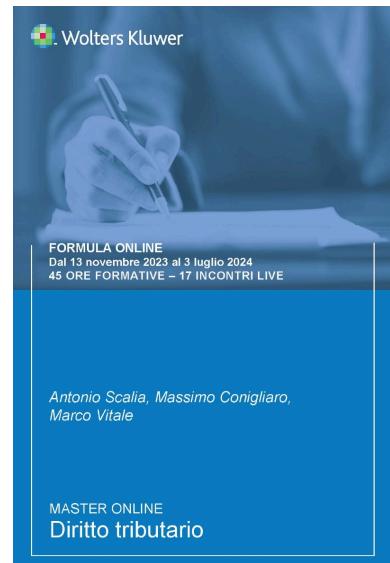


Master Diritto tributario

Prezzo: **1.573,80 €**



Codice	000263623
Tipologia	Formazione
Reparto	FORMAZIONE
Argomento	Commercialisti ed esperti contabili, Consulente del lavoro, Diritto tributario
Autore	AA.VV.
Editore	Ipsoa
Data pubblicazione	13 nov 2023

Descrizione

Sedi e date:

ONLINE				
Modulo IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)				Modulo LE NUOVE TIPOLOGIE DI ACCERTAMENTO ALLE IMPRESE E IL SISTEMA SANZIONATORIO
Lezione 1	Lezione 2	Lezione 3	Lezione 4	Lezione 1
lunedì 13 novembre 2023 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	martedì 14 novembre 2023 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	mercoledì 20 dicembre 2023 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	giovedì 21 dicembre 2023 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	giovedì 8 febbraio 2024 15.00 - 16.30 16.45 - 18.15 Massimo Conigliaro

ONLINE				
Modulo IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)		Modulo LE NUOVE TIPOLOGIE DI ACCERTAMENTO ALLE IMPRESE E IL SISTEMA SANZIONATORIO		
Lezione 5	Lezione 6	Lezione 2	Lezione 3	Lezione 4
mercoledì 14 febbraio 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	giovedì 15 febbraio 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	giovedì 29 febbraio 2024 15.00 - 16.30 16.45 - 18.15 Massimo Conigliaro	giovedì 18 marzo 2024 15.00 - 16.30 16.45 - 18.15 Massimo Conigliaro	mercoledì 17 aprile 2024 15.00 - 16.30 16.45 - 18.15 Massimo Conigliaro

ONLINE				
Modulo IMPOSTE SUI REDDITI (TUIR)				Modulo LA GESTIONE DEI CREDITI D'IMPOSTA
Lezione 1	Lezione 2	Lezione 3	Lezione 4	Lezione 1
lunedì 22 aprile 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	martedì 23 aprile 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	giovedì 23 maggio 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	venerdì 24 maggio 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	venerdì 7 giugno 2024 15.00 - 16.30 16.45 - 18.15 Marco Vitale

ONLINE	
Modulo IMPOSTE SUI REDDITI (TUIR)	
Lezione 5	Lezione 6
martedì 2 luglio 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia	mercoledì 3 luglio 2024 15.00 - 17.30 Antonio Scalia

Il calendario potrà subire delle variazioni per particolari esigenze.

Destinatari:

Dottori commercialisti ed Esperti contabili

Avvocati

Consulenti del lavoro

Modalità di fruizione:

Crediti formativi:

Albo	CFP riconosciuti
Dottori commercialisti e esperti contabili	inoltrata richiesta di accreditamento
Avvocati	inoltrata richiesta di accreditamento
Consulenti del lavoro	inoltrata richiesta di accreditamento

[Scarica la scheda di iscrizione](#)

La scheda di iscrizione deve essere compilata anche in caso di acquisto online

CORPO DOCENTE

COORDINAMENTO SCIENTIFICO

Antonio Scalia Dottore Commercialista e Revisore Legale dei conti; Libero professionista; Direttore Scientifico e docente principale dal 1992 del Master Tributario Tax Consulting Firm e dal 2018 del Master Diritto Tributario WKI; Coordinatore del progetto formativo WKI-Tax Consulting Firm in area fiscale.

DOCENTI

Massimo Conigliaro Dottore commercialista; Pubblicista; Componente Comitato Scientifico “il fisco”; Cultore della Materia in Diritto Tributario, Università di Palermo

Marco Vitale Dottore Commercialista; Fondatore Vitale Associati

PRESENTAZIONE

L’evoluzione della tecnologia digitale negli ultimi anni ha stravolto il ruolo del Professionista operante in campo tributario, comportando una **graduale disintermediazione di tutti gli adempimenti operativi di tipo contabile-fiscale** e una richiesta sempre più pressante da parte delle imprese di un’attività di pura consulenza in un’ottica di allargamento dei mercati, di allocazione ottimale delle risorse e di un legittimo risparmio d’imposta. In questo contesto, il Professionista deve conoscere e “dominare” la normativa tributaria di natura sostanziale, tenendo il passo con gli importanti cambiamenti in corso dovuti soprattutto al recepimento del **“Pacchetto legislativo IVA per l’era digitale 2023” e all’attuazione della Legge Delega di Riforma Fiscale in materia di fiscalità diretta, in modo da comprendere i collegamenti** con le numerose specializzazioni economico-giuridico-finanziarie connesse e le migliori applicazioni alle fattispecie concrete aziendali.

OBIETTIVI

Il Master Diritto Tributario con Antonio Scalia rappresenta da oltre 30 anni il punto di riferimento per tutti i professionisti che intendono operare nel settore fiscale con **competenze approfondite, strumenti operativi adeguati** e un **costante aggiornamento**. I partecipanti vengono guidati lungo un consolidato percorso formativo nel quale **“metodo” e norma vengono costantemente alternati ed applicati a**

numerosi casi professionali, partendo sempre dai concetti base per poi rapidamente entrare nei dettagli operativi. L'esperienza del **Dott. Scalia** – docente principale del Master sin dalla sua prima edizione del 1992 - rappresenta in tal senso la migliore garanzia di qualità. Tale metodologia sarà utilizzata anche dagli altri docenti (**Dott. Conigliaro e Dott. Vitale**), cresciuti professionalmente nella scuola del Dott. Scalia ed esperti formatori, assicurando quindi all'intero Master una **metodologia didattica omogenea**.

Nell'edizione 2023-2024 del Master verranno trattate in modo chiaro, approfondito e sistematico le intere normative IVA e TUIR, aggiornate con il **“Pacchetto legislativo IVA per l'era digitale 2023”** e con la Legge Delega di Riforma Fiscale i cui prossimi decreti attuativi apporteranno importanti novità al sistema impositivo diretto del nostro Paese. Durante il Master sarà data priorità agli aspetti attinenti alla pura consulenza alle imprese di vario tipo, in un'ottica di corretta pianificazione fiscale e di legittimo risparmio d'imposta. Al termine del Master, i partecipanti saranno in grado di **gestire la materia** e risolvere in modo **autonomo** qualsiasi questione professionale, anche le più complesse.

[Scarica la scheda di iscrizione](#)

La scheda di iscrizione deve essere compilata anche in caso di acquisto online

PROGRAMMA

MODULO

IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (IVA)

15 ore formative – 6 incontri live

LEZIONE 1

- Il Testo Unico dell'IVA europea: Direttiva 2006/112/CE
- Struttura del DPR 633/1972

CICLO ATTIVO

I tre presupposti IVA

- Presupposto soggettivo:
 - Esercizio d'impresa e di arti e professioni per persone fisiche
 - Società commerciali. Società di comodo e non operative
 - Enti commerciali e non commerciali. La Riforma del Terzo Settore
- Presupposto oggettivo: cessione di beni e prestazione di servizi

LEZIONE 2

(segue) I tre presupposti IVA

- Presupposto territoriale
- Soggetto passivo “stabilito” e “identificato”
- La territorialità Iva nelle cessioni dei beni

- La territorialità Iva nelle prestazioni di servizi
- Reverse charge “esterno”

LEZIONE 3

Le tipologie di operazioni IVA

- Operazioni non imponibili all'esportazione e assimilate
- Operazioni non imponibili intra-UE (DL 331/1993)
- Vendite a distanza di beni intra-UE (e-commerce indiretto)
- Servizi TTE B2C (e-commerce indiretto)

LEZIONE 4

(segue) Le tipologie di operazioni IVA

- Regimi semplificati OSS e IOSS
- Il “pacchetto legislativo IVA per l'era digitale”
- Operazioni esenti
- Operazioni imponibili: base imponibile e aliquote
- Momento impositivo e esigibilità dell'imposta

LEZIONE 5

CICLO PASSIVO

- Principio generale della detrazione: diritto e condizioni per il suo esercizio
- Deroghe oggettive alla detrazione
- Deroghe soggettive alla detrazione e pro-rata
- Rettifiche alla detrazione
- Debitore d'imposta: reverse charge interno
- Split payment

LEZIONE 6

OBBLIGHI IVA

- Fatturazione
- Nota di variazione
- Certificazione dei corrispettivi, memorizzazione elettronica e documento commerciale
- Rimborso Iva

MODULO

IMPOSTE SUI REDDITI (TUIR)

LEZIONE 1

IMPOSTE SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE (IRPEF)

Disposizioni generali

- Presupposto d'imposta e classificazione dei redditi
- Soggetti passivi
- Residenza fiscale e domicilio fiscale persone fisiche
- Base imponibile per residenti e non residenti
- Credito per le imposte pagate all'estero
- Redditi prodotti in forma associata e tassazione per trasparenza
- Impresa familiare

LEZIONE 2

IMPOSTE SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE (IRPEF)

(segue) Disposizioni generali

- Determinazione reddito complessivo
- Oneri deducibili
- Curva delle aliquote e flat tax incrementale
- Determinazione dell'imposta
- Detrazioni e crediti d'imposta. Ritenute d'acconto
- Tassazione separata

LA LEGGE DELEGA DI RIFORMA FISCALE FISCALITÀ D'IMPRESA (IRES e IRPEF)

Soggetti passivi

Tipologie di tassazione delle diverse forme d'impresa

Modalità di tassazione di utili e delle riserve in capo ai soci

LEZIONE 3

(segue) FISCALITÀ D'IMPRESA (IRES e IRPEF)

Determinazione del reddito d'impresa

- Utile d'esercizio e imponibile fiscale. Variazioni in aumento e diminuzione. Aliquote

Norme generali sui componenti positivi e negativi d'impresa

- Principio di competenza e di inerzia
- Criteri di valutazione del costo

I componenti positivi

- Ricavi
- Plusvalenze patrimoniali
- Regime pex
- Sopravvenienze attive
- Proventi immobiliari
- Valutazione rimanenze, prodotti in corso di lavorazione e servizi in corso di esecuzione
- Valutazione dei lavori e opere ultrannuali

LEZIONE 4

(segue) FISCALITÀ D'IMPRESA (IRES e IRPEF)

I componenti negativi

- Spese per prestazioni di lavoro. Tassazione dei fringe benefits in capo ai dipendenti
- Interessi passivi. ACE
- Oneri fiscali, contributivi e di utilità sociale
- Minusvalenze e perdite su crediti
- Ammortamento beni materiali e immateriali
- Accantonamenti
- Spese pluriennali e di rappresentanza

IL REGIME SEMPLIFICATO 'PER CASSA'

IL REGIME FORFETARIO

LEZIONE 5

FISCALITÀ INTERNAZIONALE

- Stabile organizzazione in Italia di soggetti non residenti
- Transfer pricing
- Regime CFC
- Regime branch exemption

IMPOSTE SUI REDDITI PERSONE FISICHE (IRPEF)

Redditi di lavoro autonomo e assimilati

LEZIONE 6

IMPOSTE SUI REDDITI PERSONE FISICHE (IRPEF)

Redditi fondiari

- Redditi dominicale e agrario

- Reddito da fabbricati

Redditi diversi

- Redditi diversi immobiliari
- Redditi diversi da capital gain
- Altri redditi diversi

MODULO

LE NUOVE TIPOLOGIE DI ACCERTAMENTO ALLE IMPRESE E IL SISTEMA SANZIONATORIO

12 ore formative – 4 incontri live

LEZIONE 1

RAGIONI DEL CONTROLLO E VERIFICHE FISCALI

- Controllo formale e sostanziale delle dichiarazioni
- Il nuovo algoritmo antievasione
- Accessi ed ispezioni
- La verifica fiscale: i poteri dell'amministrazione finanziaria
- I diritti del contribuente sottoposto a verifica fiscale
- Gli strumenti di difesa durante la fase dei controlli

LEZIONE 2

TIPOLOGIE DI ACCERTAMENTO E STRUMENTI DEFLATTIVI

- Tipologie di accertamento nei confronti delle imprese
- Presupposti degli accertamenti presuntivi
- Tipologie di accertamento nei confronti delle persone fisiche
- L'accertamento con adesione ed il contraddittorio preventivo
- I principi generali del sistema sanzionatorio

LEZIONE 3

IL PROCESSO TRIBUTARIO: CORTI DI GIUSTIZIA, POTERI DEL GIUDICE E RICORSO

- Il nuovo ordinamento ed il giudice specializzato
- Le corti di Giustizia Tributaria
- I poteri del giudice
- Oneri probatori e prova testimonianza scritta
- Il reclamo e la mediazione
- Il ricorso e le controdeduzioni

LEZIONE 4

IL PROCESSO TRIBUTARIO: TUTELA CAUTELARE, CONCILIAZIONE E APPELLO

- L'udienza pubblica e da remoto
- La sospensione cautelare
- La conciliazione giudiziale
- Il giudizio di appello
- Il giudizio di ottemperanza
- Il Sistema Informativo della Giustizia Tributaria (SIGIT): cenni

MODULO

LA GESTIONE DEI CREDITI D'IMPOSTA

3 ore formative – 1 incontro live

LEZIONE 1

LA GESTIONE DEI CREDITI D'IMPOSTA

- Il credito d'imposta sugli investimenti
- Il credito d'imposta sugli investimenti nel Mezzogiorno
- Il credito d'imposta sulle spese di R&S
- Il credito d'imposta sulla formazione

“BONUS EDILIZI”

- Il Bonus ristrutturazioni
- L'Ecobonus ordinario
- Il Sismabonus ordinario
- Il Superbonus 90%
- Il Bonus mobili
- Il Bonus “verde”

[Scarica la scheda di iscrizione](#)

La scheda di iscrizione deve essere compilata anche in caso di acquisto online

QUOTA DI ISCRIZIONE PER PARTECIPANTE:

Prezzo di listino: € 1.290,00 + IVA

€ 903,00 + IVA Sconto 30% per ex partecipanti iniziative di A. Scalia (aula o on line)

Possibilità di rateizzare la quota di partecipazione a cui si ha diritto in 10 rate

Gli sconti non sono cumulabili con altre iniziative in corso.

ATTESTATO

Al termine dell'iniziativa verrà rilasciato il diploma di Master. Qualora previsto dal Regolamento per la formazione professionale continua di appartenenza dell'iscritto, verrà rilasciato anche un attestato di frequenza per i crediti formativi.

DIRITTO DI RECESSO - MODALITÀ DI DISDETTA E VARIAZIONE DI PROGRAMMA:

Consultare la scheda di iscrizione

Live streaming

Incontri con i docenti del Master in cui vengono affrontati gli argomenti del programma con approccio operativo e metodologia interattiva.

ONE FISCALE

In esclusiva per i partecipanti al Master, un abbonamento omaggio trimestrale a:

- One FISCALE, la più completa soluzione digitale d'informazione e approfondimento per i commercialisti, le aziende e i loro consulenti. In un'unica piattaforma funzionalità evolute, tool e i migliori contenuti di IPSOA e il fisco per soddisfare ogni bisogno informativo: dall'inquadramento, all'approfondimento, ai casi, fino all'operatività.
- Experta Fiscale che con le sue 4 sezioni (IVA, TUIR, Imposte Indirette e tributi locali, Accertamento e riscossione), perfettamente integrate in One FISCALE, garantisce al professionista gli strumenti per una consulenza completa e di valore in materia fiscale.

Materiale didattico

A supporto di ogni lezione è previsto materiale didattico in formato digitale, appositamente predisposti dai docenti.

Videoregistrazioni

I partecipanti potranno seguire in differita le lezioni, accedendo alle videoregistrazioni, che saranno disponibili fino a 90 gg dalla lezione conclusiva del Master. Tali videoregistrazioni NON rilasciano crediti ai fini della formazione professionale continua.

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento allo 0461.232337 o 0461.980546
oppure via mail a : servizioclienti@libriprofessionali.it
www.LibriProfessionali.it è un sito di Scala snc Via Solteri, 74 38121 Trento (Tn) P.Iva 01534230220

