Euroconference
Centro Studi Tributari

EDIZIONE 2026 - 2027

Master Breve

L’evoluzione della formazione professionale che integra aggiornamento normativo e AI applicata

Presentazione di S. Cerato e C. Pedron >>

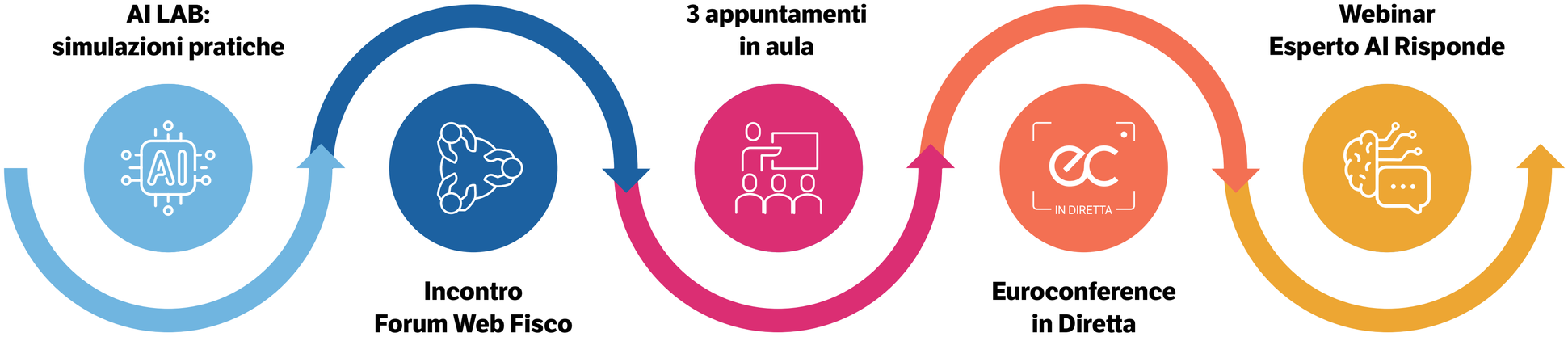
Master Breve offre **12 mesi di formazione continua** pensati per accompagnare il Commercialista nell'**evoluzione della professione**, integrando **aggiornamento normativo** e applicazioni concrete dell'**Intelligenza Artificiale**.

Nella nuova edizione, l'AI assume un **ruolo centrale** all'interno del percorso formativo grazie agli **AI LAB**, **laboratori applicativi** integrati nelle sessioni per imparare a costruire **prompt efficaci** in ambito fiscale, utilizzare l'Intelligenza Artificiale su casi reali e comprenderne opportunità e responsabilità operative.

Il percorso, progettato dal **Comitato Scientifico di Centro Studi Tributari**, supporta il Professionista non solo nell'adempimento, ma nella gestione della complessità fiscale, del rischio professionale e delle decisioni che incidono sul rapporto con imprese e contribuenti.

Il calendario affronta in modo strutturato le principali **novità fiscali di periodo**, dagli aggiornamenti estivi alla **Legge di Bilancio** fino alle **scadenze dichiarative**, affiancando l'analisi dei temi **Iva** e di **bilancio** a un costante richiamo ai relativi casi applicativi. Uno spazio è dedicato al ruolo del Professionista nella gestione del **rischio fiscale** e della **crisi d'impresa**, così come alle questioni di maggiore impatto strategico per studi e clienti, tra cui **operazioni straordinarie**, conflitti societari e adempimenti in materia di **antiriciclaggio**.

Master Breve si conferma così un percorso pensato per i Commercialisti che cercano non solo aggiornamento, ma strumenti concreti per lavorare con maggiore consapevolezza e supporto operativo, anche grazie all'utilizzo strutturato dell'Intelligenza Artificiale.



Il **COMITATO SCIENTIFICO** di **Master Breve**

Il Comitato Scientifico **definisce il contenuto professionale** delle singole giornate per garantire la massima correttezza, precisione e compiutezza delle informazioni. Esso è preposto al **controllo e alla supervisione dei lavori** per l'organizzazione delle attività e durante l'intero svolgimento delle stesse.

Sandro Cerato

Direttore Scientifico

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Andrea Bongi

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Fabio Garrini

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Laura Mazzola

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Paolo Meneghetti

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Mauro Muraca

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Mauro Nicola

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Maurizio Tozzi

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Il **PROGRAMMA** di **Master Breve** 2026/2027

Matura fino a 60 crediti formativi di cui 6 in materie obbligatorie

SETTEMBRE Web	OTTOBRE Web/Aula	NOVEMBRE Web	DICEMBRE Web	GENNAIO Web/Aula	FEBBRAIO Web	MARZO Web	APRILE Web	MAGGIO Web/Aula	GIUGNO Web	LUGLIO Web
Linee evolutive dell'accertamento: ISA, bonus edilizi e fatturazione elettronica	Novità fiscali del periodo estivo per imprese e persone fisiche	Dagli OIC al reddito d'impresa: derivazione semplice e rafforzata	AI LAB Regime forfettario: novità e aspetti critici	Iva nelle operazioni immobiliari	AI LAB Dichiarazione Iva 2027: novità e casi operativi	Bilancio 2026: focus sui bilanci infrannuali	AI LAB Revisione legale: novità del periodo	AI LAB Novità della dichiarazione dei redditi delle persone fisiche e ISA	Tutto quesiti e casi operativi sulle dichiarazioni dei redditi e IMU	Antiriciclaggio per lo studio professionale
	Liquidazione delle società: aspetti civilistici e fiscali	Ruolo del professionista nella gestione del rischio fiscale AI LAB	Operazioni straordinarie nel mondo professionale	Novità fiscali Legge di Bilancio 2027	Impatto della crisi sulle imprese: riflessi fiscali e di bilancio	FORUM WEB FISCO Il Fisco che cambia FORUM WEB	Conflitti tra soci: strumenti di soluzione	Novità della dichiarazione dei redditi delle società di capitali		

Il Comitato Scientifico si riserva di apportare delle variazioni al programma in base alle novità normative o interpretative

AI LAB

Sessioni pratiche integrate negli incontri di Master Breve, dedicate all'utilizzo concreto dell'Intelligenza Artificiale nell'attività del Commercialista. Insieme a professionisti esperti di AI, i partecipanti approfondiranno casi reali, **simulazioni operative** e tecniche di costruzione dei **prompt**, con un focus pratico e immediatamente applicabile all'operatività di Studio.

Il **PROGRAMMA** dei **singoli incontri**

Master Breve prevede **19 incontri** con uno spazio finale dedicato ai quesiti da **settembre 2026** a **luglio 2027** che garantiscono 12 mesi di formazione continua

SETTEMBRE 2026

Linee evolutive dell'accertamento: ISA, bonus edilizi e fatturazione elettronica

Bassi punteggi ISA e selezione ai fini dell'accertamento analitico-induttivo

- Esame del punteggio ISA e delle possibili anomalie da attenzionare
- Possibilità di rimuovere il basso punteggio o l'anomalia
- Uso del campo annotazioni come prima forma di contraddittorio
- Le fasi della selezione: invio di questionari esplorativi e schema d'atto
- Contraddittorio preventivo; strategie difensive utili e possibili giustificazioni
- Esame delle prime sentenze in materia

Superbonus & Co. - le tipologie di accertamenti possibili

- Utilizzo diretto della detrazione e possibili contestazioni
- Superbonus e società di capitali: le regole OIC 3 agosto 2021 e risvolti accertativi
- Cessione del credito a terzi e sconto in fattura: la questione del differenziale
- Fattispecie classica: la presenza del general contractor
- Contestazioni relative a possibili frodi e inesistenze soggettive e oggettive
- Esame giurisprudenza

Utilizzo dati fattura elettronica integrati ai fini dell'accertamento

- Combinazione dati FE con risultanze archivio rapporti finanziari
- Utilizzo dati contenuti nel "corpo" della FE per verificare il corretto regime Iva applicato
- Flussi FE nello SDI e intercettazione precoce delle c.d. "cartiere": rischi per utilizzatore fatture
- Utilizzo dati FE integrati per ricostruzione ciclo delle rimanenze aziendali
- Dati FE integrati per svelare i "falsi" forfettari
- Casi giurisprudenziali recenti

Altre linee evolutive accertamento e casi giurisprudenziali recenti

- Appalti illeciti di manodopera
- Locazioni brevi e sottile confine fra redditi fondiari e attività d'impresa
- Ravvedimento speciale combinato al CPB: efficacia protettiva alla prova della giustizia tributaria
- Influencer, blogger e youtuber: dalle movimentazioni sui conti all'accertamento

"**Linee evolutive dell'accertamento tributario**"
Leggi l'approfondimento di Andrea Bongi >>

OTTOBRE 2026 • 1° incontro

INCONTRO DISPONIBILE SIA IN MODALITÀ DIGITAL CHE AULA

Novità fiscali del periodo estivo per imprese e persone fisiche

Decreto correttivo omnibus alla Riforma fiscale

- Benefit per auto aziendali: nuove regole di determinazione
- Tassazione sostitutiva per i crediti d'imposta acquistati dai professionisti
- Norma interpretativa per il riporto delle perdite in presenza di trasferimenti di quote
- Modifica del termine di detrazione dell'Iva sugli acquisti
- Estensione della tassazione "in entrata" nei trust anche per imposte ipotecarie e catastali
- Altre novità fiscali

Prassi e giurisprudenza estate 2026

- Analisi delle principali risposte ad interpello
- Analisi delle principali circolari e risoluzioni ministeriali
- Analisi delle principali sentenze

"**Novità fiscali del periodo estivo per imprese e persone fisiche**"
di Sandro Cerato
Guarda il video >>

OTTOBRE 2026 • 2° incontro

INCONTRO DISPONIBILE SIA IN MODALITÀ DIGITAL CHE AULA

Liquidazione delle società: aspetti civilistici e fiscali

Liquidazione delle società di persone: le cause di scioglimento

- Decorso del termine e le conseguenze della continuazione dell'attività
- Dissidio tra i soci
- Il venir meno della pluralità dei soci
- Il venir meno del socio accomandatario
- Decesso dei soci

Attività di liquidazione, cancellazione della società, responsabilità dei soci e del liquidatore

Focus: liquidazione/trasformazione per perdita della pluralità dei soci, conseguenze del trasferimento dell'azienda al socio superstite, risvolti civili e risvolti fiscali

Procedura presso il Registro delle Imprese: le istruzioni operative

Focus: nuova fiscalità dell'art.182 Tuir per le società di persone

Liquidazione delle società di capitali dalle cause di scioglimento al ruolo di amministratori e liquidatori

- Procedure civilistiche e scritture contabili alla luce del nuovo OIC 5 ed il nuovo assetto fiscale
- Adempimenti pratici con le istruzioni del Registro Imprese (nomina liquidatori, deposito bilanci, cancellazione società)
- Tema della responsabilità di soci e liquidatori per le passività (anche tributarie) non soddisfatte: gli ultimi esiti giurisprudenziali
- Nuovo scenario fiscale per le società di capitali: luci ed ombre dell'attuale art. 182 comma 3 del Tuir

Dagli OIC al reddito d'impresa: derivazione semplice e rafforzata

Dai Principi Contabili alla determinazione del reddito imponibile tra derivazione rafforzata e derivazione semplice

- Derivazione rafforzata e semplice: il significato dei due principi e il punto sull'ambito soggettivo
- OIC 34: ricavi, principali ricadute nella prassi operativa e conseguenze nella determinazione del reddito. Il D.M. 27.6.2025
- OIC 15: i crediti con particolare riguardo alla svalutazione con le connesse conseguenze fiscali e gli ultimi spunti giurisprudenziali
- OIC 16. Immobilizzazioni materiali: dai criteri di classificazione ed imputazione temporale civilistici ai riflessi sull'ammortamento fiscale. Focus sulle svalutazioni e sulle plusvalenze/minusvalenze
- OIC 23: commesse pluriennali dalla valutazione in bilancio alla rilevanza fiscale: il nuovo "unico binario"
- OIC 21: classificazione delle partecipazioni in bilancio e conseguenze fiscali
- OIC 29: correzione degli errori contabili tra regole civilistiche e rilevanza fiscale dei componenti rilevati

Ruolo del professionista nella gestione del rischio fiscale

Interpretazione delle potenziali anomalie del contribuente e blocco delle "spinte esterne" ad alto rischio

- Conoscenza delle tecniche di selezione dell'amministrazione finanziaria e idonea legittima prevenzione
- Potenziale incoerenza logica dei dati contabili con i risultati sostanziali: analisi, giustificazione e rimedi
- "Abuso" di alcune soluzioni: il concetto del "non poter non sapere" e l'idonea diligenza
- Necessaria "distanza" dalle soluzioni aggressive

Casi limite e prevenzione fiscale e/o penal tributaria

- Corretta gestione dei clienti/fornitori: rischio frode carosello, avvisaglie e prevenzione
- Idoneo asset per i crediti d'imposta: contrasto alle "esagerazioni" e predisposizione di idonea documentazione
- Acquisizione dei crediti fiscali: i check da eseguire e le evidenze di situazioni di "potenziale rischio"
- La prima gestione del rischio "reato": il confronto con il penalista per l'individuazione della strategia ottimale

Riflessi della configurazione societaria alla luce delle implicazioni accertative

- Alternative tra società di persone e di capitali: effetti accertativi
- Regime di trasparenza e implicazioni onerose sui soci persone fisiche
- Conseguenze in caso di estinzione della società: le possibilità residue del fisco per il recupero sui soci
- Iscrizione a bilancio dei debiti tributari e relativo impatto civilistico
- Valutazioni in fase contenziosa e/o deflattiva

Le legittime soluzioni per la gestione del debito fiscale e la "salvaguardia" del patrimonio

- Debito tributario dichiarativo e alternative di adempimento: tra versamenti ordinari e ravvedimento parziale
- Gestione dell'avviso bonario e alternative della "voluta" decadenza dalla rateazione
- Ricezione dei ruoli e rischio di decadenza definitiva
- Corretta pianificazione fiscale: operazioni ammesse, rischio abuso e casistiche di massima pericolosità

AI Lab

Dai dati ISA alla dashboard di rischio

- Analisi live tramite AI dei dati statistici degli ISA pubblicati dal MEF
- Costruzione di una dashboard interattiva: inserendo tipo cliente, fatturato, reddito e settore, l'AI classifica automaticamente l'area di rischio (verde-giallo-arancione-rosso)
- Confronto immediato con le medie di settore
- Generazione automatica di un report cliente stampabile
- Un metodo replicabile, da portare subito in studio

"**Ruolo del professionista nella gestione del rischio fiscale**"
di Maurizio Tozzi
Guarda il video >>

Regime forfettario: novità e aspetti critici

Requisiti di accesso e cause di esclusione

- Requisiti per l'accesso al regime forfettario
- Panoramica delle ipotesi ostative al regime forfettario
- Limite "sdoppiato" dei ricavi/compensi
- Effetti derivanti dalla detenzione di partecipazioni societarie
- Rapporto con il datore di lavoro
- Diritti d'autore e indennità sostitutive del reddito

Aspetti reddituali

- Principio di cassa e determinazione forfettaria del reddito
- Verifica dei codici ATECO
- Deduzione dei contributi previdenziali obbligatori
- Gestione delle perdite
- Aliquota della tassazione sostitutiva e tassazione agevolata per le start-up
- Riduzione contributiva

Ingresso, permanenza e decadenza dal regime forfettario

- Come si esercita l'opzione e il vincolo triennale
- Effetti reddituali derivanti dall'opzione
- Passaggi di regime
- Rettifica della detrazione
- Gestione di ammortamenti e plusvalenze
- Conseguenze del superamento della soglia di € 100.000

Aspetti contabili, Iva e adempimenti operativi

- Semplificazioni contabili e obblighi documentali
- Quando il forfettario è sostituto d'imposta
- Non imponibilità e divieto di detrazione
- Effetti reddituali derivanti dall'opzione
- Operazioni con l'estero
- Inversione contabile e note di variazione
- Fatturazione elettronica e imposta di bollo

AI Lab

Creazione di una app per il calcolo veloce del forfettario
Check-list per:

- adesione
- domande da porre ai clienti
- documenti da chiedere
- criticità fiscali e memo interno

"**Forfettari: il "trattamento" dei compensi erroneamente percepiti**"
Leggi l'approfondimento di Laura Mazzola >>

Operazioni straordinarie nel mondo professionale

Introduzione: i modelli organizzativi

- Esercizio individuale della professione
- Studio associato
- Società tra professionisti: il ruolo dei soci professionisti ed i vincoli statutari
- Società tra avvocati
- Altre società “ordinistiche”

Conferimenti e apporti

- Aspetti civilistici del conferimento di studi professionali
- Il nuovo articolo 177-bis del Tuir
- Conferimenti di studi professionali in STP
- Conferimenti in società per l’esercizio di attività professionali regolamentate nel sistema ordinistico diverse dalle STP (es. società tra avvocati)
- Apporti in associazioni senza personalità giuridica o in società semplici costituite per l’esercizio in forma associata di arti e professioni

Trasformazioni, fusioni e scissioni

- Aspetti civilistici e fiscali
- Trasformazioni di società tra professionisti
- Fusioni di società tra professionisti
- Scissioni di società tra professionisti
- Operazioni straordinarie tra società tra professionisti e associazioni o società semplici

Operazioni sulle quote di società professionali

- Trasferimento per causa di morte o a titolo gratuito (donazione)
- Trasferimento delle quote per atto tra vivi a titolo oneroso
- Aspetti giuridici e tributari

Operazioni straordinarie “minori” nel mondo professionale

- Cessione o acquisto del marchio, di opere dell’ingegno e simili
- Cessione o acquisto di diritti di natura pluriennale
- Cessione o acquisto della clientela e di altri elementi immateriali relativi alla denominazione dello studio

“**Operazioni straordinarie nel mondo professionale**”
di Sandro Cerato
Guarda il video >>

GENNAIO 2027 • 1° incontro

INCONTRO DISPONIBILE SIA IN MODALITÀ DIGITAL CHE AULA

Iva nelle operazioni immobiliari

Classificazione delle operazioni immobiliari
- Definizione di fabbricato
- Qualifica di costruttore ed effetto delle operazioni straordinarie

Operazioni immobiliari
- Trattamento delle locazioni di fabbricati
- Locazioni poste in essere dal costruttore
- Cessioni dei fabbricati e l'opzione per l'imponibilità
- Contratto di cessione con persona da nominare
- Locazioni e cessioni di terreni e aree fabbricabili
- Permuta di immobili

Inversione contabile
- Quando risulta applicabile il reverse charge nelle cessioni immobiliari
- Adempimenti operativi e fatturazione
- Gestione degli acconti
- Errori di fatturazione, sanzioni e ravvedimento

Detrazione nel settore immobiliare
- Pro rata derivante dalle operazioni esenti
- Occasionalità delle operazioni esenti
- Rettifica della detrazione
- Indetraibilità oggettiva per i fabbricati abitativi
- Il caso dei beni in leasing

Separazione delle attività
- Separazione obbligatoria e facoltativa
- Effetti e vantaggi della separazione nel comparto immobiliare

GENNAIO 2027 • 2° incontro

INCONTRO DISPONIBILE SIA IN MODALITÀ DIGITAL CHE AULA

Novità fiscali Legge di Bilancio 2027

Legge di Bilancio 2027
- Linee guida della manovra per il 2027
- Variazioni alla fiscalità delle persone fisiche
- Modifiche fiscali al reddito d'impresa
- Nuove opportunità agevolative per i contribuenti
- Ulteriori modifiche in ambito reddituale
- Altre novità di prassi e giurisprudenza di periodo

Dichiarazione Iva 2027: novità e casi operativi

Dichiarazione Iva 2027

- Novità nella compilazione del modello Iva
- Termini e modalità di invio del modello
- Le “precompilate” Iva
- Visto di conformità e ipotesi di esonero

Gestione del credito Iva

- Detrazione dell’imposta a credito: condizioni sostanziali e formali per l’esercizio del diritto, momento di insorgenza e termine decadenziale
- Gestione degli omessi versamenti Iva e conseguenti limitazioni all’utilizzo del credito Iva
- Compilazione dei quadri VL e VQ e recupero del credito “bloccato”

Novità della Legge di Bilancio 2027 in tema di Iva

Fatture elettroniche e corrispettivi telematici: il punto della situazione

- Caratteristiche fondamentali del processo di fatturazione elettronica
- Rapporto tra corrispettivi telematici e fatture elettroniche: casi di duplicazione
- I casi di esonero e le eccezioni all’obbligo di emissione di fatture e corrispettivi
- Evoluzione della disciplina e principali chiarimenti dell’Agenzia

Note di variazione

- Tempistiche per l’emissione della nota di variazione: quando opera il termine annuale
- Termine di registrazione per il cessionario/committente
- Il caso dell’accordo sopravvenuto
- Gestione della nota di variazione quando il cliente è interessato da procedure concorsuali
- Errore di compilazione della nota di variazione

Peculiarità Iva nei comparti dello sport e del terzo settore

- Effettivo ambito applicativo del regime di esclusione ex art.4 DPR 633/1972
- Sopravvivenza del regime di esenzione “fuori sistema” applicabile al comparto sportivo
- Ipotesi di esenzioni applicabili agli Enti del Terzo Settore
- Rimedi al regime di esenzione: separazione e dispensa da adempimenti

Entrata in vigore del nuovo testo unico Iva

AI Lab

Usare l’IA quale assistente per:

- compilazione della dichiarazione
- confronto dei dati Iva
- far emergere scostamenti o segnali da approfondire

Impatto della crisi sulle imprese: riflessi fiscali e di bilancio

Crisi d'impresa nel TUIR

- Perdite su crediti: elementi certi e precisi nelle varie procedure previste dal CCII
- Riduzione dei debiti: sopravvenienze attive e perdite fiscali
- Obblighi fiscali nelle varie tipologie di procedure previste dal CCII
- Dichiarazioni dei redditi e dell'IRAP nelle procedure del CCII

Crisi d'impresa nell'Iva e nelle altre imposte indirette

- Iva nella crisi d'impresa: gestione dell'eventuale credito e rischio alert ex art.29-novies CCII
- Gestione dell'Iva nelle riduzioni dei debiti e nei riparti ai creditori (in particolare crediti professionali)
- Affitto d'azienda come soluzione della crisi: rischi e problematiche fiscali
- Cessione di azienda o di ramo d'azienda come soluzione alla crisi

Bilancio, Principi OIC e crisi d'impresa

- Cliente in crisi: principi OIC di valutazione del credito
- Ruolo degli adeguati assetti (art.2086 c.c.)
- Primi segnali di crisi: obblighi degli amministratori e valutazioni di bilancio
- Continuità aziendale secondo l'OIC 11: verifiche e obblighi informativi
- Le allerte interne secondo l'articolo 3 del CCII
- Bilancio delle aziende in crisi o in pre-crisi (artt.2 e 12 CCII)

Debiti fiscali delle aziende in crisi

- Gestione delle rateizzazioni, rottamazioni & co.
- Il c.d. ravvedimento domestico quale alternativa possibile
- Compensazioni e il rischio di blocco
- Rischio decadenza e azioni coattive di ADER e altri enti
- Segnalazione di ADER ai sensi dell'articolo 25-novies del CCII
- Transazione fiscale nel nuovo codice della crisi - cenni
- Casi giurisprudenziali recenti

"**Impatto della crisi sulle imprese: riflessi fiscali e di bilancio**"
di Mauro Nicola
Guarda il video >>

Bilancio 2026: focus sui bilanci infrannuali

Punto sui principi contabili

Rendiconto finanziario: nuovo OIC 10

- Nuovi schemi per il metodo indiretto di determinazione dei flussi dell'area operativa
- Classificazione di interessi e dividendi
- Maggiori dettagli da fornire nelle voci residuali

Bilanci intermedi: nuovo OIC 30

- Decorrenza e applicabilità del nuovo documento alle diverse situazioni intermedie
- Scelte in materia di calcolo della fiscalità
- Rilevazione dei ricavi e dei costi
- Svalutazione dell'avviamento e degli oneri pluriennali
- Possibilità di applicare il nuovo principio contabile alle situazioni intermedie derivanti da operazioni straordinarie: la fusione, la scissione, la trasformazione ed il conferimento di azienda

Verifica degli adeguati assetti societari

- Perimetro dell'obbligo
- Soggetti tenuti alla verifica e conseguenze del mancato adempimento
- Indicazioni contenute nell'art. 3 Codice della Crisi delle Imprese e dell'Insolvenza
- Esempi pratici e soluzioni operative

"**L'OIC 30 sui bilanci intermedi: quando serve e quali regole seguire**"
Leggi l'approfondimento di Massimo Buongiorno >>

Passaggi critici della nota integrativa

- Prima sezione della nota integrativa: focus sugli aspetti più delicati (esercizio della deroga da art. 2423 c.c. quinto comma, cambiamenti di principi contabili)
- Movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali
- Effetti delle operazioni di leasing finanziario
- Rappresentazione delle riserve di patrimonio netto
- Riconciliazione delle imposte
- Rappresentazione dei rischi in precedenza contenuti nei conti d'ordine

FORUM WEB FISCO

Evento digitale innovativo, concepito come una discussione aperta arricchita dagli interventi dei relatori.
Il focus sarà sui temi emergenti e sulle nuove prospettive del panorama fiscale e tributario, con un'analisi delle recenti novità introdotte dalla Legge di Bilancio 2027 e dell'attuazione della Riforma Fiscale e l'introduzione dei Testi Unici.
L'incontro offrirà un confronto diretto con i membri del Comitato Scientifico Centro Studi Euroconference, per un momento di approfondimento e dialogo unico nel suo genere.

Il Fisco che cambia

Riforma fiscale e le altre novità

- Novità in materia di reddito d'impresa
- Novità Iva nel nuovo Testo Unico
- Novità per le altre imposte indirette nel nuovo Testo Unico
- Decreti correttivi della riforma
- Novità nell'accertamento: utilizzo dell'AI
- Espansione della fattura elettronica in Italia
- Altre "trasformazioni" del nuovo Fisco
- Chiarimenti del Fisco sulla Legge di Bilancio 2027

Revisione legale: novità del periodo

Novità ISA, regolamentari e di best practice del periodo

Verifiche periodiche del sindaco revisore

- Analogie e differenze sulle modalità di svolgimento delle verifiche periodiche del sindaco e del revisore
- Contenuto suggerito delle verifiche del sindaco
- Contenuto suggerito delle verifiche del revisore

L'indipendenza del sindaco revisore

- L'indipendenza del sindaco secondo le norme di comportamento e le pronunce giurisprudenziali
- L'indipendenza del revisore secondo il D.lgs. 39/10 e gli ISA

AI Lab

Usare l'AI per facilitare i controlli del Revisore su:

- analisi Centrale Rischi
- ricostruzione del libro cespiti esterno
- analisi anomali e criticità nel libro giornale e nei registri Iva

Conflitti tra soci: strumenti di soluzione

Introduzione

- Tipologia e genesi dei conflitti societari: S.r.l. e S.p.A. a confronto
- Il ruolo del patto parasociale nella prevenzione del conflitto
- Panoramica degli strumenti di composizione: negoziali, statutari, giudiziali

Strumenti negoziali e statutari

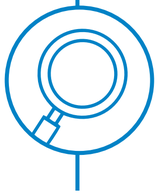
- Profili civilistici
  - clausole di tag-along, drag-along e prelazione: funzione e limiti
  - clausole di lock-up e di earn-out nei patti parasociali
  - diritto di recesso legale e convenzionale (artt. 2437 e 2473 c.c.)
  - esclusione del socio: presupposti e procedimento
- Profili fiscali
  - trattamento fiscale del recesso: distribuzione di utili vs. capital gain
  - regime PEX e quote di partecipazione qualificate/non qualificate
  - Iva e imposta di registro nelle operazioni di trasferimento quote

Strumenti di governance e mediazione

- Profili civilistici
  - modifica dell'assetto organizzativo: voto plurimo, categorie di quote
  - il sindaco/revisore come presidio di equilibrio: obblighi di vigilanza e poteri di "denuncia"/impugnazione
  - arbitrato societario (D.lgs. 5/2003): clausola compromissoria e arbitrato rituale
- Profili fiscali
  - deducibilità dei costi legali e arbitrali
  - trattamento fiscale degli indennizzi da transazione

Operazioni straordinarie come exit dal conflitto

- Profili civilistici
  - scissione parziale per separazione delle attività tra soci conflittuali
  - fusione per incorporazione e riduzione delle partecipazioni
  - liquidazione volontaria e assegnazione dei beni
- Profili fiscali
  - neutralità fiscale di fusione e scissione (artt. 172-173 TUIR)
  - assegnazione di beni in natura ai soci
  - plusvalenze da liquidazione: trattamento in capo al socio persona fisica e società



"Clausole di tag along e drag along: strumenti statutari per la prevenzione dei conflitti tra soci"

Leggi l'approfondimento di Sandro Cerato >>

Novità della dichiarazione dei redditi delle persone fisiche e ISA

Adempimenti procedurali redditi 2027 PF

- Termini di presentazione delle dichiarazioni fiscali
- Scadenze di versamento delle imposte
- Confronto con il modello 730 e gestione delle precompilate

Punto sul concordato preventivo biennale

- Novità 2027 che impattano sul CPB
- Gestione in dichiarazione del reddito concordato e compilazione del quadro CPB
- Gestione dei versamenti e l'impatto delle omissioni
- Ipotesi di cessazione e cause di decadenza: le valutazioni in dichiarazione
- Modalità di adesione al concordato

Punto sugli ISA

- Riconoscimento dei benefici premiali
- Determinazione dei punteggi ISA: indici di affidabilità e indici di anomalia
- Compilazione dei prospetti allegati ai modelli dichiarativi e i dati precalcolati
- Rapporto con le dichiarazioni integrative

Gestione delle agevolazioni fiscali in dichiarazione

- Nuovi oneri deducibili e detraibili in dichiarazione
- Chiarimenti di prassi e l'applicazione dichiarativa
- Recupero delle agevolazioni del passato "dimenticate"
- Gestione dei bonus edilizi
- Corretta imputazione delle agevolazioni agli aventi diritto
- Oneri documentali

Redditi esteri e monitoraggio investimenti

- Monitoraggio fiscale
- Liquidazione delle patrimoniali
- Dichiarazione dei redditi di fabbricati all'estero
- Implicazioni reddituali degli investimenti finanziari esteri

Rimedi agli errori del passato

- Gestione degli errori ed i rimedi esperibili
- I diversi riflessi sanzionatori
- Comportamento dichiarativo in presenza di integrazioni
- Tempistiche da rispettare

AI Lab

Utilizzo dell'IA quale assistente per:

- compilazione della dichiarazione
- confronto dei dati contabili
- far emergere scostamenti o segnali da approfondire

Novità della dichiarazione dei redditi delle società di capitali

Aspetti generali

- Adempimenti procedurali
- Individuazione del modello da presentare: criticità e patologie
- Termini di presentazione e di versamento
- Trattamento fiscale degli errori contabili

Novità nelle variazioni in aumento ed in diminuzione

- Le variazioni incrementative e diminutive del reddito: aspetti particolari
- Riflessioni e analisi tematiche derivanti dall'osservazione delle novità di prassi e giurisprudenziali
- Novità nel quadro RQ
- Aspetti fiscali delle riserve

Aspetti dichiarativi derivanti dalle operazioni straordinarie

- Ultimi spunti in materia di determinazione reddituale

Aspetti di rilievo nella compilazione dei quadri RS e RU

- Gestione dei crediti d'imposta nel quadro RU
- Le società non operative
- Quadro RS: una analisi ragionata

GIUGNO 2027

Tutto quesiti e casi operativi sulle dichiarazioni dei redditi e IMU

Principali dubbi riguardanti il concordato

- Cause di esclusione e di cessazione del concordato
- Opzione per il concordato e le tempistiche per la revoca
- Termine e rinnovo del concordato
- Opzione per la tassazione sostitutiva incrementale
- Gli effetti della decadenza e della cessazione

Principali dubbi riguardanti il lavoro autonomo

- Operazioni straordinarie nell'attività professionale: conferimento e trasformazione
- Cessione della partecipazione nello studio associato
- Principio di cassa e la determinazione del reddito

Principali dubbi riguardanti l'applicazione dell'Imu

- Gestione delle pertinenze dell'abitazione principale
- Fabbricato concesso in comodato ai familiari
- Valore dell'area fabbricabile e le tabelle approvate dai comuni
- Soggettività dei fabbricati in leasing

Principali dubbi sui modelli ISA

- Cause di esclusione
- Compilazione del modello in presenza di adesione al CPB
- Corretto utilizzo del regime premiale
- Criticità compilative

Principali dubbi sulle persone fisiche

- Corretta gestione degli oneri deducibili e detraibili
- Bonus edilizi e i vincoli alla detrazione: requisiti e aspetti documentali
- Monitoraggio dei capitali esteri

Principali dubbi sul reddito d'impresa

- Deduzione del TFM
- Spese di sponsorizzazione
- Principio di competenza e di inerenza

Antiriciclaggio per lo studio professionale

Inquadramento normativo

- Decreto Legislativo 231/2007: le norme di riferimento per lo Studio professionale
- "AML Package": lo stato dell'arte
  - linee guida AMLA
  - Single Rulebook (Regolamento UE 2024/1624): entrata in vigore 10 luglio 2027
  - VI direttiva antiriciclaggio (Direttiva UE 2024/1640): recepimento entro il 10 luglio 2027
  - regole tecniche AML dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

Adempimenti Antiriciclaggio di Studio

- Autovalutazione del rischio inerente dello Studio
- Valutazione del rischio del cliente
- Adeguata verifica della clientela
- Titolare effettivo: regole e casi di determinazione e il Registro dei Titolari Effettivi
- Conservazione dei dati e delle informazioni
- SOS, indici di anomalia e sanzioni:
  - indicatori di anomalia
  - segnalazioni di operazioni sospette: le istruzioni UIF
  - sistema sanzionatorio: un quadro sintetico

"**Antiriciclaggio per lo studio professionale**"
di Andrea Onori
Guarda il video >>

L'**EVOLUZIONE** della **formazione professionale** integrata con l'**INTELLIGENZA ARTIFICIALE**

AI LAB

I laboratori AI portano l'Intelligenza Artificiale dentro l'operatività quotidiana di Studio attraverso casi reali, **simulazioni pratiche** e **analisi normative** assistite. Durante le sessioni, l'AI supporta la comprensione delle novità fiscali, la generazione di **checklist operative** e la gestione di quesiti concreti dei partecipanti. Un approccio applicativo pensato per trasformare teoria e aggiornamento in strumenti immediatamente utilizzabili dal Professionista.

DOCUMENTAZIONE OPERATIVA AI

Strumenti immediatamente utilizzabili nell'attività di Studio per favorire un **utilizzo più concreto dell'AI** nella pratica quotidiana. Ogni incontro mette a disposizione **prompt** professionali pronti all'uso, **FAQ** operative, **checklist** costruite sui temi trattati. Completano il materiale infografiche, schemi di sintesi e schede di approfondimento progettate per facilitare la consultazione e l'applicazione pratica.

WEBINAR ESPERTO AI RISPONDE

3 sessioni dedicate in cui i partecipanti condividono dubbi operativi per analizzarli con il supporto dell'**AI** e la **guida dei relatori**, per trasformarli in soluzioni pratiche integrando competenza professionale e tecnologia.

E-LEARNING DALL'AI ALLA PRATICA PROFESSIONALE

Tre ore di formazione in modalità e-learning che consentono di maturare crediti formativi nelle **materie obbligatorie**, dedicate all'utilizzo concreto dell'AI. Il percorso approfondisce **opportunità** e **applicazioni pratiche** dell'AI, con focus su strumenti operativi, casi d'uso e **best practice** per supportare il Commercialista nelle attività quotidiane.

Una **nuova modalità di formazione** pensata
per rendere l'Intelligenza Artificiale
un supporto concreto all'attività del Commercialista. Un approccio pratico e **interattivo** che unisce sessioni applicative, **strumenti operativi** e contenuti immediatamente utilizzabili nello Studio. Dall'interazione durante gli incontri ai materiali di supporto, ogni elemento è progettato per offrire **soluzioni pratiche** e favorire un utilizzo più consapevole dell'AI, trasformando aggiornamento e formazione in un reale **vantaggio competitivo**.

L’**ESPERIENZA FORMATIVA** progettata attorno al **Professionista**

12 MESI DI FORMAZIONE

I **19 incontri da 3 ore**, in programma da settembre 2026 a luglio 2027, garantiscono una formazione continua sui temi più rilevanti per la professione, con la possibilità di seguire anche le **differite accreditate** per mantenere la massima flessibilità senza rinunciare ai crediti formativi.

3 APPUNTAMENTI IN AULA

Partecipa a **3 giornate intere in sede congressuale** nelle sessioni di ottobre, gennaio e maggio, che permettono un confronto diretto con i colleghi e con i docenti del Comitato Scientifico.

INCONTRO FORUM WEB FISCO

Un incontro in modalità digitale, dalla **formula innovativa**, dove i lavori si sviluppano come discussione aperta sui **temi emergenti e nuove prospettive** del mondo fiscale e tributario, tramite il **confronto diretto** dei componenti del Comitato Scientifico di Centro Studi Tributari.

EUROCONFERENCE IN DIRETTA

Il servizio **quindicinale** di **aggiornamento** in programma il martedì dalle 14.00 alle 15.00 che prevede una **sessione di aggiornamento** e **approfondimento**, una **sessione operativa** e una sessione dedicata ai **quesiti.**

QUOTA RISERVATA agli iscritti all'ordine dei
Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili

€ 780 + IVA

(prezzo di listino € 1.050 + IVA)

Inserisci il codice sconto **MB780**
nel form del carrello on line per attivare lo sconto.

ISCRIVITI SUBITO

Quota di partecipazione valida solo per nuove attivazione di abbonamento.
Non cumulabile con sconto Privilege e altre iniziative in corso.
Rinnovo automatico a prezzo di listino.

Attenzione: non concludere l'ordine se il codice sconto non viene riconosciuto altrimenti ti verrà addebitato l'importo dell'ordine per intero, se hai bisogno di supporto contatta il nostro servizio clienti al seguente link www.euroconference.it/Helpdesk