

MASTER 2017-2018

DA OTTOBRE A MAGGIO
MATURA FINO A **35 CREDITI** PER ISCRITTI **ODCEC**
E FINO A **4 CREDITI OBBLIGATORI** PER I **REVISORI**

ADEMPIMENTI E ATTIVITÀ DELLO STUDIO PROFESSIONALE

Manovra correttiva 2017, Legge di bilancio 2018 e novità IVA
Controlli e novità applicative per il bilancio 2017
Organizzazione dello studio professionale e controllo di gestione
Modello redditi 2018 per società, professionisti e persone fisiche



PERCORSO DI
**8 MEZZE
GIORNATE**

di aggiornamento
tributario



OTTOBRE 2017

NOVEMBRE 2017

DICEMBRE 2017

GENNAIO 2018

FEBBRAIO 2018

MARZO 2018

APRILE 2018

MAGGIO 2018

ADEMPIMENTI E ATTIVITÀ DELLO STUDIO PROFESSIONALE

Manovra correttiva 2017, Legge di bilancio 2018 e novità IVA
 Controlli e novità applicative per il bilancio 2017
 Organizzazione dello studio professionale e controllo di gestione
 Modello redditi 2018 per società, professionisti e persone fisiche

1ª GIORNATA

La manovra correttiva 2017: novità per le imposte dirette, IVA e accertamento

2ª GIORNATA

La revisione legale e i controlli di qualità
 I principi di revisione ISA

3ª GIORNATA

Il controllo di gestione e l'organizzazione dello studio professionale

4ª GIORNATA

La legge di bilancio 2018
 Nuove regole per le imprese e per le persone fisiche

5ª GIORNATA

La dichiarazione IVA 2018: nuovi adempimenti dei contribuenti

6ª GIORNATA

Il bilancio d'esercizio: criteri di redazione e soluzioni operative

7ª GIORNATA

La dichiarazione dei redditi delle società 2018: impatto delle novità

8ª GIORNATA VIDEOCONFERENZA

La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche 2018

FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN AULA E ONLINE

Il Master 2017-2018 attribuisce ai Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, ai Revisori Legali e ai Consulenti del Lavoro fino a **35 CREDITI FORMATIVI**:

- ▶ **28 CFP** in aula (12 per l'anno 2017 di cui 4 nelle materie caratterizzanti la revisione legale e 16 per l'anno 2018)
- ▶ **4 CFP** con la partecipazione alla videoconferenza di Maggio 2018
- ▶ **3 CFP** sulle materie obbligatorie in modalità e-learning

Eutekne Spa è soggetto autorizzato dal CNDCEC all'erogazione di eventi formativi in aula ed ente accreditato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per la formazione dei Revisori Legali.

Per maggiori informazioni sulle sedi accreditate consultare il nostro sito web.

SEDI DEGLI INCONTRI

MONFALCONE*	pomeriggio
PADOVA	mattina
PORDENONE*	pomeriggio
TREVISO	pomeriggio
UDINE	mattina
VENEZIA (Mestre)	mattina
VERONA	mattina
VICENZA	pomeriggio

ORARIO INCONTRI

Mattina	Pomeriggio
9:00 – 13:00	14:30 – 18:30

*Gli incontri si terranno il POMERIGGIO 15:00 – 19:00

OTTOBRE 2017

LA MANOVRA CORRETTIVA 2017: NOVITÀ PER LE IMPOSTE DIRETTE, IVA E ACCERTAMENTO**Le novità del comparto IVA**

- Nuovi termini e modalità per la registrazione delle fatture e la detrazione
- Quadro definitivo delle regole in tema di split payment
- Nuove regole per il visto di conformità e per le compensazioni
- Possibile correzione delle comunicazioni periodiche
- Sanzioni in tema di reverse charge: indicazioni della circolare 16/E del 2017

Le novità in tema di accertamento e contenzioso

- Effetti della rottamazione e della chiusura delle liti
- Diniego dell'amministrazione per la rottamazione e la chiusura delle liti: difese del contribuente
- Novità della mediazione tributaria
- Convenienze delle nuove dichiarazioni integrative
- Applicazione operativa del ravvedimento operoso

I regimi contabili e le scelte dei contribuenti degli adempimenti e della prassi

- Semplificati e regime per cassa:
 - Ultime novità intervenute (decreto legge 50 del 2017)

- Il problema (irrisolto) delle rimanenze di magazzino
- Riflessi in tema di accertamento del nuovo regime
- Prima applicazione dell'IRI
 - Quadro definitivo della nuova imposta sul reddito
 - Regole ed adempimenti per l'entrata e l'uscita dal nuovo regime
 - Spunti di convenienza dell'opzione

Il regime ACE dopo il decreto attuativo e le novità di dividendi e capital gain**Il nuovo Jobs act (cenni)**

NOVEMBRE 2017

LA REVISIONE LEGALE E I CONTROLLI DI QUALITÀ. I PRINCIPI DI REVISIONE ISA.**I principi di revisione ISA (Italia) e il principio ISQC 1 (Italia)**

- Il quadro normativo
- L'obbligatorietà dei principi di revisione
- La scalabilità dei principi di revisione per le PMI

L'audit risk model

- L'approccio al rischio quale driver dei controlli
- La scansione logico-temporale di un incarico di revisione
- Il rischio intrinseco e il rischio di controllo
- Il campionamento nella revisione
- Come legare rischio valutato ed estensione del lavoro

Le milestones della revisione

- Gli obiettivi
- Gli elementi probativi
- Le asserzioni
- La significatività
- La redazione e la custodia delle carte di lavoro

Il controllo di qualità del lavoro di revisione

- Gli obiettivi del controllo di qualità
- Le caratteristiche del controllo di qualità
- L'indipendenza e la congruità dei corrispettivi
- L'accettazione e il mantenimento dell'incarico
- L'organizzazione dell'incarico

- La conformità del lavoro svolto ai principi di revisione
- Il manuale della qualità nei piccoli e medi studi professionali
- Le sanzioni

DICEMBRE 2017

IL CONTROLLO DI GESTIONE E L'ORGANIZZAZIONE DELLO STUDIO PROFESSIONALE

Il controllo di gestione: caratteristiche e funzionalità

- Il controllo di gestione: aspetti generali
- Gli strumenti del controllo di gestione
- Le analisi economiche, patrimoniali e finanziarie: come costruire ed analizzare gli indici
- L'individuazione ed implementazione della contabilità analitica

Come assumere le decisioni

- Il *direct costing*: il margine di contribuzione e le decisioni di breve periodo
- Il *full costing*: le decisioni di medio-lungo periodo, la contabilità per centri di costo e la ripartizione dei costi indiretti

Dal budget ai sistemi di reporting

- Il sistema di budgeting
- L'analisi degli scostamenti
- Il Reporting

Organizzazione e controllo di gestione nello studio professionale

- L'approccio per processi e il concetto di valore creato per l'utente finale
- Il processo di standardizzazione nella gestione dei servizi
- L'analisi del portafoglio clienti
- L'assegnazione dei compiti per l'espletamento del servizio e la delega

Come verificare l'organizzazione e l'efficienza

- L'agenda dei lavori, lo stato di avanzamento ed i rapportini di lavoro
- La consuntivazione dei costi e la produttività dei dipendenti
- Il controllo di gestione nello studio professionale
- L'approccio per centri di costo e centri di profitto

GENNAIO 2018

LA LEGGE DI BILANCIO 2018. NUOVE REGOLE PER LE IMPRESE E PER LE PERSONE FISICHE.

Gli interventi in tema di imposte sui redditi

- Interventi di riforma e semplificazioni
- Nuove regole per la determinazione del reddito d'impresa
- Novità per i professionisti
- Innovazioni per i redditi delle persone fisiche
- Modifiche in tema di IRAP

Il calendario degli adempimenti 2018

La prima applicazione delle nuove regole ACE

- ACE ridotta per i soggetti IRES
- Base di calcolo per i soggetti IRPEF in contabilità ordinaria
- Interpretazioni della prassi in tema di riserve di rivalutazione

La scelta del regime contabile 2018

- Verifica dell'eventuale superamento dei limiti e regime contabile applicabile nel 2017
- Adempimenti necessari nel caso di opzione per la contabilità ordinaria
- Parametri di convenienza per effettuare la scelta

Il quadro sistematico delle altre novità di periodo

FEBBRAIO 2018

LA DICHIARAZIONE IVA 2018: NUOVI ADEMPIMENTI DEI CONTRIBUENTI**Le novità IVA della legge di bilancio**

- Interventi sulle aliquote
- Interventi di semplificazione e sugli adempimenti

Prima applicazione delle nuove regole in tema di detraibilità**I termini per l'esercizio del diritto alla detrazione**

- Tempi e modalità di registrazione delle fatture
- Normativa interna e comunitaria a confronto
- Esemplicazioni operative:
 - Fatture datate nell'anno precedente: annotazione e detrazione dell'imposta
 - Individuazione della data di ricezione
 - Recupero in dichiarazione della detrazione

Il nuovo visto di conformità

- Verifica del nuovo limite di € 5.000
- Adempimenti obbligatori per la compensazione
- Correzione dei comportamenti in tema di rilascio del visto e di compensazioni

I nuovi modelli e i termini di presentazione 2018

- Nuova tempistica per invio, regolarizzazione e versamenti
- Analisi delle novità dei modelli dichiarativi
- Possibili correzioni dei comportamenti in corso d'anno

L'impatto sugli studi professionali della fatturazione elettronica**Il quadro sistematico delle altre novità di periodo**

MARZO 2018

IL BILANCIO D'ESERCIZIO: CRITERI DI REDAZIONE E SOLUZIONI OPERATIVE**Gli schemi di bilancio**

- Limiti quantitativi e schemi di bilancio
- Scelta tra le diverse opzioni e riflessi nei confronti dei terzi
- Regole del passaggio dal bilancio delle micro-impresa al bilancio abbreviato e dal bilancio abbreviato al bilancio in forma estesa
- Indicazioni per le società di persone

L'informativa nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione**Il bilancio e il reddito d'impresa**

- Impatto sui bilanci 2017 delle novità in tema di reddito d'impresa
- Correlazione tra principio di derivazione rafforzata e fiscalità differita
- Prevalenza della sostanza sulla forma: esemplificazioni operative

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

APRILE 2018

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE SOCIETÀ 2018: IMPATTO DELLE NOVITÀ

Le novità procedurali e dei modelli

L'impatto sul modello redditi 2018 delle novità del reddito d'impresa

- Applicazione del principio di derivazione rafforzata
- Nuovo principio di competenza: esempi operativi
- Impatto del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella determinazione del reddito d'impresa
- Gestione dei maxi ammortamenti e degli IPER ammortamenti
- Perdite su crediti e svalutazione: rilevanza fiscale e indicazione nel modello
- Valutazioni di magazzino e rilevanza fiscale
- Altre variazioni in aumento e diminuzione del Quadro RF: analisi sistematica

La gestione dei prospetti del modello redditi 2018

- Prospetto delle perdite e svalutazione dei crediti commerciali: quadro delle novità ed interventi di prassi
- Società di comodo: non operative e in perdita sistematica. Non obbligatorietà dell'interpello e soluzioni di convenienza
- Calcolo degli interessi non deducibili e opzioni del contribuente
- Il nuovo coefficiente e le novità del calcolo dell'ACE

Le operazioni agevolate

- Scelta dei modelli e tempistica di redazione
- Calcolo delle imposte agevolate
- Rilevanza fiscale delle minus e plusvalenza da cessione e assegnazione agevolata

MAGGIO 2018
(videoconferenza)

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE 2018

Il modello redditi delle persone fisiche

- La scelta del modello per i diversi contribuenti
- Correzione del modello 730: dichiarazione dei redditi integrativa
- Detrazioni e deduzioni
- Mappatura del Quadro RP
- Indicazioni della prassi su deduzioni per familiari a carico e oneri previdenziali
- Detrazioni per ristrutturazione e risparmio energetico

I regimi dei soggetti di minori dimensioni

- Determinazione del reddito e compilazione per i soggetti minimi e forfettari
- Prima dichiarazione dei semplificati per cassa
- Opzioni, revoche ed il passaggio tra regimi
- Prima applicazione dell'IRI
- I quadri di riferimento
- Calcolo dell'imposta e convenienza
- La manifestazione dell'opzione

Gli altri redditi nel modello redditi PF

- Quadro RR: i contributi
- Gestione dei crediti: compensazioni e rimborso
- Quadro RM per l'utilizzo dei crediti

I redditi e gli investimenti esteri

- Dividendi percepiti dall'estero
- Redditi immobiliari prodotti all'estero
- Quadro RW: obblighi di monitoraggio, IVIE ed IVAFE
- Tutto quesiti dichiarazione redditi 2018

GLI ESPERTI DEL SETTORE PER UNA FORMAZIONE QUALIFICATA**MICHELE BANA**

Pubblicista, Dottore Commercialista

FABRIZIO BAVA

Dottore Commercialista, Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

GUIDO BERARDO

Pubblicista, Ragioniere Commercialista

ANDREA BONINO

Pubblicista, Dottore Commercialista

ERMANDO BOZZA

Dottore Commercialista, Revisore Legale dei Conti

FRANCESCO CALÌ

Managing Director di Valeo In

MARCO CORDIGNANO

Responsabile Area Cost Management di Valeo In

RAFFAELE D'ALESSIO

Dottore Commercialista, Revisore Legale dei Conti, Professore Associato Università di Salerno

LUCIANO DE ANGELIS

Pubblicista, Dottore Commercialista

DARIO DEOTTO

Pubblicista, Dottore Commercialista

ALAIN DEVALLE

Dottore Commercialista, Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

ERNESTO GATTO

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

DUILIO LIBURDI

Pubblicista, Dottore Commercialista

NICOLA LUCIDO

Pubblicista, Dottore Commercialista

LUCA MIELE

Pubblicista, Dottore Commercialista

CARLO NOCERA

Pubblicista, Giurista d'Impresa

PIERO PISONI

Dottore Commercialista, Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

GIAN PAOLO RANOCCHI

Pubblicista, Dottore Commercialista, Fiscalista Revisore Legale

FABIO RIZZATO

Professore di Economia Aziendale e Bilancio Università di Torino

PASQUALE SAGGESE

Pubblicista, Dottore Commercialista

SERGIO SALA

Dottore Commercialista

MASSIMO SIRRI

Pubblicista, Dottore Commercialista

ENNIO VIAL

Dottore Commercialista, Revisore Legale

NORBERTO VILLA

Pubblicista, Consulente d'Azienda

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



I VOLUMI EUTEKNE

Due volumi Eutekne sulle tematiche oggetto del Master 2017-2018



I CORSI E-LEARNING

Tre corsi e-learning sulle **materie obbligatorie** per i Dottori Commercialisti e gli Esperti Contabili da scegliere nel catalogo **Eutekne**



MONFALCONE*

Porto "Marina Lepanto"

pomeriggio

27 ottobre 2017	23 gennaio 2018
21 novembre 2017	20 febbraio 2018
12 dicembre 2017	13 marzo 2018
	17 aprile 2018

PADOVA

Crowne Plaza

mattina

DATE VARIATE

27 ottobre 2017	25 gennaio 2018
20 novembre 2017	21 febbraio 2018
14 dicembre 2017	15 marzo 2018
	18 aprile 2018

PORDENONE*

Casa Dello Studente "A.Zanusso"

pomeriggio

25 ottobre 2017	22 gennaio 2018
22 novembre 2017	19 febbraio 2018
14 dicembre 2017	12 marzo 2018
	16 aprile 2018

TREVISO

BHR Treviso Hotel

pomeriggio

26 ottobre 2017	25 gennaio 2018
24 novembre 2017	22 febbraio 2018
21 dicembre 2017	15 marzo 2018
	19 aprile 2018

UDINE

Centro Paolino d'Aquileia

mattina

SEDE E DATE VARIATE

25 ottobre 2017	23 gennaio 2018
21 novembre 2017	23 febbraio 2018
12 dicembre 2017	13 marzo 2018
	17 aprile 2018

VENEZIA (MESTRE)

NH Laguna Palace

mattina

26 ottobre 2017	22 gennaio 2018
22 novembre 2017	19 febbraio 2018
21 dicembre 2017	12 marzo 2018
	16 aprile 2018

VERONA

DB Hotel

mattina

24 ottobre 2017	24 gennaio 2018
23 novembre 2017	22 febbraio 2018
13 dicembre 2017	14 marzo 2018
	19 aprile 2018

VICENZA

Hotel Tiepolo

pomeriggio

24 ottobre 2017	24 gennaio 2018
23 novembre 2017	21 febbraio 2018
13 dicembre 2017	14 marzo 2018
	18 aprile 2018

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

	1° PARTECIPANTE	DAL 2° PARTECIPANTE
QUOTA STANDARD	€ 650,00 + IVA	€ 550,00 + IVA
QUOTA PARTECIPANTI AL MASTER 2016-2017	€ 560,00 + IVA	€ 460,00 + IVA
QUOTA ABBONATI SISTEMA INTEGRATO	€ 450,00 + IVA	€ 350,00 + IVA
QUOTE RISERVATE ISCRITTI ADCEC DELLE TRE VENEZIE	€ 490,00 + IVA	€ 420,00 + IVA
ISCRITTI ODCEC DA MENO DI 3 ANNI	€ 360,00 + IVA	
PRATICANTI	€ 200,00 + IVA	

MODALITÀ D'ISCRIZIONE – Le iscrizioni si effettuano online dal nostro sito o inviando la scheda d'iscrizione tramite fax al numero 045 2080806-7 oppure e-mail agli indirizzi iscrizioni@didacticaprofessionisti.it o iscrizioni@eutekne.it e allegando ricevuta dell'avvenuto pagamento (bonifico o assegno bancario). Verrà data priorità alle iscrizioni accompagnate dalla copia del pagamento.

A conferma dell'avvenuta iscrizione ogni partecipante riceverà, tre giorni lavorativi prima dell'inizio del corso nella sua casella e-mail, un BARCODE, personale e nominativo, utile anche per la rilevazione della presenza ai fini delle FPC e da esibire ad ogni giornata.

DISDETTE – Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro i 5 giorni lavorativi antecedenti la prima giornata del Master 2017-2018 tramite fax al numero 045 2080806-7 o tramite e-mail agli indirizzi iscrizioni@didacticaprofessionisti.it o 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.



SI CONFERMA L'ISCRIZIONE NELLA SEDE DI:

 MONFALCONE PADOVA PORDENONE TREVISO PORDENONE VENEZIA VERONA VICENZA**Partecipante** (da compilare per singolo nominativo)

Cognome e Nome: _____

ODCEC di: _____ CDL / Altro di: _____

E-mail: _____ C.F.: _____

Destinatario Fattura (da compilare per singolo nominativo)

Ditta / Studio: _____ Via: _____

C.A.P.: _____ Comune: _____ Prov.: _____

Telefono: _____ Fax: _____

C.F.: _____ P.IVA: _____

E-mail per invio fattura: _____

PERCORSO DI MEZZA GIORNATA 1° PARTECIPANTE

- Quota standard € 650 + IVA
- Quota partecipanti master 2016-2017 € 560 + IVA
- Quota abbonati sistema integrato Eutekne € 450 + IVA
- Quota iscritti ADCEC Tre Venezie € 490 + IVA
- Quota iscritti ODCEC da meno di 3 anni € 360 + IVA
- Quota Praticanti di Studio* € 200 + IVA

PERCORSO DI MEZZA GIORNATA DAL 2° PARTECIPANTE

- € 550 + IVA
- € 460 + IVA
- € 350 + IVA
- € 420 + IVA
- € 360 + IVA
- € 200 + IVA

*Per "praticante" si intende iscritto al registro tirocinanti.

SI ALLEGA COPIA DELL'AVVENUTO PAGAMENTO DI _____

Intestato a **Eutekne Spa**

- Bonifico bancario su c/c INTESA SANPAOLO – Sede di Via Monte di Pietà, Torino (TO) – IBAN: IT12G0306909217100000061135
- Versamento su c/c Postale 31703101

Indicare la sede di partecipazione ed inviare via fax al numero 045 2080806-7 o via e-mail a iscrizioni@didacticaprofessionisti.it o iscrizioni@eutekne.it con allegata copia dell'avvenuto pagamento. Eutekne Spa provvederà ad inviare le fatture in formato elettronico (PDF).

PRIVACY – Ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs 30/06/2003 n. 196, La informiamo che i Suoi dati personali saranno trattati in forma autorizzata e utilizzati solo per l'invio di materiale amministrativo, commerciale e promozionale derivante dalla nostra attività. Ai sensi dell'art. 7 del suddetto D.Lgs., Lei ha il diritto di conoscere, aggiornare, rettificare o cancellare i suoi dati e di opporsi per motivi legittimi al loro trattamento inviando comunicazione scritta alla casella di posta privacy@eutekne.it. Inoltre, La informiamo che utilizzando i nostri siti, Lei dichiara di accettare e acconsentire all'utilizzo dei cookie in conformità con i termini di uso dei cookie, disponibili su <http://www.eutekne.it/Public/CookiePolicy.aspx>

Firma per accettazione _____

MASTER

2017-2018

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**[®]
Professione Informatica
www.sistemi.com