece, a chi preferisce la **formazione "tradizionale"**, erogata esclusivamente **in sede congressuale**.

In questo caso il percorso si articolerà in **8 giornate di aula**, una al mese da **ottobre 2022** a **maggio 2023**, garantendo un totale di **48 ore** di formazione.

Il programma della nuova edizione coniuga, come consuetudine, l'indispensabile **aggiornamento professionale** con le tematiche di **approfondimento** individuate dal nostro Comitato Scientifico.

La proposta formativa di Master Breve garantisce ai Professionisti **12 mesi di formazione continua**, con un'offerta che si completa con il servizio **settimanale Euroconference In Diretta**, che consente ai Partecipanti di assicurarsi per tutto l'anno un aggiornamento costante sull'evoluzione normativa, di prassi e giurisprudenziale, così come sui casi operativi e gli adempimenti di periodo, e con tutta una serie di servizi aggiuntivi.

Non vi resta che scegliere la versione che preferite tra **Master Breve Blended** o **Master Breve Aula** per continuare assieme la tradizione del percorso formativo core di Euroconference con la **24esima edizione**.





## FORMAZIONE DA OTTOBRE 2022 A MAGGIO 2023

Formula blended: 16 incontri in diretta web della durata di 3 ore  
Formula aula: 8 incontri di una giornata intera



## UN ANNO DI EUROCONFERENCE IN DIRETTA

Il servizio settimanale di **aggiornamento** in diretta web della durata di un'ora, in programma ogni lunedì dalle 9:00 alle 10:00, per garantire 12 mesi di formazione continua

GLI INCONTRI DI

**MB** MASTER<sup>®</sup>  
BREVE 365

NEW



solo per BLENDED

NEW



solo per BLENDED

## SPECIAL EVENT DIGITAL/AULA

Possibilità di partecipare a 2 giornate intere in aula nelle sessioni di ottobre e maggio

## TAVOLA ROTONDA

Una **formula innovativa** dove gli esperti del Comitato Scientifico di Centro Studi Tributarî si incontrano in **forma plenaria** per un confronto sui temi emergenti e le novità fiscali della Legge di Bilancio 2023

# PROGRAMMA MASTER BREVE 365

OTTOBRE

Le novità del periodo estivo e gli aggiornamenti di prassi e giurisprudenza



DIGITAL/AULA

Regime forfettario e contabilità semplificata: questioni critiche e valutazioni di opportunità

NOVEMBRE

Il punto sul *superbonus* e le altre agevolazioni edilizie e le chiusure di fine anno

La ripresa degli accertamenti e le regole per accessi, ispezioni e verifiche fiscali

DICEMBRE

Le principali agevolazioni e i crediti d'imposta per imprese e studi professionali

Aggregazione e disaggregazione degli studi professionali: analisi delle diverse possibilità e implicazioni fiscali

GENNAIO



DIGITAL

La legge di bilancio 2023

L'utilizzo della *holding* come strumento di gestione delle partecipazioni e *focus* sulle società semplici

FEBBRAIO

Le novità in materia IVA e la dichiarazione IVA 2023

Le problematiche IVA nelle principali operazioni con l'estero

MARZO

La predisposizione del bilancio d'esercizio 2022

Continuità aziendale, società in crisi e verifiche degli organi di controllo

APRILE

Le novità della dichiarazione dei redditi delle persone fisiche

Le novità della dichiarazione dei redditi degli enti non commerciali

MAGGIO

Le novità della dichiarazione dei redditi delle società di persone e dei soci



DIGITAL/AULA

Le novità della dichiarazione dei redditi delle società di capitali

Il Comitato Scientifico si riserva di apportare delle variazioni al programma in base alle novità normative o interpretative



**EUROCONFERENCE IN DIRETTA**

Il servizio di aggiornamento settimanale in diretta web con i professionisti del Comitato Scientifico di Centro Studi Tributarie Euroconference, in diretta tutti i lunedì dalle ore 09.00 alle 10.00 (disponibile anche in differita)

**incontri disponibili solo per Master Breve Blended**



DIGITAL/AULA

Special Event disponibile sia in modalità digital che aula



DIGITAL

Tavola rotonda in modalità digital





## PROGRAMMA DEI SINGOLI INCONTRI

Formula blended: 16 incontri in diretta web della durata di 3 ore

Formula aula: 8 incontri di una giornata intera

### OTTOBRE 2022 • 1° incontro

#### Le novità del periodo estivo e l'analisi di prassi e giurisprudenza

##### Novità legislative estive in materia fiscale (Decreto Semplificazioni e altri provvedimenti normativi)

- Modifiche alle deduzioni del personale ai fini Irap
- Le novità in materia di crediti d'imposta e aiuti di stato
- Il nuovo calendario fiscale (Lipe, dichiarazione IMU, termini di registrazione, ecc.)
- Innalzamento della soglia per il versamento dell'imposta di bollo sulla fattura elettronica
- Abrogazione della disciplina delle società in perdita sistematica
- Proroga del reverse charge Iva per alcune operazioni
- Le semplificazioni per la comunicazione delle operazioni transfrontaliere
- Le novità per la fatturazione elettronica
- Altre novità fiscali

##### Il punto sulla giurisprudenza e i principali provvedimenti di prassi

*Il Comitato Scientifico si riserva di definire ulteriormente e aggiornare il programma di dettaglio della sessione in base alle evoluzioni normative, di prassi e giurisprudenza che interverranno nel periodo estivo.*



**INCONTRO DISPONIBILE SIA IN  
MODALITÀ DIGITAL CHE AULA**



## Regime forfettario e contabilità semplificata: questioni critiche e valutazioni di opportunità

### Regime forfettario: quando è consentito applicarlo?

- I requisiti di accesso: la verifica del limite di euro 65.000
- I casi particolari: indennità, contributi, diritti d'autore e ragguglio
- Le cause di esclusione e la relativa decorrenza
- Le situazioni più delicate: possesso di partecipazioni e coesistenza con un rapporto di lavoro dipendente
- I passaggi di regime: conseguente su ammortamenti, plusvalenze, altre poste sospese e rettifica della detrazione
- Le particolarità nella fatturazione e l'emissione delle note di variazione

### Regime forfettario: aspetti particolari

- La determinazione del reddito da tassare
- La tassazione al 5% per le nuove attività
- Lo scomputo delle ritenute
- Il caso della cessione d'azienda
- Lo scomputo dei contributi e la gestione delle perdite
- La riduzione contributiva
- Le operazioni con l'estero
- Casi operativi e valutazioni di convenienza

### Regime semplificato

- I requisiti di accesso e la verifica del limite di ricavo
- Mappatura dei costi e dei proventi: cassa o competenza?
- Il caso delle immobiliari in contabilità semplificata
- I registri contabili obbligatori e le diverse alternative
- Il metodo della registrazione: opzione ed effetti
- Plusvalenze, minusvalenze e sopravvenienze
- Le rimanenze e i problemi nel caso di passaggio al regime contabile ordinario
- L'attuale disciplina delle perdite e il diritto al riporto





## Il punto sul *superbonus* e le altre agevolazioni fiscali e le chiusure di fine anno

### **Superbonus**

- Analisi delle più recenti interpretazioni della prassi dell'Agenzia
- La fruizione della detrazione in dichiarazione e la necessità del visto di conformità
- Criteri per la ripartizione delle spese per gli interventi sulle parti comuni in ambito condominiale e conseguente fruizione del *superbonus*
- Definizione della "residenzialità" dell'edificio condominiale e dell'edificio con al massimo 4 unità distintamente accatastate di unico proprietario
- La gestione della chiusura delle pratiche per gli interventi sugli edifici unifamiliari nelle diverse fattispecie
  - sostenimento di tutte le spese entro il 30 giugno 2022
  - raggiungimento del *plafond* del 30% dei lavori entro il 30 settembre 2022 e agevolazione delle spese sostenute entro il 31 dicembre 2022
  - completamento dei lavori dopo il 31 dicembre 2022
  - mancato raggiungimento del *plafond* del 30% dei lavori entro il 30 settembre 2022 e gestione delle spese sostenute dopo il 30 giugno 2022
- La gestione degli stati avanzamento lavori
  - i criteri per la determinazione del raggiungimento del *plafond* del 30%
  - l'acquisizione delle asseverazioni dei tecnici
  - la gestione delle spese sostenute nel 2022, ma non "coperte" da un SAL

### **Altre agevolazioni edilizie**

- Analisi delle più recenti interpretazioni della prassi dell'Agenzia
- Il rilascio delle asseverazioni dei tecnici nell'ipotesi di cessione del credito o sconto in fattura
- La gestione degli stati avanzamento lavori
- "Convivenza" fra *bonus* ristrutturazioni e *sismabonus*

### **La cessione dei crediti derivanti dalle agevolazioni edilizie**

- Inquadramento della situazione dal punto di vista normativo
- Analisi della situazione di mercato

### **La correzione degli errori contenuti nella comunicazione per la cessione del credito o lo sconto in fattura**

- Distinzione fra errori formali e sostanziali
- Le modalità di comunicazione all'Agenzia degli errori formali
- Analisi delle più ricorrenti fattispecie di errori sostanziali e loro impatto pratico

### **La gestione delle agevolazioni edilizie da parte delle imprese**

- Inquadramento delle diverse fattispecie applicabili
- La contabilizzazione alla luce delle indicazioni formulate dall'OIC
- Le conseguenze a livello impositivo
- Cumulabilità fra *sismabonus* acquisti per gli acquirenti e le altre agevolazioni per l'impresa



## La ripresa degli accertamenti e le regole per accessi, ispezioni e verifiche fiscali

### Le fonti di innesco del controllo dell'amministrazione finanziaria

- Situazioni creditorie rilevanti
- Gli scambi intercorsi con autori di frodi
- Gli ulteriori elementi di "pericolo" derivanti dall'anagrafe tributaria
- *Caso operativo: la "gestione" della potenziale contestazione di un reato tributario*

### L'avvio del controllo ed il reperimento delle informazioni

- L'accesso nei locali aziendali
- Le problematiche dell'accesso: le autorizzazioni richieste
- Il ruolo del professionista
- Borse, casseti, armadi e hardware: le modalità di recupero dati
- Le implicazioni delle eventuali violazioni commesse
- *Caso operativo: diritti ed obblighi dei soggetti sottoposti a controllo*

### I poteri ispettivi e le cautele dello statuto

- L'analisi della documentazione contabile
- La richiesta di informazioni: valenza delle dichiarazioni di terzi
- La durata dell'attività della verifica
- Le verbalizzazioni da rilasciare
- Le eventuali azioni cautelative
- *Caso operativo: la gestione delle richieste riguardanti la modalità di svolgimento dell'attività*

### I riscontri delle verifiche e le tracce di evasione

- La "lettura" delle poste contabili: le anomalie ricorrenti
- I crediti e i debiti "immutati" nel tempo
- Le scelte di "presunto legittimo" risparmio e gli errori contestabili
- Le anomalie gestionali: i "segnali di pericolo" del conto economico
- *Caso operativo: la gestione delle rimanenze e le implicazioni accertative*

### La fase "post" verifica e pre contenziosa

- Le implicazioni del PVC
- La produzione di memorie illustrative
- Le cautele dello statuto e gli elementi di illegittimità
- *Caso operativo: la gestione dei rilievi subiti*



## Le principali agevolazioni e i crediti d'imposta per imprese e studi professionali

### La panoramica degli incentivi nazionali per imprese e professionisti

- Il PNRR e le sue misure: lo stato di attuazione
- Le agevolazioni a sostegno di investimenti in beni strumentali
- Le misure per la digitalizzazione
- Gli incentivi a sostegno della transizione ecologica
- I contributi alla ricerca e all'innovazione
- *Caso operativo: la Nuova Sabatini*

### I principali crediti d'imposta

- Il credito d'imposta per investimenti pubblicitari
- I crediti d'imposta R&S, Innovazione tecnologica e design
- Il credito d'imposta investimenti in beni strumentali
- Il credito d'imposta formazione 4.0
- *Caso operativo: la gestione del cumulo tra agevolazioni*

### Focus sul credito d'imposta investimenti in beni strumentali 4.0

- Prenotazioni di fine anno: come garantirsi l'agevolazione più premiale
- La gestione degli investimenti 4.0 con interconnessione o perizia "tardiva"
- Il monitoraggio durante il periodo di fruizione: la verifica del mantenimento dei requisiti 4.0, la permanenza del bene nella struttura aziendale e il meccanismo di recapture
- La documentazione idonea a dimostrare l'effettivo sostenimento e la corretta determinazione dei costi agevolabili
- *Caso operativo: prenotazione al fornitore e successiva acquisizione in leasing*

### Incentivi alla R&S: il nuovo regime patent box

- Le caratteristiche distintive del nuovo regime di tipo front-end
- Il meccanismo premiale nel periodo di ottenimento della privativa
- La documentazione idonea per l'attivazione della penalty protection
- Interessenze e sinergie col credito d'imposta R&S
- *Caso operativo: il cumulo tra risparmio fiscale da Patent Box e credito R&S*



## Aggregazione e disaggregazione degli studi professionali: analisi delle diverse possibilità e implicazioni fiscali

### Le diverse possibili forme di gestione “associata” dell’attività professionale

- La “comunione” di professionisti: la gestione fiscale delle spese comuni
- Lo Studio Associato e la società semplice: i riflessi sulla ripartizione dell’utile e sul riconoscimento civilistico della autonoma entità
- La Società tra professionisti: le regole civilistiche, la produzione del reddito e gli aspetti previdenziali

### La dinamica accrescitiva

- La trasformazione da studio associato a STP: aspetti fiscali e procedure civilistiche
- Il conferimento o la cessione dello studio verso STP: la successione nei contratti e il trasferimento di attività e passività
- La fusione tra studi professionali
  - costituiti in forma di studio associato
  - costituiti in forma di STP
- *Focus operativo*: esempio di ripartizione dei compensi e di ripartizione dell’utile

### La dinamica decrementativa

- Il recesso e la cessione di quote di studio associato o di società semplice: conseguenze fiscali e civilistiche
- Il recesso e la cessione di quote nella STP: conseguenze fiscali e civilistiche
- Il venir meno della pluralità dei soci: fattispecie di trasformazione impropria?
- La cessazione dell’attività: liquidazione o cessazione immediata, riflessi sui crediti non incassati e orientamenti della Agenzia delle Entrate in materia





## TAVOLA ROTONDA IN MODALITÀ DIGITAL

Una **formula innovativa** dove gli esperti del Comitato Scientifico di Centro Studi Tributari si incontrano in **forma plenaria** per un confronto sui temi emergenti e le novità fiscali della Legge di Bilancio 2023

### La legge di bilancio 2023

#### Novità fiscali e impatto sull'attività dello studio del Commercialista

- 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





## L'utilizzo della *holding* come strumento di gestione delle partecipazioni e *focus* sulle società semplici

### Le *holding* intermediari finanziari e società di partecipazione

- Intermediari finanziari
- Società di partecipazione finanziaria
- Società di partecipazione non finanziaria

### Le finalità delle *holding*

- L'utilizzo come strumento di ricambio generazionale
- L'utilizzo come veicolo di *governance*
- L'utilizzo come strumento di protezione del patrimonio

### La scelta della tipologia di *holding*

- La società semplice
- La società di persone
- La società di capitali

### La creazione della *holding* mediante conferimento

- Conferimento di partecipazioni a valore normale ex art. 9 Tuir
- Conferimento di partecipazioni a valore di realizzo controllato ex art. 175 Tuir
- Conferimento di partecipazioni a valore di realizzo controllato ex art. 177 co.1 Tuir
- Conferimento di partecipazioni a valore di realizzo controllato ex art. 177 co.2 e co. 2-bis Tuir

- Conferimento di azienda ex art. 176 Tuir
- La fiscalità della *holding* società semplice
- La fiscalità della *holding* società di persone commerciale
- La fiscalità della *holding* società di capitali
- Il regime di deducibilità degli oneri finanziari
- La fiscalità di dividendi e plusvalenze: applicabilità del regime pex
- Il riporto delle perdite
- L'applicazione dell'IRAP

### I possibili utilizzi delle società semplici

- La gestione delle partecipazioni attraverso una società semplice
- La gestione immobiliare
- Le difformità tra società semplice di gestione e comunione di godimento

### Gli aspetti operativi legati alla gestione delle società semplici

- La costituzione di una società semplice
- I conferimenti di partecipazioni e i finanziamenti
- Il ruolo degli amministratori e i profili di responsabilità
- Le quote di partecipazione

## Le novità in materia IVA e la dichiarazione IVA 2023

### Le novità della dichiarazione IVA 2023

- Vantaggi e complicazioni delle “precompilate” IVA
- La gestione della detrazione in rapporto alle scadenze dichiarative
- I casi di esonero dalla presentazione della dichiarazione IVA
- Le dichiarazioni integrative e correttive nei termini
- La gestione del credito IVA e la compilazione dei quadri VL, VH e VX
- Le novità nella compilazione del modello IVA
- La compilazione nei casi di inversione contabile ed il quadro VI
- Il visto di conformità e le ipotesi di esonero
- Il punto sulla disciplina del commercio elettronico e l’impatto in dichiarazione annuale

### La gestione delle note di variazione

- Le recenti novità in tema di nota di variazione
- Il caso del cliente sottoposto a procedure concorsuali
- Lo storno del credito prescritto e la possibilità di recuperare l’IVA
- Termini e modalità per l’emissione della nota di variazione

### Il punto sulla fatturazione elettronica

- I termini per l’emissione della fattura e la gestione dei ritardi
- Il ravvedimento per la regolarizzazione degli errori
- I recenti chiarimenti dell’Agenzia

### Il punto sui corrispettivi telematici

- I termini per l’invio del flusso informatico
- La gestione del mancato funzionamento degli strumenti elettronici
- Le deroghe all’obbligo di utilizzo del registratore telematico
- Il rapporto tra documento commerciale ed emissione facoltativa della fattura





### Le problematiche iva nelle principali operazioni con l'estero

#### La gestione della fatturazione delle operazioni con l'estero

- Il punto sulla fatturazione elettronica delle operazioni di acquisto dall'estero
- Analisi dei termini di emissione della fattura elettronica
- Il regime sanzionatorio per le operazioni con l'estero

#### Il trattamento degli acquisti da fornitori stabiliti nella ue ed extra ue

- Acquisto da soggetto passivo stabilito nella UE di merce già in Italia
- Acquisto da soggetto passivo stabilito nella UE di merce di provenienza extra Ue
- Acquisto da fornitore UE di merce destinata ad altro Stato UE
- Acquisto da fornitore UE di merce che resta in UE
- Immissione in libera pratica in altro Stato Ue ed arrivo della merce in Italia

#### Le operazioni di e-commerce

- Le cessioni alle piattaforme e-commerce e gli obblighi di fatturazione
- Le vendite on line e sistema OSS e IOSS
- La corretta individuazione della territorialità delle prestazioni di servizio on line
- Gli acquisti di beni on line da soggetti esteri
- La registrazione delle fatture con Iva erroneamente esposta

#### Operazioni con l'estero di soggetti minimi e forfetari

- Le regole Iva per i contribuenti forfetari
- Le regole Iva per i contribuenti minimi
- Operazioni effettuate con soggetti minimi e forfetari

### La predisposizione del bilancio d'esercizio 2022

#### Gestione delle provvidenze legislative *covid* nell'esercizio 2022

- La sospensione degli ammortamenti 2020/2021/2022
- I riflessi sulla fiscalità
- I riflessi sulla gestione delle riserve
- La protezione sulle perdite: riflessi sulla eventuale perdita 2022

#### La gestione dei crediti d'imposta in bilancio

- Il credito ACE e la collocazione nel conto economico
- Il credito R&S tra capitalizzazione e imputazione a conto economico
- Il credito per investimenti: individuazione della competenza

#### La mappatura del patrimonio netto

- Analisi delle principali riserve in base al grado di disponibilità
- Analisi dei riflessi delle cessioni di quote sulle riserve preesistenti

#### Le imposte differite e le criticità contabili nelle operazioni straordinarie

- Analisi delle indicazioni del principio contabile OIC 25 sulla gestione delle imposte differite per disavanzi generati da fusioni e scissioni
- La contabilizzazione del conferimento di azienda
- La gestione delle riserve nella trasformazione societaria

#### La gestione dell'utile nelle srls e a capitale ridotto

- Analisi delle peculiarità delle SRLS e delle SRL a capitale ridotto nella gestione della riserva legale e delle perdite

#### Problematiche fra soci nell'approvazione del bilancio

- La gestione delle impugnative e il loro effetto sul bilancio

#### **Focus: i bilanci iniziale intermedio e finale nella liquidazione societaria**

- Analisi del contenuto del principio contabile OIC 5 in merito ai criteri di formazione dei bilanci di liquidazione
- La gestione del fondo rischi ed oneri
- La responsabilità di soci e liquidatore per le passività non estinte



## Continuità aziendale, società in crisi e verifiche degli organi di controllo

### Gli adeguati assetti societari nella disciplina civilistica

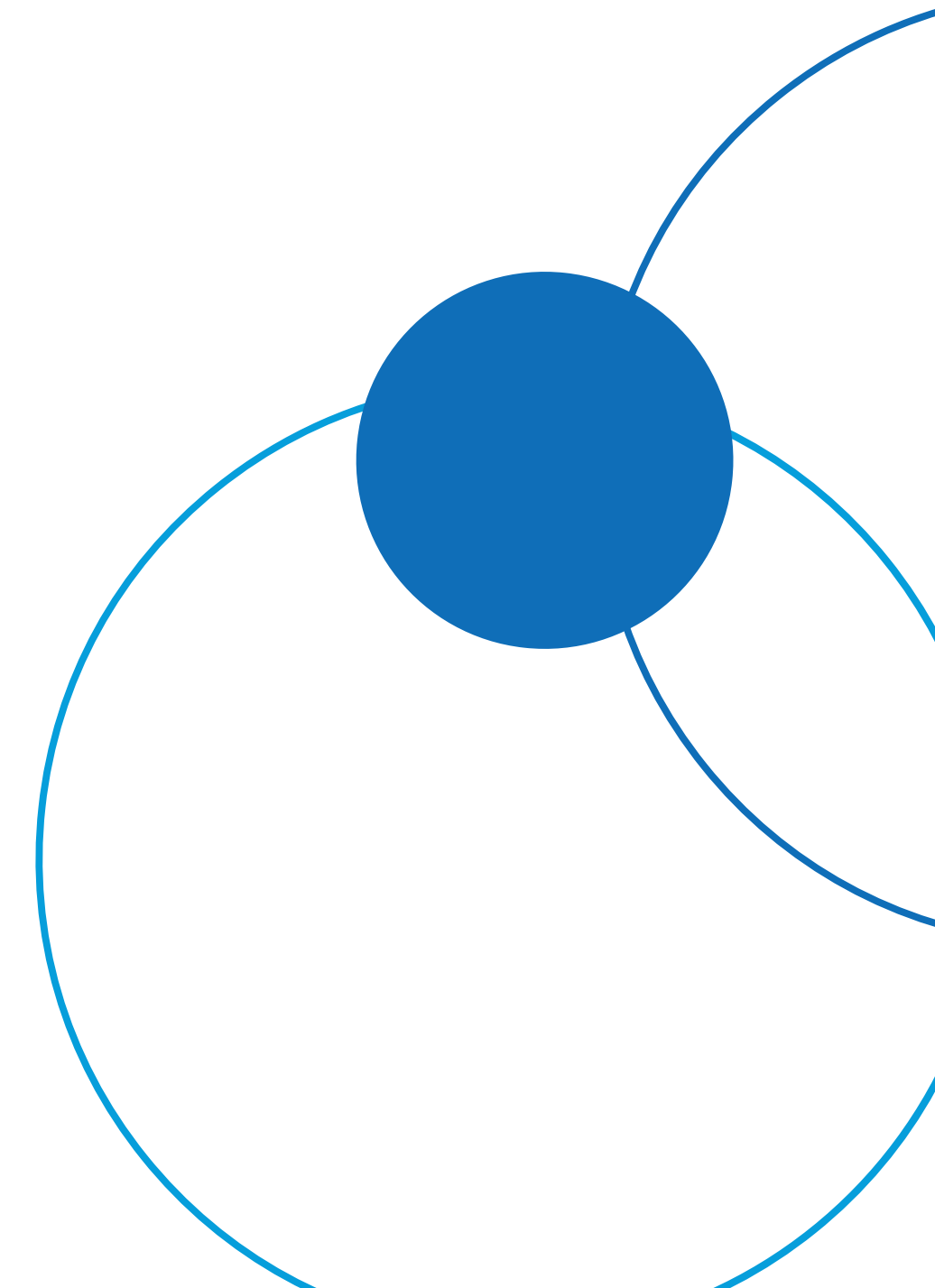
- Il vincolo di cui all'articolo 2086 comma 2 del codice civile
- L'adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile e l'analisi dei rischi correlati
- L'individuazione dell'apparato organizzativo, amministrativo e contabile coerente
- La solerte individuazione della crisi d'impresa e della perdita della continuità aziendale
- I possibili indicatori e gli strumenti adatti all'individuazione dell'adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile
- L'adeguato assetto organizzativo amministrativo e contabile dell'imprenditore individuale

### Il sistema di controllo interno

- Le finalità di un sistema di controllo interno efficace
- Gli elementi che costituiscono un sistema di controllo interno
- L'ambiente di controllo
- Le differenti fasi del processo di valutazione dei rischi
- Le procedure e i processi di verifica e di controllo
- La circolazione delle informazioni
- La tenuta del sistema di controllo

### Le attività di controllo dei sindaci e dei revisori

- La complementarietà dei due differenti incarichi professionali
- La verifica delle procedure
- Il sistema di controllo di gestione
- I flussi finanziari attesi
- *Caso operativo: le attività di verifica e di controllo effettuate dal sindaco e dal revisore di una PMI*



## Le novità della dichiarazione dei redditi delle persone fisiche

### Aspetti generali

- Validità della dichiarazione
- I quadri connessi al 730
- Le integrazioni a sfavore e le implicazioni
- *Caso operativo: la gestione dei ravvedimenti*

### Analisi di alcune casistiche da gestire in dichiarazione

- La gestione dei canoni di locazione
- Le rivalutazioni: indicazioni in dichiarazione e gestione delle plus/minus
- La gestione dei crediti d'imposta
- *Caso operativo: le integrazioni a favore e l'utilizzo dei crediti emergenti*

### Forfettari e lavoratori autonomi

- La liquidazione dell'imposta per i forfettari
- La gestione dei contributi
- Gli aspetti principali del reddito di lavoro autonomo in dichiarazione
- Gli Isa e i riflessi in termini di adeguamento
- *Caso operativo: la gestione degli incassi dopo la chiusura della partita IVA*

### Oneri deducibili e detraibili

- La corretta gestione dei carichi di famiglia in rapporto all'assegno unico
- Le possibilità di "incremento" dell'imposta lorda: come massimizzare la fruizione dei benefici
- Le regole di base per la gestione degli oneri: documentazione e limiti di fruizione
- La gestione dei bonus edilizi
- *Caso operativo: la "restituzione" degli oneri*

### Residenza fiscale ed implicazioni

- Le regole per determinare la residenza fiscale in Italia
- La lettura delle convenzioni contro le doppie imposizioni
- Le regole per la dichiarazione dei redditi percepiti all'estero
- Gestione degli obblighi di monitoraggio e patrimoniali
- *Caso operativo: la gestione delle lettere di compliance in riferimento ai redditi esteri ed il recupero del credito d'imposta*



## Le novità della dichiarazione dei redditi degli enti non commerciali

### Gli enti non commerciali e il Modello Redditi

- Quando si rende necessaria la presentazione del Modello Redditi e cosa fare in caso di errori
- I soggetti obbligati: focus sugli enti non residenti
- Le modalità di determinazione del reddito
- I regimi di determinazione forfettaria del reddito
- Le regole che governano l'individuazione delle attività "decommercializzate"
- *Caso operativo: le raccolte fondi*

### Il Modello Redditi ENC: esempi di compilazione

- L'imputazione del reddito dei trust: focus sulla corretta compilazione del quadro PN
- I redditi di capitale e le regole di tassazione per gli enti non commerciali
- La detassazione dei dividendi
- Il reddito d'impresa in contabilità semplificata e i regimi forfettari in dichiarazione. Il quadro RG
- *Caso operativo: esempi di variazioni in aumento e in diminuzione nel quadro RF*

### Le associazioni sportive dilettantistiche

- Il regime forfettario previsto dalla L. 398/1991
- Riepilogo degli adempimenti richiesti e degli esoneri previsti
- *Focus* sulle modalità di compilazione dei quadri RF e RG
- *Caso operativo: compilazione del Modello Redditi di un'Asd in contabilità semplificata*

### Gli enti non commerciali e la dichiarazione Irap

- Soggettività passiva degli enti non commerciali privati
- Enti non commerciali: come si calcola la base imponibile Irap?
- Le deduzioni Irap previste per gli enti non commerciali
- Le modalità di compilazione della dichiarazione Irap
- *Caso operativo: esempio di compilazione del quadro IE, Sezione II*

### Le agevolazioni fiscali alla luce della riforma del Terzo settore

- L'ambito di operatività delle agevolazioni previste dal Tuir
- Le agevolazioni fiscali previste dal codice del terzo settore
- *Caso operativo: scelte di convenienza e analisi di alcuni casi*

## Le novità della dichiarazione dei redditi delle società di persone e dei soci

### Il Modello Redditi SP 2023 tra novità e conferme

- Le novità del Modello Redditi SP 2023
- Il prospetto da rilasciare ai soci e agli associati
- Le detrazioni edilizie nel Modello Redditi SP
- *Caso operativo: attività agricola e di allevamento e regole di compilazione del Modello Redditi*

### Le società semplici e la corretta compilazione del Modello Redditi SP

- Le società agricole e la compilazione del quadro RA
- I redditi da fabbricati nel quadro RB
- Le spese sostenute dalle società semplici e le detrazioni riconosciute ai soci
- I dividendi corrisposti alle società semplici
- Le altre peculiarità che caratterizzano la dichiarazione delle società semplici. Focus sul quadro RW
- La liquidazione di una società semplice
- *Caso operativo: i redditi da locazione nel modello dichiarativo*

### La dichiarazione dei soci: il quadro RH

- Le regole di compilazione del quadro RH
- La morte del socio e l'imputazione del reddito agli eredi
- Soci non residenti e regole di tassazione
- La variazione delle quote in corso d'anno e l'ingresso dei nuovi soci
- La distribuzione di utili e il costo fiscale della partecipazione del socio
- Le regole di riporto delle perdite fiscali
- *Caso operativo: i beni d'impresa concessi in godimento ai soci*

### Gli errori in dichiarazione e gli effetti sui soci

- La dichiarazione integrativa per le società di persone. Regole di compilazione
- Accessi, ispezioni e verifiche a carico della società: effetti per i soci
- Reati dichiarativi e società di persone
- *Caso operativo: dichiarazione integrativa di una snc e regole per il ravvedimento*





## Le novità della dichiarazione dei redditi delle società di capitali

### Aspetti generali

- Le novità del modello
- La certificazione tributaria
- Le casistiche di utilizzo della dichiarazione integrativa (Quadro DI)
- *Caso operativo: la gestione di una dichiarazione integrativa*

### Analisi di alcune casistiche da gestire in dichiarazione

- I crediti d'imposta derivanti da agevolazioni concesse alle imprese (Quadro RU)
- L'esenzione degli utili e delle perdite delle stabili organizzazioni all'estero di imprese residenti (Quadro RF)
- La determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie (Quadro GC)
- La riconciliazione dati di bilancio e fiscali in presenza di operazioni straordinarie (Quadro RV)
- La cessione delle eccedenze IRES nell'ambito del gruppo (Quadro RK)
- *Caso operativo: il credito d'imposta a fronte di investimenti effettuati per la creazione di componenti di sistemi complessi per la validazione di tecnologie funzionali alla ricerca industriale*

### La compilazione dei prospetti del quadro RS

- Il prospetto delle perdite attribuite da società in nome collettivo e in accomandita semplice
- Il prospetto del capitale e delle riserve
- Il prospetto degli investimenti in start-up innovative o in PMI innovative ammissibili agli incentivi fiscali

- Il prospetto per il monitoraggio e il controllo degli aiuti di Stato
- Il prospetto per il differimento della tassazione delle plusvalenze e delle sopravvenienze attive
- *Caso operativo: Investimento in una start up che impiega personale altamente qualificato*

### L'imputazione del reddito e delle perdite nelle Srl trasparenti

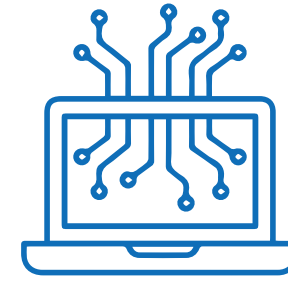
- L'utilizzo delle eccedenze provenienti dalla precedente dichiarazione (Quadro TN)
- L'attribuzione degli importi ai soci
- I crediti d'imposta concessi alle imprese e trasferiti ai soci
- I redditi prodotti all'estero nei periodi d'imposta interessati dall'opzione per la trasparenza fiscale
- Le eccedenze d'imposta nazionale e/o estera
- *Caso operativo: perdita di esercizio imputata per trasparenza alla compagine sociale*

### La determinazione dei redditi dei soggetti che controllano enti non residenti (CFC)

- La determinazione del reddito della CFC
- Le perdite non compensate e le perdite virtuali domestiche
- L'imputazione del reddito e delle imposte ai soggetti partecipanti residenti
- Le attestazioni sulla conformità o sulla congruità dei valori di bilancio
- *Caso operativo: la determinazione della tassazione effettiva estera e di quella virtuale domestica*



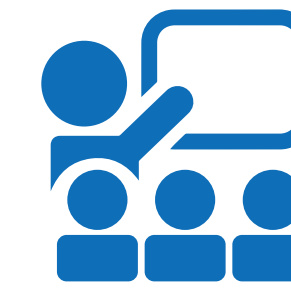
## SCEGLI LA FORMULA PIÙ ADATTA ALLE TUE ESIGENZE



### MASTER BREVE 365 BLENDED

La formula dedicata a chi preferisce la formazione in diretta web

16 incontri in diretta web di 3 ore con possibilità di partecipare a 2 giornate in aula e differite e-learning accreditate in caso di assenza



### MASTER BREVE 365 AULA

La formula dedicata a chi preferisce tornare in aula

8 incontri in aula di 1 giornata intera

## SERVIZI INCLUSI IN ENTRAMBE LE FORMULE DI MASTER BREVE



### BANCA DATI MASTER BREVE

Fruibile attraverso la piattaforma Evolution, contiene la raccolta completa della documentazione e dei contributi scientifici elaborati dal Comitato Scientifico Centro Studi Tributari Euroconference.



### RASSEGNA STAMPA

Un utile strumento che ogni mattina raggiunge il professionista sul proprio pc/tablet e che lo aggiorna sulle novità dei principali quotidiani del settore. Viene inviata via mail in formato pdf a tutti gli iscritti a Master Breve 365.



### SERVIZIO EC QUESITI

Possibilità di porre quesiti successivamente all'evento sulle tematiche affrontate in aula e consultare tutte le risposte fornite dai nostri Esperti tramite il servizio EC Quesiti disponibile nell'area clienti.



### MATERIALE DIDATTICO IN AREA RISERVATA

Tramite l'area riservata puoi consultare le dispense operative e il materiale integrativo predisposti dal Comitato Scientifico, usufruire di EC Quesiti e scaricare gli attestati di partecipazione.



### E-LEARNING IN MATERIA DI DEONTOLOGIA

3 ore e-learning che consentiranno di acquisire i crediti formativi richiesti annualmente in materia di ordinamento, deontologia e tariffe.



### CREDITI FORMATIVI

Matura fino a 51 crediti formativi, di cui 3 crediti formativi in materie obbligatorie.



## I PLUS DISPONIBILI SOLO PER MASTER BREVE BLENDED

La formazione a distanza di Master Breve 365 non rinuncia al **coinvolgimento** e all'**interazione con i partecipanti** che l'evento in aula porta con sé. Per offrire un servizio sempre all'avanguardia, ogni anno Euroconference mette a disposizione dei Professionisti nuovi servizi per garantire la massima **efficacia della sessione formativa** sia a livello di contenuti che di visione.



### TAVOLA ROTONDA

L'incontro si distingue per la formula innovativa dove gli esperti del Comitato Scientifico di Centro Studi Tributari si incontrano in forma plenaria per un confronto sui temi emergenti.



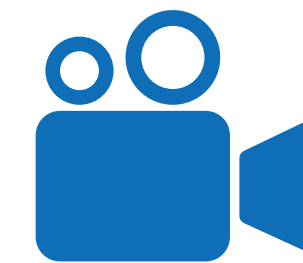
### DIFFERITE ACCREDITATE

In caso di assenza matura crediti formativi con la partecipazione alle differite e-learning accreditate messe a disposizione per ogni incontro formativo.



### APP DA UTILIZZARE DURANTE IL CORSO

Uno strumento che permette di interagire a distanza durante la diretta. Tramite l'applicazione si può partecipare attivamente alla lezione rispondendo a tutti i quesiti posti dai docenti.



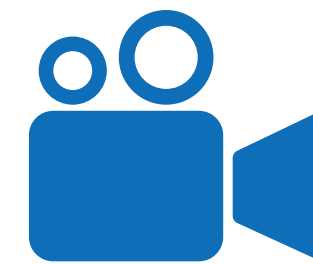
### PIATTAFORMA WEB INNOVATIVA

Un nuovo sistema di regia consente di creare un evento in diretta con un format digitale avanzato che mantiene costantemente elevata l'attenzione e offre la possibilità di seguire con continuità i contenuti esposti.





disponibili solo per  
Master Breve Blended



## PIATTAFORMA WEB INNOVATIVA

Un **nuovo studio di trasmissione** all'avanguardia e un **innovativo servizio di regia**, appositamente studiati, ideati e realizzati per fornire al partecipante un'esperienza digitale unica e coinvolgente.

Le molteplici inquadrature, gli innovativi layout grafici e una nuova strumentazione digitale per i docenti sono tra le principali novità pensate da Euroconference per offrire ai propri clienti un **format unico** nel panorama italiano.

Un progetto di formazione digitale avanzato che ha l'obiettivo di offrire un **ambiente di apprendimento stimolante** che mantiene costantemente elevata l'attenzione e offre la possibilità di seguire con continuità i contenuti esposti.



## **SEDI PER MASTER BREVE AULA**

Bergamo	Genova	Pordenone
Bologna	Imperia	Roma
Bolzano	Jesi	Torino
Brescia	Milano	Trento
Brindisi	Modena	Treviso
Busto Arsizio	Monza Brianza	Udine
Catania	Napoli	Venezia
Catanzaro	Padova	Verona
Chieti	Perugia	Vicenza
Firenze	Pesaro	
Forlì	Pisa	

## **SEDI SPECIAL EVENT PER MASTER BREVE BLENDED**

Bergamo	Jesi	Roma
Bologna	Milano	Torino
Bolzano	Modena	Trento
Brescia	Napoli	Treviso
Catania	Padova	Udine
Firenze	Pesaro	Verona
Genova	Pisa	Vicenza



Il numero di sedi potrà essere aumentato e/o modificato in base alle adesioni pervenute



## QUOTE RISERVATE (prezzo di listino € 960 + IVA)



**ISCRITTI ODCEC**

**€ 710 + IVA**



**PRATICANTI**

**€ 400 + IVA**

Puoi usufruire dello sconto



**Tramite carrello on line:** in fase di inserimento dati del partecipante indica la professione e l'albo di appartenenza, la quota riservata verrà calcolata in automatico.  
Iscriviti subito >



**Tramite coupon di abbonamento cartaceo:** compila il coupon in ogni sua parte e invialo tramite mail.  
Scarica subito la scheda d'iscrizione >





Per maggiori informazioni scrivi a [onetoone@euroconference.it](mailto:onetoone@euroconference.it)  
Indica il tuo numero di telefono, ti contatteremo a breve!