

Master Diritto Tributario

COSENZA

dal 24 Ottobre 2018 al 15 Luglio 2019

CROTONE

dal 25 Ottobre 2018 al 16 Luglio 2019

CATANZARO

dal 26 Ottobre 2018 al 18 Luglio 2019

MESSINA

dal 05 Novembre 2018 al 09 Luglio 2019

*Aggiorna la tua professione.
Riaccende la passione per
il tuo lavoro*

*fino a **60** crediti formativi*



Antonio Scalia

Dottore Commercialista
Direttore scientifico
Master Diritto Tributario

“La competenza specifica e l’esperienza pluriennale nella formazione rendono le mie lezioni efficaci e fruibili a tutti!”

Master Diritto Tributario

■ *Obiettivi*

Il Master Diritto Tributario vuole essere il punto di riferimento per tutti i professionisti che intendono operare nel settore fiscale con competenze approfondite e strumenti operativi adeguati e che desiderano assicurarsi un costante aggiornamento.

I partecipanti vengono guidati lungo un percorso formativo studiato al fine di garantire l'acquisizione e il perfezionamento di una metodologia di lavoro solida attraverso l'esegesi e l'applicazione delle norme a casi concreti.

Al termine del Master, i partecipanti sono in grado di gestire le complesse questioni professionali con autonomia e rigore.

8.000

*Professionisti formati con
Tax Consulting Firm*

250

*Edizioni dal 1992 con
Tax Consulting Firm*

*Formazione tributaria per
commercialisti, avvocati
e consulenti del lavoro*

*Tutte le lezioni
anche video
registrate*

*Metodo consolidato:
conoscenza della norma
e analisi di casi pratici*

*Materiali didattici
Wolters Kluwer
e dispense dedicate*

Master Diritto Tributario



Antonio Scalia

Inizia la sua carriera nel 1986 con la partecipazione alla II edizione del Master Tributario IPSOA, al termine del quale svolge un tirocinio professionale in un primario studio di consulenza tributaria.

Nel 1988 si iscrive all'Albo dei Dottori Commercialisti e al Registro dei Revisori Contabili. Dopo un periodo di collaborazione con l'Ufficio Studi Tributarî di Confcommercio Roma, collabora con le redazioni di Italia Oggi e Corriere Tributario e partecipa in qualità di relatore a svariati convegni in ambito fiscale.

Dal 1990 esercita l'attività professionale in Roma.

Nel 1991 fonda la Scuola di formazione professionale Tax Consulting Firm, nata con l'obiettivo di organizzare su tutto il territorio nazionale un Master tributario rivolto a commercialisti e avvocati.

In qualità di direttore scientifico e docente principale del Master Diritto Tributario, Antonio Scalia in 26 anni ha condotto oltre 250 edizioni in 30 città italiane, formando più di 8.000 professionisti.

La Struttura organizzativa

Paola Maiorana

Direttore Scuola di formazione IPSOA Wolters Kluwer

Bruno Nicosia

Marketing Manager

Rossella Femminella

Responsabile Progettazione Area Fisco e Lavoro

Simonetta Fabri

Responsabile organizzativo Tax Consulting Firm

Master Diritto Tributario

■ Perché scegliere il Master Diritto Tributario

■ Un metodo consolidato

Il Master prevede un ciclo di 12 lezioni in aula della durata di 5 ore ciascuna, a partire da ottobre 2018. Le lezioni saranno disponibili anche in forma di video registrazione, in modo da consentire ai partecipanti di recuperare le lezioni perse. Allo studio delle norme si affiancherà l'analisi di casi concreti, in un connubio che consentirà un approfondimento ragionato

■ Un Master rivolto a tutti

Il Master si rivolge a dottori commercialisti, avvocati, consulenti del lavoro e neolaureati che intendano esercitare la professione con competenze mirate. Grazie alla capillare distribuzione delle sedi sul territorio e alla video registrazione delle lezioni, il Master è accessibile ai professionisti di tutta Italia che possono facilmente conciliare le esigenze formative con i numerosi impegni professionali

■ Strumenti a supporto dell'aula

A tutti i partecipanti sarà attivato, per tutta la durata del Master, un abbonamento a IPSOA Quotidiano e ONE Fiscale, strumenti indispensabili per lo studio e lo svolgimento dell'attività professionale

■ Fino a 60 crediti formativi

Il programma del Master permette a dottori commercialisti ed esperti contabili, avvocati e consulenti del lavoro di maturare crediti per 60 ore formative



“Ho apprezzato sia l’approccio analitico e sistematico della materia, con un occhio attento al panorama nazionale e internazionale, che la metodologia didattica in grado di tenere desta l’attenzione per tutta la lezione.”

Rosa Maria Martucci
Dottore Commercialista e Revisore Legale

**Master
Diritto
Tributario**

Il programma

FONTI DEL DIRITTO TRIBUTARIO

- Fonti normative internazionali. Convenzioni e trattati bilaterali. OCSE e Piano BEPS
- Fonti normative comunitarie. Direttive e Regolamenti di attuazione
- Fonti normative nazionali, primarie e secondarie
- Giurisprudenza comunitaria e nazionale
- Prassi amministrativa. Circolari e Risoluzioni dell'Agenzia Entrate
- Dottrina

STRUMENTI DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

- Il Codice della Riforma Tributaria IPSOA Wolters Kluwer
- Banca dati fiscale ONE Fiscale
- IPSOA Quotidiano
- Altri strumenti di aggiornamento

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
- Enti del Terzo Settore (ETS)
- Associazioni Sportive Dilettantistiche (ASD)
- Le nuove Società Sportive Dilettantistiche Lucrative (SSDL)
- Presupposto territoriale per cessioni di beni e prestazioni di servizi
- Prestazioni di servizi effettuate mediante mezzi elettronici. E-commerce diretto. Web Tax
- Tipologie di operazioni IVA:
- Operazioni non imponibili all'esportazione e assimilate
- Operazioni non imponibili intra-UE. DL 331/1993. E-commerce indiretto
- Operazioni esenti
- Operazioni imponibili: base imponibile e aliquote
- Momento impositivo e esigibilità dell'imposta
- Debitore d'imposta: Reverse charge "esterno" ed "interno"
- Split payment
- 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

20 sedi

**12 lezioni da
ottobre a luglio**

5 ore a lezione

**Master
Diritto
Tributario**

Il programma

- Fatturazione e fattura elettronica
- Scontrino e ricevuta fiscale
- Registrazione
- Nota di variazione
- Trasmissione telematica fatture e corrispettivi
- Comunicazione dati liquidazioni periodiche
- Dichiarazione annuale e dichiarazione integrativa
- Rimborsi IVA
- Regimi speciali IVA
- Obblighi normativa intra-comunitaria. Modelli Intrastat
- 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
- 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
- Detrazioni relative agli immobili
- 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

**Master
Diritto
Tributario**

Il programma

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
- 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 e PMI innovative. Lo strumento del crowdfunding per le PMI

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
- 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
- Divieto della doppia imposizione
- Convenzioni bilaterali contro le doppie imposizioni
- Rapporto tra disciplina interna e convenzioni internazionali
- Convenzione OCSE (Organizzazione Cooperazione Sviluppo Economico)
- Piano BEPS (Base Erosion and Profit Shifting)

LE SEDI

Roma	Matera
Modena	Foggia
Pisa	Taranto
Marina di Massa	Bari
Perugia	Cosenza
Pescara	Crotone
Cagliari	Catanzaro
Olbia	Messina
Aversa	Catania
Salerno	Palermo

**Master
Diritto
Tributario**

Il programma

CONTABILITÀ FISCALE E REGIMI

- Il regime "ordinario"
- Il 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 sostituti 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 del reddito e redditometro
- Diverse tipologie di accertamento nei confronti delle imprese
- Abuso del diritto
- Strumenti deflattivi del contenzioso
- Accertamento con adesione
- Interpello: tipologie e procedura

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

**Master
Diritto
Tributario**

Gli strumenti e i vantaggi a disposizione dei partecipanti

PORTALE WEB

Un ambiente web esclusivo nel quale i partecipanti di tutte le sedi potranno accedere al materiale didattico, ai servizi editoriali di Wolters Kluwer ed interagire tra di loro e con il docente.

In particolare: Dispense: a supporto dell'attività di studio saranno disponibili delle dispense realizzate esclusivamente per i partecipanti al Master sulla base delle indicazioni bibliografiche fornite dal docente. Servizi editoriali Wolters Kluwer riservati agli iscritti e validi per tutta la durata del Master:

IPSOA QUOTIDIANO servizio di informazione quotidiana online per professionisti e aziende, che copre tutte le esigenze informative e di aggiornamento in materia di fisco, contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, società e impresa, crisi d'impresa e fallimento, finanza e finanziamenti. L'informazione di IPSOA Quotidiano è al passo con i tempi: attraverso diverse modalità di consultazione (tablet e smartphone), consente di visionare video di approfondimento sulle principali novità fiscali, maturando ogni mese un credito formativo per Dottori Commercialisti ed Esperti contabili (per un totale di 5 crediti formativi).

One | FISCALE la nuova soluzione Wolters Kluwer, nata dall'esperienza tra IPSOA e il fisco, intuitiva, facile da usare e costruita sulle esigenze dei professionisti. Una piattaforma innovativa, organizzata per argomenti e in grado di anticipare le esigenze informative di chi la consulta. One FISCALE è completa e trasversale ed è capace di rispondere a qualunque bisogno informativo del professionista, in qualunque momento e ovunque si trovi. Per questo, è una rivoluzione.

LEZIONI VIDEO

registrate Tutte le lezioni sono registrate e messe a disposizione dei partecipanti per assicurare il recupero degli incontri persi

CODICE DELLA RIFORMA TRIBUTARIA - IPSOA

Durante le lezioni in aula il docente farà riferimenti al Codice di Tommaso Lamedica nella trattazione delle tematiche in programma. A tutti i partecipanti verrà riservato uno sconto particolarmente vantaggioso per l'acquisto del volume.

CARD SCONTI

Tutti i partecipanti riceveranno una card sconti per usufruire di condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali Ipsoa e per la partecipazione alle iniziative della Scuola di formazione.



Master Diritto Tributario

Scheda di iscrizione

QUOTE DI PARTECIPAZIONE (codice offerta 701625400) Selezionare la quota alla quale si ha diritto

€ 960 + IVA Listino

Pagamento in un'unica soluzione

sconto 25% (€ 720 + IVA) per iscrizioni entro il 15 giugno 2018

sconto 20% (€ 770 + IVA) per iscrizioni entro il 31 luglio 2018

Pagamento rateale in 10 rate (la 1ª all'atto dell'iscrizione)

sconto 10% (€ 864 + IVA) per iscrizioni entro il 15 giugno 2018

SELEZIONARE LA SEDE PRESCELTA

(cod. 235937) Cosenza (cod. 236189) Crotone (cod. 235936) Catanzaro (cod. 235938) Messina

DATI PARTECIPANTE

Cognome e Nome E-mail

Professione Telefono Iscritto all'Ordine Professionale

Sede dell'Ordine Professionale

DATI PER LA FATTURAZIONE

Ragione Sociale Indirizzo

CAP Città Prov. Partita IVA / C.F.

Codice Cliente Ipsoa (se assegnato)

MODALITÀ DI PAGAMENTO

La quota di partecipazione € + IVA €

Totale fattura €

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione secondo una delle seguenti modalità:

BONIFICO BANCARIO a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT30Z031113246000000005111 indicando nella causale il titolo "Master Diritto Tributario", il codice, la quota di partecipazione prescelta, l'instatario fattura ed il nome del partecipante. È necessario inviare via mail all'indirizzo formazione.ipsoa@wki.it alla Scuola di Formazione Ipsoa una fotocopia attestante il bonifico effettuato.

ADDEBITO SULLA CARTA DI CREDITO

(A001) American Express (15 cifre) (B001) Mastercard (16 cifre) (D001) Diner's (14 cifre) (C001) Visa (16 cifre)

n. scadenza

intestata a

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata all'indirizzo mail formazione.ipsoa@wki.it almeno 15 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. I nominativi dei partecipanti possono comunque essere sostituiti in qualsiasi momento. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. La Scuola di formazione IPSOA si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario, qualora non si raggiungesse il numero minimo di partecipanti. Le quote eventualmente versate verranno rimborsate o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative. I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), titolare del trattamento, e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati. Wolters Kluwer Italia S.r.l. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità amministrative e contabili. I Suoi recapiti postali e il Suo indirizzo di posta elettronica saranno utilizzabili, ai sensi dell'art. 130, comma 4, del Dlgs. 196/03, anche a fini di vendita diretta di prodotti o servizi analoghi a quelli oggetto della presente vendita. Lei potrà in ogni momento esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, fra cui il diritto di accedere ai Suoi dati e ottenerne l'aggiornamento o la cancellazione per violazione di legge, di opporsi al trattamento dei Suoi dati ai fini di invio di materiale pubblicitario, vendita diretta e comunicazioni commerciali e di richiedere l'elenco aggiornato dei responsabili del trattamento, mediante comunicazione scritta da inviarsi a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. - PRIVACY - Milano Business Park, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), o inviando un Fax al numero: 02.82476.403. Acconsento a che Wolters Kluwer Italia S.r.l. ceda i miei dati personali a Tax Consulting Firm per l'invio di comunicazioni di carattere pubblicitario e commerciale su prodotti e servizi e per finalità di vendita diretta (invio di offerte, sconti, promozioni e omaggi, inviti a manifestazioni a premio personalizzate ed attinenti ai miei interessi professionali, svolgimento di ricerche di mercato volte a migliorare la qualità del servizio offerto)

acconsento non acconsento

Data

Firma

È necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione dei partecipanti.

È necessario compilare tutti i campi riportati nella presente scheda.

Master Diritto Tributario



DATAPRIME Srl |  www.dataprime.it  info@datapprime.it

 **Rende (CS)**
Via Panagulis, 8
Tel 0984 462018

 **Reggio Calabria**
Via Labocchetta, 7
Tel 0965 890809

 **Catanzaro**
Viale Magna Grecia, 298
Tel 0961 024370