

Master Diritto Tributario 2020-2021

Riaccendi
la passione
per il tuo
lavoro



Antonio Scalia

Dottore Commercialista

Direttore scientifico Master Diritto Tributario

DA OTTOBRE 2020

- MILANO
- TORINO
- UDINE
- TRIESTE
- PADOVA
- VERONA
- MASSA
- BOLOGNA
- REGGIO EMILIA
- CESENA
- FIRENZE
- AREZZO
- ROMA
- PERUGIA
- ANCONA
- PESCARA
- NAPOLI
- CASERTA
- SALERNO
- BARI
- LECCE
- REGGIO CALABRIA
- CATANIA
- PALERMO
- CAGLIARI

Matura crediti formativi



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

Antonio Lucia

Master Diritto Tributario

11.000
Professionisti
formati

295
Edizioni
dal 1992

Formazione
tributaria per
commercialisti,
avvocati,
consulenti del lavoro
e responsabili
amministrativi
di aziende

Illustrazione
chiara e ordinata
della normativa
tributaria,
attraverso metodi
consolidati applicati
a casi pratici

Obiettivi

Il **Master Diritto Tributario** vuole essere il punto di riferimento per tutti i professionisti giovani e maturi 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 consolidato percorso formativo e, per ogni argomento, 'metodo' e norma vengono applicati a numerosi casi professionali, partendo sempre dai concetti base per poi rapidamente entrare nei dettagli operativi.

Nell'edizione 2020-2021 vengono trattate in modo chiaro, approfondito e sistematico le intere normative IVA e del TUIR, contestualizzandole nell'attuale mondo 'digitale' ed approfondendo tematiche quali il commercio elettronico sia di beni materiali sia di prodotti digitali, il mondo delle start-up innovative e di 'Industry 4.0'. Ampio spazio sarà dato anche all'export e alle operazioni intracomunitarie, nonché al mondo del Terzo Settore.

Al termine del Master, i partecipanti sono in grado di gestire e risolvere in modo autonomo qualsiasi questione professionale, anche la più complessa.

Materiali didattici
e strumenti
professionali
Wolters Kluwer.
Dispense dedicate
e costantemente
aggiornate



Dal 1991, docente unico del Master



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.

“Il mio percorso di specializzazione in materia tributaria è iniziato da IPSOA nel 1986”

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 28 anni ha condotto 295 edizioni in 45 città italiane, formando oltre 10.900 professionisti.



Un metodo consolidato

Il Master prevede un ciclo di 9 lezioni della durata di 5 ore ciascuna, a partire da ottobre 2020 con cadenza mensile fino a luglio 2021, secondo un calendario già prestabilito.

8 lezioni saranno tenute dal dott. Scalia in tutte le 25 sedi. Ciò assicura continuità e omogeneità della metodologia didattica: un corso con una propria ben definita 'colonna vertebrale', un percorso dove ogni lezione inizia dove è finita la precedente, un 'romanzo a puntate' senza rischi di omissioni o duplicazione di argomenti.

Nel caso si perda una lezione, il partecipante potrà seguirla in una delle altre sedi, con medesimo docente e programma.

Se non fosse possibile seguire la lezione in aula in alcuna delle sedi, il partecipante potrà recuperare la medesima lezione in versione 'online'.

Un Master rivolto a tutti

Grazie alla chiarezza espositiva del dott. Scalia e ai consolidati metodi didattici acquisiti 'sul campo' in 28 anni di esperienza nella formazione tributaria, il Master è fruibile non solo da commercialisti, ma anche da avvocati, consulenti del lavoro e responsabili amministrativi di aziende che intendano esercitare la professione con competenze mirate.

Strumenti Wolters Kluwer Italia a supporto dell'aula

A tutti i partecipanti sarà attivato l'abbonamento a 'La mia biblioteca' (selezione di volumi della collana "Guide e Soluzioni" e "Dichiarazione dei Redditi"), strumento indispensabile per lo studio e l'aggiornamento professionale. Validità: a partire da ottobre 2020 e per tutta la durata del master.

Crediti formativi

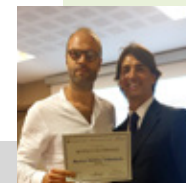
La partecipazione agli incontri del Master permette a dottori commercialisti ed esperti contabili, avvocati e consulenti del lavoro di maturare crediti formativi.

“La qualità didattica e l'organizzazione impeccabile rendono questo master un appuntamento di formazione unico.”

Matteo Fraternali

Dottore

Responsabile amministrativo





Il programma

25 sedi
9 lezioni
da ottobre
a luglio
5 ore a lezione



*“Il metodo
pratico unito
ad una*

*profonda analisi e a un
costante collegamento
alle norme fa del Master
diritto tributario uno
strumento indispensabile
per la nostra professione.
Sicuramente un
appuntamento da
rinnovare ogni anno!”*



Fabio Chissone
Dottore Commercialista in Palermo

FONTE 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 Agenzia Entrate Dottrina

STRUMENTI DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

- Il Codice della Riforma Tributaria IPSOA Wolters Kluwer
- La Mia Biblioteca WKI
- Il Quotidiano IPSOA online

IL SISTEMA TRIBUTARIO ITALIANO

LO STATUTO DEL CONTRIBUENTE

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

Ciclo attivo I tre presupposti IVA

- Presupposto soggettivo: esercizio d'impresa e di arti e professioni
- Società commerciali. Società di comodo e non operative
- Enti commerciali e non commerciali
- La Riforma del Terzo Settore: nuovo Codice (CTS), ETS e Registro Unico (RUNTS)
- Associazioni e Società Sportive Dilettantistiche (ASD e SSD). Il registro CONI
- Presupposto oggettivo: cessione di beni e prestazione di servizi
- Presupposto territoriale per cessioni di beni e prestazioni di servizi
- Soggetto passivo 'stabilito' e 'identificato'
- Reverse charge 'esterno'
- Servizi 'generici' e servizi 'in deroga'
- Servizi TTE. E-commerce diretto per prodotti digitali. Regime MOSS

Le tipologie di operazioni IVA

- Operazioni non imponibili all'esportazione e assimilate
- Operazioni non imponibili intra-UE. DL 331/1993. E-commerce indiretto. Modelli Intrastat
- Operazioni esenti
- Operazioni imponibili: base imponibile e aliquote. Iva in edilizia

Momento impositivo e esigibilità dell'imposta

Obblighi IVA

- Fatturazione immediata e differita. Emissione fattura
- Fattura elettronica. D.Lgs.127/2015
- Nota di variazione
- Certificazione dei corrispettivi
- Trasmissione telematica fatture e corrispettivi
- Comunicazione dati liquidazioni periodiche

Ciclo passivo

- Fattura passiva
- Principio di detrazione: diritto e condizioni per il suo esercizio
- Deroghe soggettive alla detrazione. Pro-rata di detraibilità
- Deroghe oggettive alla detrazione
- Rettifiche alla detrazione
- Debitore d'imposta: reverse charge 'interno'
- Split payment
- Rimborsi IVA

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

- Fringe benefits tassati e non

Redditi di lavoro autonomo e assimilati

- Studi associati professionali
- Società tra professionisti (STP)

Redditi di capitale

- Tassazione dividendi e riserve



Redditi diversi

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

FISCALITÀ D'IMPRESA (IRPEF e IRES)

Definizione di reddito d'impresa

Soggetti passivi

- Soggetti passivi IRPEF e IRES

Modalità di tassazione di utili, dividendi e riserve in capo ai soci Società ed enti commerciali

- Utile d'esercizio e imponibile fiscale. Variazioni in aumento e diminuzione
- Principio di derivazione
- Riporto delle perdite
- Beni relativi all'impresa

Determinazione imponibile fiscale 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. Riserve di utile e di capitale. Collegamento con art.47
- 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. Iper-ammortamento
- Accantonamenti
- Spese pluriennali e di rappresentanza

CONTABILITÀ FISCALE E REGIMI

- Regime ordinario
- Regime semplificato
- Regime forfetario

IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)

START-UP INNOVATIVE.

- DL 179/2012 e DL 3/2015

IL CROWDFUNDING PER LE PMI

FISCALITÀ INTERNAZIONALE

- Residenza e domicilio fiscale persone fisiche e giuridiche
- Credito per le imposte pagate all'estero
- *Transfer pricing*
- Regime *CFC*

- Regime *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
- Divieto doppia imposizione
- Convenzioni bilaterali contro doppie imposizioni
- OCSE e piano *BEPS*

SISTEMA DELLE RITENUTE ALLA FONTE

- Ritenute d'acconto e d'imposta
- Sostituto d'imposta
- Redditi soggetti a ritenuta

ACCERTAMENTO 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

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

Le sedi



Milano	Ancona
Torino	Pescara
Udine	Roma
Trieste	Cagliari
Padova	Napoli
Verona	Caserta
Massa	Salerno
Bologna	Bari
Reggio Emilia	Lecce
Cesena	Reggio Calabria
Firenze	Catania
Arezzo	Palermo
Perugia	





I Servizi riservati agli iscritti

Dispense Servizi online



“Il punto di forza del master

è l'organizzazione logica delle lezioni, funzionale all'apprendimento di un metodo di lavoro indispensabile per i professionisti fiscali. Mi sento di consigliarlo soprattutto a i giovani che si affacciano all'attività di studio.”



Gianni Buccarella
Dottore Commercialista in Foggia

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.

■ **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.

■ **Abbonamento online a “La Mia Biblioteca”** (selezione di volumi della collana “Guide e Soluzioni” e “Dichiarazione dei Redditi”) Validità: a partire da ottobre 2020 e per tutta la durata del master.

Card sconti

Tutti i partecipanti potranno usufruire di condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali IPSOA e per la partecipazione alle iniziative della Scuola di formazione. In particolare saranno riservate delle agevolazioni esclusive per l'acquisto di One FISCALE.

Gli strumenti utilizzati in aula

One|FISCALE

DALL'ESPERIENZA IPSOA E IL FISCO, ONE FISCALE, LA SOLUZIONE CHE ANTICIPA LE TUE ESIGENZE

In **One FISCALE** trovi le risposte a qualunque domanda, grazie ad un nuovo metodo editoriale, ai contributi degli esperti e a un'innovativa modalità di consultazione delle informazioni pensata per il digitale.

Solo **One FISCALE** ti consente, attraverso i moduli specialistici, di arricchire e ampliare le tue competenze per fornire ai tuoi clienti una consulenza completa non solo di carattere fiscale, ma anche lavoro, attività economiche, società, crisi d'impresa, bilancio e revisione, contratti e molto altro.

Perché One FISCALE

■ **RISPARMI TEMPO.** Perché il lavoro di selezione e organizzazione dei contenuti lo ha fatto Wolters Kluwer per te.

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.





- **RAGIONA COME TE.** Puoi selezionare i temi che ti interessano e decidere di essere avvisato via mail di tutte le novità.
- **TI PREPARA.** Esclusivi webinar d'autore per approfondire i temi più rilevanti e maturare crediti formativi.
- **HAI TUTTO IN UNO.** Con un'unica soluzione puoi soddisfare ogni tuo bisogno informativo
- **EVOLVE CON TE.** Sempre nuovi contenuti e moduli specialistici per crescere con te nel tuo lavoro
- **LA REDAZIONE SEMPRE A TUA DISPOSIZIONE.** Un pool di redattori esperti e qualificati per rispondere alle tue domande e per aiutarti nella navigazione.

IPSOA QUOTIDIANO

Il servizio di informazione per professionisti e aziende, che copre le esigenze informative in materia di fisco, contabilità e bilancio, lavoro e previdenza, società, crisi d'impresa, e finanziamenti. **IPSOA Quotidiano** attraverso diverse modalità di consultazione (tablet e smartphone), consente di visionare video sulle principali novità fiscali, maturare crediti formativi per Dottori Commercialisti ed Esperti contabili.

Quote di partecipazione

Listino € 980 + IVA

Pagamento in un'unica soluzione

Sconto 30% (€ 686 + IVA)
per iscrizioni entro il 30 aprile 2020

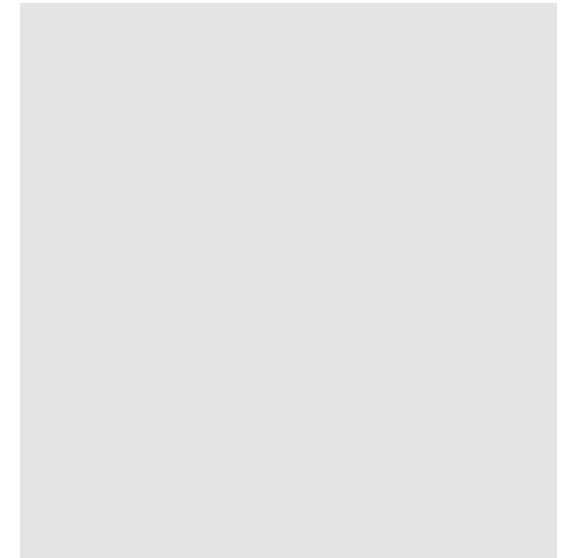
Sconto 25% (€ 735 + IVA)
per iscrizioni entro il 30 giugno 2020

Sconto 20% (€ 785 + IVA)
per iscrizioni entro il 15 settembre 2020

Pagamento rateale (prima rata a partire da settembre 2020)

Sconto 10% (€ 880 + IVA, **in 10 rate**)
per iscrizioni entro il 15 settembre 2020

Dove informarsi



Modalità di iscrizione

L'iscrizione può essere effettuata secondo le seguenti modalità:

- **on line** compilando l'apposito form disponibile sul sito **formazione.ipsoa.it/landing/masterdirittotributario**
- **via mail** inviando all'indirizzo **masterdirittotributario@wki.it** la scheda d'iscrizione
- rivolgendosi all'**Agenzia di fiducia**





Scheda di iscrizione

Compilare e inviare a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. - Scuola di Formazione Ipsoa all'indirizzo masterdirittotributario@wki.it oppure rivolgersi alla propria Agenzia di zona

Master Diritto Tributario

QUOTE DI PARTECIPAZIONE (codice offerta 701648600) *Selezionare la quota alla quale si ha diritto*

€ 980 + IVA Listino

Pagamento in un'unica soluzione

- sconto 30%** (€ 686 + IVA) per iscrizioni entro il 30 aprile 2020
- sconto 25%** (€ 735 + IVA) per iscrizioni entro il 30 giugno 2020

Pagamento rateale.

- sconto 10%** (€ 880 + IVA, **in 10 rate**) per iscrizioni entro il 15 settembre 2020

Selezionare la sede prescelta

- (cod. 246923) **Milano** (cod. 246928) **Trieste** (cod. 246924) **Massa** (cod. 246949) **Cesena** (cod. 246940) **Perugia** (cod. 246808) **Roma** (cod. 246951) **Caserta** (cod. 246948) **Lecce** (cod. 246955) **Palermo**
- (cod. 246922) **Torino** (cod. 246925) **Padova** (cod. 246930) **Bologna** (cod. 246942) **Firenze** (cod. 246944) **Ancona** (cod. 246946) **Cagliari** (cod. 246952) **Salerno** (cod. 246953) **R. Calabria**
- (cod. 246927) **Udine** (cod. 246926) **Verona** (cod. 246929) **R. Emilia** (cod. 246943) **Arezzo** (cod. 246945) **Pescara** (cod. 246950) **Napoli** (cod. 246947) **Bari** (cod. 246954) **Catania**

DATI PARTECIPANTE

Cognome e Nome

E-mail C.F.

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

Quota di partecipazione € + IVA € **Totale fattura €**

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

- BONIFICO BANCARIO (unica soluzione)** a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA
- BONIFICO BANCARIO (1323* per pagamento rateizzato in 10 rate)** a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT37N0200805364000005001960 indicando nella causale il titolo "Master Diritto Tributario", il codice, la quota di partecipazione prescelta, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante. È necessario inviare via mail a formazione.ipsoa@wki.it una copia attestante il bonifico effettuato.
- ADDEBITO TRAMITE SDD (unica soluzione)**
- ADDEBITO TRAMITE SDD (4123*) da barrare solo in caso di pagamento rateizzato in 10 rate.**

SWIFT CODE IBAN

Intestatario C/C

CF Correntista (se diverso da destinatario fattura)

*Condizioni pagamento rateizzato

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.

TIMBRO AGENZIA/CONCESSIONARIO



I nostri contatti



Agenzia di riferimento

Timbro agenzia