

## il Corso 2018-2019 Sede di PARMA

### CDH HOTEL PARMA & CONGRESSI

Via Emilia Ovest, 281/A - 43126 - PARMA (PR) - Tel. 0521/676011

**18 ottobre 2018**

MATTINA (9.30-13)

**Ennio Vial**

#### LA PMI ITALIANA ALL'ESTERO: TRA SOCIETÀ E STABILE ORGANIZZAZIONE

- Forme di investimento all'estero: ufficio di rappresentanza, stabile organizzazione, società di diritto locale
- La società estera: la disciplina CFC black e white, il rimpatrio degli utili, il problema del transfer price
- La stabile organizzazione estera: definizione convenzionale, regime di branch exemption, evoluzioni Ocse
- I rischi fiscali dell'investimento estero: la stabile organizzazione occulta, l'esterovestizione societaria

POMERIGGIO (14.30-18.30)

**Roberto Lugano - Andrea Cioccarelli**

#### PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI E NOVITÀ FISCALI: OPERAZIONI STRAORDINARIE E REDDITO DI IMPRESA

- I contenuti delle manovre fiscali del nuovo governo
- Le novità delle interpretazioni ufficiali e della giurisprudenza
- Fiscalità delle operazioni e delle vicende straordinarie dell'impresa

**15 novembre 2018**

MATTINA (9.30-13)

**Benedetto Santacroce**

#### LA PIANIFICAZIONE DOGANALE DEI RAPPORTI CON L'ESTERO

- I regimi doganali nel nuovo Codice UE - Il deposito doganale e IVA
- I dazi e i sistemi preferenziali: unioni doganali, accordi di libero scambio, free zones
- Valore in dogana e casi speciali (conto vendita, fiere, campionature, resi)
- L'AEO
- Focus: Brexit e i rapporti UE/UK dopo il 2019

POMERIGGIO (14.30-18.30)

**Andrea Redeghieri**

#### REVISIONE LEGALE: LA VALUTAZIONE DEI RISCHI

- Procedure di valutazione del rischio
- Rischi intrinseci
- Rischi significativi
- Sistema di controllo interno
- Conclusione della valutazione dei rischi
- Analisi di alcuni casi concreti

**13 dicembre 2018**

MATTINA (9.30-13)

**Roberto Lugano - Andrea Cioccarelli**

#### LEGGE DI BILANCIO 2019: LE NOVITÀ PER IMPRESE E PROFESSIONISTI

- I principali contenuti della legge di bilancio
- Le novità per il reddito di impresa
- I primi chiarimenti dell'Agenzia delle entrate
- Prassi e giurisprudenza in materia di operazioni straordinarie

POMERIGGIO (14.30-18)

**Massimo Sirri**

#### IVA: AGGIORNAMENTI E APPROFONDIMENTI

- Le violazioni dichiarative e quelle di documentazione/registrazione delle operazioni
- L'omesso o carente versamento dell'imposta e le relazioni con le violazioni collegate
- L'Iva "non dovuta" fra nuovo articolo 30 ter DPR 633/72 e articolo 6, comma 6, DLGS 471/97
- La rivalsa dell'Iva accertata e non accertata
- Analisi puntuale delle altre novità

**14 febbraio 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Rosanna Acierno****VERIFICHE, ACCERTAMENTI, CONTENZIOSO: NUOVI CRITERI PER L'ATTIVITÀ ISTRUTTORIA DELLA GdF, CRITICITÀ NEGLI ACCERTAMENTI, SPUNTI DI DIFESA**

- La circolare GdF n. 1/2018: nuove direttive operative sulle verifiche, sui controlli e sulle indagini di polizia economica-finanziaria
- La possibile partecipazione del contribuente all'attività istruttoria
- Criticità nell'attività di accertamento e nella notifica degli atti impositivi
- La distinzione tra avvisi bonari e iscrizioni a ruolo, atti di accertamento ordinari, parziali e integrativi e atti di recupero crediti di imposta
- Il disconoscimento della compensazione o il diniego di rimborso di crediti derivanti dalla dichiarazione ultra-tardiva o omessa
- Gli accertamenti alle società estinte e alle società a ristretta base partecipativa

POMERIGGIO (14.30-18)

**Gian Paolo Tosoni****LA RIFORMA DEL TERZO SETTORE**

- Soggetti interessati e soggetti esclusi
- Il registro unico come strumento di verifica dei requisiti degli enti iscritti
- La responsabilità delle persone che amministrano l'ente
- L'obbligo delle scritture contabili cronologiche e sistematiche
- Il regime tributario unificato per il settore "No profit" e l'opzione per la determinazione forfetaria del reddito
- La detrazione fiscale per le erogazioni liberali e le esenzioni Imu e Tari per gli immobili degli enti

**14 marzo 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Giorgio Gavelli****IL BILANCIO D'ESERCIZIO**

- Le novità degli schemi e l'applicazione degli OIC definitivi
- Il check up delle nuove regole: analisi delle voci di maggiore rilievo e modifiche intervenute
- I criteri di valutazione civilistici delle voci rilevanti di stato patrimoniale e conto economico
- La relazione del collegio sindacale: novità e modelli

**11 aprile 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Andrea Cioccarelli****SOCIETÀ DI CAPITALI: DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE E DICHIARAZIONE DEI REDDITI**

- Analisi del modello e delle istruzioni
- L'impatto delle novità normative 2018
- La derivazione rafforzata nella determinazione del reddito di impresa
- Le voci principali da cui derivano variazioni in ambito fiscale: il quadro RF ed esempi di compilazione
- Il check up del revisore
- L'invio dei modelli: modalità e scadenze

**16 maggio 2019**

MATTINA (9.30-13)

**Gian Paolo Tosoni****LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DEI SOGGETTI IRPEF**

- I modelli per società di persone e persone fisiche
- Rassegna delle novità
- Casi concreti di compilazione
- L'indicazione delle attività estere nel quadro RW