

# MASTER 2018-2019

DA OTTOBRE A MAGGIO  
CON MODULO REVISIONE MATURA FINO A **42 CREDITI**  
**ODCEC** (5 OBBLIGATORI) E FINO A **22 CREDITI MEF**  
(14 CARATTERIZZANTI)

## ADEMPIMENTI E ATTIVITÀ DELLO STUDIO PROFESSIONALE

Novità fiscali e Legge di bilancio 2019  
La fatturazione elettronica e le novità IVA 2019  
Tecniche e procedure di revisione  
Gli adempimenti antiriciclaggio  
Modello redditi 2019 per società, professionisti e persone fisiche



PERCORSO DI  
**8 MEZZE  
GIORNATE**

di aggiornamento  
tributario



OTTOBRE 2018

NOVEMBRE 2018

DICEMBRE 2018

GENNAIO 2019

FEBBRAIO 2019

MARZO 2019

APRILE 2019

MAGGIO 2019

## ADEMPIMENTI E ATTIVITÀ DELLO STUDIO PROFESSIONALE

1ª GIORNATA	2ª GIORNATA	3ª GIORNATA	4ª GIORNATA	5ª GIORNATA	6ª GIORNATA	7ª GIORNATA	8ª GIORNATA VIDEOCONFERENZA
<b>Novità fiscali di periodo e fatturazione elettronica</b>  1 credito ODCEC obbligatorio 3 crediti ODCEC	<b>Regole operative e procedure della fase conclusiva della revisione</b>  4 crediti ODCEC 4 crediti MEF caratterizzanti	<b>Antiriciclaggio: novità e adempimenti dello studio professionale</b>  4 crediti ODCEC obbligatori 4 crediti MEF non caratterizzanti	<b>La legge di bilancio 2019</b>  4 crediti ODCEC	<b>La dichiarazione IVA e le novità IVA 2019</b>  4 crediti ODCEC	<b>Il bilancio d'esercizio: novità e redazione</b>  4 crediti ODCEC 4 crediti MEF non caratterizzanti	<b>La dichiarazione dei redditi delle società 2019</b>  4 crediti ODCEC	<b>La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche 2019</b>  4 crediti ODCEC

## MODULO REVISIONE 10 ORE – INTEGRAZIONE RISERVATA AGLI ISCRITTI AL MASTER 2018-2019

### L'organizzazione della revisione nelle PMI (1° modulo)

5 crediti ODCEC  
5 crediti MEF caratterizzanti

### L'organizzazione della revisione nelle PMI (2° modulo)

5 crediti ODCEC  
5 crediti MEF caratterizzanti

## CREDITI FORMATIVI ODCEC E MEF

### ► MASTER 2018-2019

Permette di maturare fino a **32 crediti ODCEC** (di cui 5 obbligatori) e fino a **12 crediti MEF** (di cui 4 caratterizzanti).

### ► MASTER 2018-2019 + MODULO REVISIONE

Permette di maturare fino a **42 crediti ODCEC** (di cui 5 obbligatori) e fino a **22 crediti MEF** (di cui 14 caratterizzanti).

**Rilevazione Presenze:** 3 giorni lavorativi prima dell'inizio del corso, ogni partecipante riceverà, nella sua casella e-mail un BARCODE, personale e nominativo, utile per la rilevazione della presenza ai fini delle FPC.

## SEDI DEGLI INCONTRI

<b>MONFALCONE*</b>	pomeriggio
<b>PADOVA</b>	mattina
<b>PORDENONE*</b>	pomeriggio
<b>TRENTO</b>	mattina
<b>TREVISO</b>	pomeriggio
<b>UDINE</b>	mattina
<b>VENEZIA (Mestre)</b>	mattina
<b>VERONA</b>	mattina
<b>VICENZA</b>	pomeriggio

## ORARIO INCONTRI

<b>Mattina</b>	<b>Pomeriggio</b>
9:00 – 13:00	14:30 – 18:30

\* Pomeriggio 15:00 – 19:00

OTTOBRE 2018

## L'OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA E LE ALTRE NOVITÀ DI PERIODO

CNDCEC 1 CFP (B.1.6), 3 CFP (D.7.5)

### Obbligo di fatturazione elettronica B2B/B2C tramite SDI

- Funzionamento del Sistema di Interscambio
- Le indicazioni delle circolari 8 e 13 del 2018
- Data emissione e data ricezione
- Indirizzamento delle fatture elettroniche
- La gestione dei documenti scartati
- Il ruolo degli intermediari: convenienze ed opportunità
- I Servizi gratuiti forniti dall'Agenzia delle Entrate

### L'impatto della fattura elettronica negli studi e la loro evoluzione digitale

- Da studio analogico a digitale in 10 step

- Impatti sugli studi e nuovi modelli organizzativi

### Le novità del decreto dignità

- Innovazioni in tema di redditometro e conseguenze operative
- Il nuovo calendario dello spesometro
- Split payments e prestazioni professionali: indicazioni della circolare 9/E

### Il decreto sul blocco dei modelli F24

- Il provvedimento n. 195385/2018
- Fattispecie interessate, effetti della sospensione e interventi preventivi
- Ravvedimento operoso come soluzione al possibile scarto del mod. F24

### L'introduzione dell'IRI

- La sanatoria dei mancati versamenti (risoluzione 47/E)
- Convenienze ed opportunità della nuova imposta
- SRL a ristretta base: convenienza per l'opzione per la piccola trasparenza

### Il quadro sistematico delle novità di periodo

NOVEMBRE 2018

## LA FASE CONCLUSIVA DELLA REVISIONE: DAI RAPPORTI CON GLI ORGANI DI GESTIONE AL GIUDIZIO SUL BILANCIO

CNDCEC 4 CFP (C.2.2) – MEF 1 credito (A.2.5), 1 credito (A.2.26), 1 credito (A.2.27 A), 1 credito (A.2.28)

### L'analisi comparativa globale

- Individuazione delle "aree critiche"
- Il rischio di frode
- L'attività del riesame finale

### La verifica dei fatti successivi e il going concern

- Le indicazioni dell'OIC 29
- Le procedure di revisione secondo l'ISA 560
- Gli eventi che influenzano la continuità aziendale

### Errori, lettera di attestazione e audit memorandum

- La discussione con gli amministratori
- La lettera di attestazione e l'ISA 580
- L'audit memorandum
- La lettera dei suggerimenti

### Il giudizio al bilancio

- Errori non corretti ed effetto sul giudizio
- Significatività e pervasività degli errori
- Rilievi e richiami di informativa e altri aspetti
- Analisi di casi

- La verifica della completezza dell'informativa sui rischi legati alla continuità aziendale
- Il giudizio di coerenza e di conformità alla legge della relazione sulla gestione

DICEMBRE 2018

**ANTIRICICLAGGIO PER PROFESSIONISTI: LE NUOVE REGOLE****CNDCEC 4 CFP (B.4.1) – MEF 4 credito (C.2.26)****Il ruolo del professionista e gli adempimenti**

- Autovalutazione del rischio da parte del professionista
- Organizzazione dello studio, procedure e formazione
- Prestazioni rilevanti e non: adeguata verifica "ordinaria", identificazione del cliente e analisi del rischio
- Dichiarazione del cliente e valutazione delle informazioni necessarie/rilevanti

**Il titolare effettivo**

- Significato economico - giuridico del titolare effettivo e sua individuazione: esemplificazioni operative
- Il futuro registro dei titolari effettivi

**L'adeguata verifica**

- Adeguata verifica semplificata e rafforzata
- Il controllo costante sul cliente e la conservazione dei dati

**Le operazioni sospette: individuazione e segnalazione telematica**

- Operazioni da segnalare e modalità operative della segnalazione
- Nuove casistiche di riciclaggio

**Obblighi dei sindaci e dei revisori****Uso del contante e criptovalute**

- Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore

- Obblighi di comunicazione
- Regole in tema di sanzioni ed obblazioni e effetti del favor rei
- Utilizzo delle "criptovalute" nei pagamenti
- Nuovo decreto MEF per gli operatori in moneta virtuale

**Il nuovo apparato sanzionatorio**

- Fattispecie rilevanti e misure delle sanzioni
- Criteri per l'applicazione e termini prescrizionali

GENNAIO 2019

**LA LEGGE DI BILANCIO 2019. NUOVE REGOLE PER LE IMPRESE E PER LE PERSONE FISICHE.****CNDCEC 4 CFP (D.7.5)****La rimodulazione delle aliquote fiscali e delle detrazioni**

- Interventi di riforma: ambito soggettivo e tempi di introduzione
- Innovazioni per i redditi delle persone fisiche

**Novità in tema di determinazione del reddito d'impresa****Novità per i professionisti e per i contribuenti minori****La pace fiscale**

- Soggetti interessati
- Ambito oggettivo
- Elementi di valutazione e di convenienza

**I check di inizio anno**

- Verifica dei volumi dell'attività e impatto sui regimi contabili
- Contabilità ordinaria o semplificata: alternative e convenienze

**Il quadro sistematico delle novità di periodo**

FEBBRAIO 2019

## LA DICHIARAZIONE IVA 2019 E NUOVI ADEMPIMENTI DEI CONTRIBUENTI

### CNDCEC 4 CFP (D.7.14)

#### Le novità IVA della legge di bilancio

- Impatto della fatturazione elettronica sulle regole IVA: tempi di emissione e ricezione delle fatture, detrazioni dell'imposta
- Interventi di semplificazione
- Il visto di conformità: regole per l'apposizione e regime sanzionatorio

#### I nuovi modelli e i termini di presentazione 2019

- Tempistica per l'invio, regolarizzazione e versamenti
- Analisi delle novità dei modelli dichiarativi

- Possibili correzioni dei comportamenti tenuti in corso d'anno

#### La gestione di alcune particolarità in dichiarazione

- Detrazione dell'imposta: termini di esercizio del diritto e impatto sui modelli
- Dichiarazione in presenza di plafond o di operazioni nei confronti di esportatori
- Evoluzione delle regole IVA in tema di edilizia e impatto sui modelli
- Operazioni con l'estero: esempi operativi

- Dichiarazione nel caso di opzione per il nuovo regime di gruppo

#### Primi impatti della fatturazione elettronica

#### Il quadro sistematico delle novità di periodo

MARZO 2019

## IL BILANCIO D'ESERCIZIO: CRITERI DI REDAZIONE E SOLUZIONI OPERATIVE

### CNDCEC 4 CFP (C.1.1) – MEF 4 crediti (B.3.2)

#### L'evoluzione del bilancio: analisi dei documenti dell'OIC e del CNDCEC

- La revisione dei principi contabili ed il restyling dei documenti
- Le indicazioni della prassi professionale

#### Il bilancio e il reddito d'impresa

- Impatto sui bilanci delle novità in tema di reddito d'impresa
- Prevalenza della sostanza sulla forma: esemplificazioni operative e conseguenze fiscali

#### Gli schemi di bilancio: alternative ed impatto verso i terzi

- Bilancio delle micro-impresa, abbreviato ed in forma estesa: limiti quantitativi e confronto tra le diverse opzioni
- Obblighi, opzioni e regole del passaggio tra i diversi schemi
- Effetti nei confronti dei terzi delle diverse opzioni: conseguenze operative
- Indicazioni per le società di persone

#### La nota integrativa

- Indicazioni obbligatorie e facoltative
- Dati maggiormente sensibili per i lettori del bilancio

#### Il quadro sistematico delle novità di periodo

APRILE 2019

## LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE SOCIETÀ 2019: IMPATTO DELLE NOVITÀ

### CNDCEC 4 CFP (D.7.12)

#### Le novità procedurali e dei modelli

- L'impatto sul modello redditi 2019 delle novità del reddito d'impresa
- Applicazioni delle agevolazioni
- Variazioni in aumento e diminuzione: le ultime indicazioni della prassi e della giurisprudenza
- Impatto delle regole contabili nella determinazione del reddito imponibile
- Gestione dei maxi ammortamenti e degli IPER ammortamenti

- Valutazioni di magazzino e rilevanza fiscale
- Altre variazioni in aumento e diminuzione del Quadro RF: analisi sistematica

#### La gestione dei prospetti del modello redditi 2019: quadro delle novità ed interventi di prassi

- Prospetto delle perdite e svalutazione dei crediti commerciali
- Prospetto ACE
- Prospetto degli interessi passivi
- Prospetto del patrimonio netto

#### Il quadro delle opzioni

- Possibili scelte da effettuare in sede di dichiarazione
- Esempi di convenienza

#### Il quadro sistematico delle novità di periodo

MAGGIO 2019  
(videoconferenza)

## LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE 2019

### CNDCEC 4 CFP (D.7.12)

#### Il modello redditi delle persone fisiche

- Scelta del modello per i diversi contribuenti
- Correzione del modello 730: dichiarazione dei redditi integrativa
- Mappatura del Quadro RP
- Indicazioni della prassi su deduzioni e detrazioni

- Opzioni, revoche e passaggio tra regimi
- Analisi comparata tra le diverse opzioni
- Manifestazione delle opzioni

#### Tassazione dei dividendi e dei capital gain nel modello Redditi

- Nuova tassazione dei dividendi e regimi applicabili
- Regime transitorio e definitivo: tempistiche di applicazione
- Adempimenti obbligatori nel caso di rideeterminazione del valore delle partecipazioni

#### Il quadro RW

- Obbligo di monitoraggio: dividendi percepiti dall'estero e redditi immobiliari prodotti all'estero
- Le imposte IVIE ed IVAFE

#### Tutto quesiti dichiarazione redditi 2019

## GLI ESPERTI DEL SETTORE PER UNA FORMAZIONE QUALIFICATA

### **MICHELE BANA**

Pubblicista, Dottore Commercialista

### **GIOVANNI BARBATO**

Anti-Money Laundering Consultant,  
231 Compliance Specialist, Chief Internal Auditor

### **FABRIZIO BAVA**

Professore di Bilancio e Revisione Università di Torino,  
Dottore Commercialista e Revisore Legale

### **GUIDO BERARDO**

Pubblicista, Ragioniere Commercialista

### **LUCA BILANCINI**

Pubblicista, Dottore Commercialista

### **ANDREA BONINO**

Pubblicista, Dottore Commercialista

### **ERMANDO BOZZA**

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### **LUCIANO DE ANGELIS**

Pubblicista, Dottore Commercialista, Componente  
del Gruppo di Lavoro "Antiriciclaggio" del CNDCEC

### **STEFANO DE ROSA**

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### **ANNALISA DE VIVO**

Dottore Commercialista, Revisore Legale,  
Ricercatrice CNDCEC

### **ALAIN DEVALLE**

Professore di Bilancio e Revisione Università di Torino,  
Dottore Commercialista e Revisore Legale

### **VALERIA FAZI**

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### **ANDREA FRADEANI**

Professore Associato di Economia Aziendale presso  
l'Università di Macerata, Dottore Commercialista,  
Revisore Legale e Giornalista Pubblicista

### **ERNESTO GATTO**

Pubblicista, Ragioniere Commercialista,  
Componente della F.E.E. a Bruxelles

### **DUILIO LIBURDI**

Pubblicista, Dottore Commercialista

### **CARLO NOCERA**

Pubblicista, Avvocato Tributarista

### **PIERO PISONI**

Professore di Bilancio Università di Torino,  
Dottore Commercialista e Revisore Legale

### **GIAN PAOLO RANOCCHI**

Pubblicista, Dottore Commercialista, Fiscalista  
Revisore Legale

### **FABIO RIZZATO**

Professore di Economia Aziendale e Bilancio Consolidato  
Università di Torino, Revisore legale

### **GIORGIO RUSTICALI**

Docente di Principi Contabili Università di Bologna,  
Dottore Commercialista e Revisore Legale

### **SERGIO SALA**

Dottore Commercialista

### **NORBERTO VILLA**

Pubblicista, Consulente d'Azienda

### **UMBERTO ZANINI**

Dottore Commercialista, Revisore Legale

### **RICCARDO ZAVATTA**

Pubblicista, Dottore Commercialista



## LE DISPENSE

di contenuto tecnico-operativo

**7 dispense cartacee** complete di approfondimenti e schemi di sintesi per la sessione d'aula e **1 dispensa in formato elettronico** a supporto della videoconferenza. L'intero materiale sarà appositamente predisposto dai docenti che interverranno alle singole giornate



## L'AREA RISERVATA

un portale sempre attivo

Area Riservata dedicata dove il professionista, durante tutta la durata del Master, ha la possibilità di **consultare** in anteprima l'intero **materiale di lavoro** consegnato in aula e **scaricare** eventuali **aggiornamenti** sulle tematiche oggetto del Master

## OMAGGI A TE RISERVATI:



### I volumi Eutekne

**Due** volumi **Eutekne** sulle tematiche oggetto del Master 2018-2019





**MONFALCONE\***  
Porto "Marina Lepanto"

■ pomeriggio

25 ottobre 2018	16 gennaio 2019
21 novembre 2018	15 febbraio 2019
12 dicembre 2018	12 marzo 2019
	17 aprile 2019

**PADOVA**  
Crowne Plaza

■ mattina

22 ottobre 2018	18 gennaio 2019
23 novembre 2018	12 febbraio 2019
14 dicembre 2018	15 marzo 2019
	15 aprile 2019

**PORDENONE\***  
Casa Dello Studente "A.Zanussi"

■ pomeriggio

24 ottobre 2018	15 gennaio 2019
20 novembre 2018	14 febbraio 2019
11 dicembre 2018	13 marzo 2019
	16 aprile 2019

**TRENTO**  
Grand Hotel Trento

■ mattina

29 ottobre 2018	28 gennaio 2019
30 novembre 2018	25 febbraio 2019
17 dicembre 2018	22 marzo 2019
	15 aprile 2019

**TREVISO**  
BHR Treviso Hotel

■ pomeriggio

22 ottobre 2018	18 gennaio 2019
23 novembre 2018	13 febbraio 2019
14 dicembre 2018	14 marzo 2019
	15 aprile 2019

**UDINE**  
Centro Paolino d'Aquileia

■ mattina

25 ottobre 2018	16 gennaio 2019
21 novembre 2018	15 febbraio 2019
12 dicembre 2018	13 marzo 2019
	17 aprile 2019

**VENEZIA (MESTRE)**  
NH Laguna Palace

■ mattina

24 ottobre 2018	15 gennaio 2019
20 novembre 2018	14 febbraio 2019
11 dicembre 2018	12 marzo 2019
	16 aprile 2019

**VERONA**  
DB Hotel

■ mattina

23 ottobre 2018	17 gennaio 2019
22 novembre 2018	13 febbraio 2019
13 dicembre 2018	14 marzo 2019
	18 aprile 2019

**VICENZA**  
Hotel Tiepolo

■ pomeriggio

23 ottobre 2018	17 gennaio 2019
22 novembre 2018	12 febbraio 2019
13 dicembre 2018	15 marzo 2019
	18 aprile 2019

Legenda cromatica:

■ AGGIORNAMENTO



**UBICAZIONE SEDI CONGRESSUALI**

Per informazioni sull'ubicazione delle sedi, visitare il nostro sito web o contattare la Segreteria Organizzativa



**ORARI DEGLI INCONTRI DEL MASTER**

**MATTINA**  
9:00 – 13:00

**POMERIGGIO**  
14:30 – 18:30

\* Gli incontri si terranno dalle 15:00 – 19:00

## PERCORSO DI 8 MEZZE GIORNATE DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO

	1° PARTECIPANTE	DAL 2° PARTECIPANTE
QUOTA ORDINARIA	€ 650,00 + IVA	€ 550,00 + IVA
QUOTA PARTECIPANTI AL MASTER 2017-2018	€ 560,00 + IVA	€ 460,00 + IVA
QUOTA ABBONATI SISTEMA INTEGRATO	€ 450,00 + IVA	€ 350,00 + IVA
QUOTE RISERVATE ISCRITTI ADCEC DELLE TRE VENEZIE	€ 500,00 + IVA	€ 450,00 + IVA
ISCRITTI ODCEC DA MENO DI 3 ANNI	€ 360,00 + IVA	
PRATICANTI	€ 200,00 + IVA	

## PERCORSO DI 8 MEZZE GIORNATE DI AGGIORNAMENTO TRIBUTARIO + MODULO REVISIONE (2 MEZZE GIORNATE – 10 ORE)

QUOTA ORDINARIA	€ 770,00 + IVA	€ 670,00 + IVA
QUOTA PARTECIPANTI AL MASTER 2017-2018	€ 680,00 + IVA	€ 580,00 + IVA
QUOTA ABBONATI SISTEMA INTEGRATO	€ 570,00 + IVA	€ 470,00 + IVA
QUOTE RISERVATE ISCRITTI ADCEC DELLE TRE VENEZIE	€ 620,00 + IVA	€ 570,00 + IVA
ISCRITTI ODCEC DA MENO DI 3 ANNI	€ 480,00 + IVA	
PRATICANTI	€ 320,00 + IVA	

**MODALITÀ D'ISCRIZIONE** – Le iscrizioni si effettuano online dal nostro sito web [formazione.eutekne.it](http://formazione.eutekne.it), area Master.

**DISDETE** – Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro i 5 giorni lavorativi antecedenti la prima giornata del Master 2018-2019 tramite fax al numero 045 2080806-7 o tramite e-mail all'indirizzo [iscrizioni@eutekne.it](mailto:iscrizioni@eutekne.it). In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione ed inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

**CONDIZIONI** – L'organizzazione si riserva la possibilità di apportare le dovute variazioni su date, sedi, programmi e docenti nonché di annullare gli eventi qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ogni variazione verrà comunicata tempestivamente per iscritto. In caso di cancellazione la responsabilità di Eutekne Formazione si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.

# MASTER

2018-2019

## EUTEKNE

formazione@eutekne.it  
eutekneformazione.it

## DIDACTICA PROFESSIONISTI

formazione@didacticaprofessionisti.it  
didacticaprofessionisti.it

## SEGRETERIA ORGANIZZATIVA E SERVIZIO CLIENTI

Ufficio Torino: Telefono 011 5628970 - Fax 011 5627604  
Ufficio Verona: Telefono 045 2080808 - Fax 045 2080806-7

Partner e sponsor

 **sistemi**<sup>®</sup>  
Professione Informatica  
[www.sistemi.com](http://www.sistemi.com)