



MR Academy

Offerta formativa 2023

I nostri servizi di aggiornamento normativo e approfondimento professionale «on demand» in ambito tax & legal.

Il nostro Centro Studi

MR

La concretezza, la rapidità, lo spirito di servizio e la dedizione nulla tolgono all'importanza, quasi maniacale, che lo Studio dà alla conoscenza che considera da sempre il cuore del suo posizionamento.

6

Editori con cui collaboriamo

170+

Ore di formazione fiscale interna

15+

Riviste sulle quali scriviamo

300+

Ore di corsi fiscali presso Business School o Università

500+

Articoli su riviste fiscali specializzate

100+

Ore di webinar in ambito tax

Da molti anni, il Centro Studi di Morri Rossetti eroga servizi di formazione «on demand» alle imprese al fine di supportarle a comprendere le tematiche legali e fiscali e a gestire in modo consapevole e proattivo i rischi che ne potrebbero derivare – in ottica di evoluto Legal & Tax Risk Management.

- 1. Legge di bilancio 2023**
- 2. Diritto Tributario**
- 3. IVA**
- 4. IVA e settore immobiliare**
- 5. Legal & Tax training**

1. Legge di Bilancio 2023 e varie

MR

1° Modulo – Novità IRES

Argomenti: Bonus investimenti in beni strumentali: novità e aliquote vigenti; Regolarizzazione credito ricerca e sviluppo; Credito d'imposta ricerca e sviluppo: aliquote vigenti; Derivazione rafforzata e errori contabili; Riapertura della rivalutazione di quote e terreni; Detassazione premi produttività: riduzione dell'imposta sostitutiva; Ripristino della disciplina relativa ai costi *black list*; Imposta sostitutiva sulle reverse di utili; Tassazione plusvalenze realizzate da soggetti esteri; Attuazione della *investment management exemption*.

2° Modulo – Novità IVA

Argomenti: Fattura elettronica: novità; Esterometro: rilevazione telematica delle fatture estere.

3° Modulo – Novità varie

Argomenti: Bonus gas e energia: estensione del credito al 2023; Contributo di solidarietà sulla produzione di energia elettrica e gas; Novità varie.

4° Modulo – Tregua fiscale

Argomenti: Definizione agevolata degli avvisi bonari; Sanatoria errori formali; Ravvedimento speciale; Definizione agevolata degli accertamenti; Definizione agevolata liti pendenti; Conciliazione agevolata liti pendenti; Rinuncia del giudizio pendente in Cassazione; Regolarizzazione omesso o carente versamento; Saldo e stralcio debiti fino a € 1.000; Rottamazione – quater.

MODALITA' DI EROGAZIONE: 1 giornata in presenza o in videoconferenza con invio preliminare dei materiali così da aumentare l'efficacia e stimolare già approfondimento. Gli incontri possono essere registrati dal cliente (previo accordo).

→ È possibile richiedere l'erogazione anche dei singoli moduli.

2. Diritto Tributario

MR

1° Modulo - Tassazione delle società di capitali (6 incontri | 12 ore tot.)

Argomenti: profili introduttivi, componenti positive del reddito d'impresa, componenti negative del reddito d'impresa, consolidato fiscale nazionale, IRAP.

2° Modulo - IVA (4 incontri | 8 ore tot.)

Argomenti: inquadramento generale e presupposti, calcolo dell'imposta e detrazione, adempimenti, IVA con l'estero.

3° Modulo - Transfer pricing (2 incontri | 4 ore tot.)

Argomenti: lineamenti generali e concetti fondamentali, criteri e profili applicativi, analisi funzionale e analisi di comparabilità, TP *documentation* e sanzioni.

4° Modulo - Tassazione delle rendite finanziarie (2 incontri | 4 ore tot.)

Argomenti: dividendi, interessi, canoni.

5° Modulo - Accertamento, sanzioni e reati tributari (3 incontri | 6 ore tot.)

Argomenti:

- **Interpello e strumenti deflativi del contenzioso** (interpello, ravvedimento operoso, invio al contraddittorio, accertamento con adesione, autotutela, conciliazione giudiziale)
- **Reati tributari e sanzioni** (sanzioni amministrative e penali, reati tributari).

MODALITA' DI EROGAZIONE: 1 giornata in presenza o in videoconferenza con invio preliminare dei materiali così da aumentare l'efficacia e stimolare già approfondimento. Gli incontri possono essere registrati dal cliente (previo accordo).

→ È possibile richiedere l'erogazione anche dei singoli moduli.

3. IVA

MR

1° Modulo – Inquadramento generale e presupposti (2 incontri | 4 ore tot.)

Argomenti: Principali fonti normative; inquadramento generale e meccanismo di funzionamento dell'IVA; Caratteristiche dell'IVA; Classificazione delle operazioni ai fini IVA; Presupposti di applicazione dell'IVA.

2° Modulo – Meccanismo di funzionamento (1 incontro | 2 ore tot.)

Argomenti: Rivalsa; Detrazione.

3° Modulo – Reverse charge (2 incontri | 4 ore tot.)

Argomenti: *Reverse charge* "interno"; Focus sull'applicazione del meccanismo del reverse charge nel settore edile; *Reverse charge* "esterno".

4° Modulo – Calcolo dell'imposta (1 incontro | 2 ore tot.)

Argomenti: Base imponibile; Aliquota d'imposta; Volume d'affari; Regime IVA degli omaggi e degli sconti.

5° Modulo – Fatturazione (3 incontri | 6 ore tot.)

Argomenti: Fatturazione delle operazioni; Fattura elettronica; Novità 2022 della fattura elettronica – abrogazione dell'esterometro; Acquisti da San Marino; Vendite al dettaglio.

6° Modulo – Adempimenti (3 incontri | 6 ore tot.)

Argomenti: Registrazione delle fatture, dei corrispettivi, degli acquisti; Liquidazione dell'imposta e versamenti periodici; Dichiarazione annuale; Rimborso trimestrale e annuale; Compensazione del credito IVA.

7° Modulo – IVA con l'estero (3 incontri | 6 ore tot.)

Argomenti: Acquisti e vendite intra-UE; Acquisti di servizi da fornitori non residenti (UE e extra-UE); *Reverse charge* "esterno" e/o autofattura; Importazioni e esportazioni

MODALITA' DI EROGAZIONE: 1 giornata in presenza o in videoconferenza con invio preliminare dei materiali così da aumentare l'efficacia e stimolare già approfondimento. Gli incontri possono essere registrati dal cliente (previo accordo).

→ È possibile richiedere l'erogazione anche dei singoli moduli.

4. IVA e settore immobiliare

MR

1° Modulo - IVA e edilizia (5 incontri | 10 ore tot.)

Argomenti: IVA e settore edile nei contratti di appalto, estensione del reverse charge nell'ambito del settore edile e dei servizi connessi, esame di casi concreti.

2° Modulo - IVA e prestazioni di servizi relativi a beni immobili (4 incontri | 8 ore tot.)

Argomenti: Territorialità IVA dei servizi relativi a beni immobili, definizione di beni immobili, tipologie di servizi relativi a beni immobili e servizi non relativi a beni immobili.

3° Modulo - IVA e locazioni e cessioni di immobili (1 incontro | 2 ore tot.)

Argomenti: locazioni di immobili, cessione di fabbricati abitativi, cessione di fabbricati strumentali.

4° Modulo - IVA e cessioni di beni con installazione (2 incontri | 4 ore tot.)

Argomenti: acquisti di beni da soggetto UE con montaggio in Italia, cessione di beni a soggetto UE con montaggio in altro Stato membro, adempimenti IVA connessi all'operazione

MODALITA' DI EROGAZIONE: 1 giornata in presenza o in videoconferenza con invio preliminare dei materiali così da aumentare l'efficacia e stimolare già approfondimento. Gli incontri possono essere registrati dal cliente (previo accordo).

→ È possibile richiedere l'erogazione anche dei singoli moduli.

5. Legal & Tax training

MR

Moduli unici – Approfondimento sulle novità di periodo.

Argomenti: lo Studio, in occasione di particolari novità in ambito legal & tax, propone un corso di approfondimento su dettagli e ricadute operative.

Nel corso dell'ultimo biennio sono stati proposti con successo dei focus normativi in diversi ambiti, tra i quali:

- Piani di risanamento e concordato fallimentare
- Direttiva Insolvency
- Appalti di servizio
- Fatturazione elettronica estera
- Ammortizzatori sociali e divieto di licenziamento
- Legge di Bilancio

→ A latere delle proposte dello Studio è possibile richiedere corsi di formazione su tematiche di interesse specifico.

La durata dei corsi è in funzione della complessità della tematica in oggetto.

Dott.ssa Roberta De Pirro
Responsabile Centro Studi

Roberta.DePirro@MorriRossetti.it



Laureata in Economia e legislazione per l'impresa presso l'Università Bocconi di Milano, ha frequentato prima il Master in Diritto tributario poi il Master specializzazione in Diritto tributario internazionale della Business School de Il Sole 24 Ore.

Roberta è Dottore Commercialista e Revisore Legale dei conti. **Si occupa prevalentemente di fiscalità d'impresa, nazionale ed internazionale e di IVA. Le sue principali aree di competenza includono altresì la fiscalità immobiliare, l'imposta di registro e la fiscalità degli enti non commerciali.**

E' autrice di numerosi contributi editoriali e articoli in materia fiscale. **Collabora con varie testate editoriali: IPSOA - Wolters Kluwer, il Sole 24Ore e Giuffrè Editore.** Partecipa in qualità di relatrice a convegni e corsi di formazione e aggiornamento professionale organizzati dalla 24OreBusinessSchool e al Master in Diritto tributario organizzato dall'Università Bocconi di Milano.

MORRI ROSSETTI

*«Considerate la vostra semenza: fatti
non foste a viver come bruti ma per
seguire virtute e canoscenza»*

Dante

Morri Rossetti e Associati
Piazza Eleonora Duse, 2 | 20122 Milano (IT) | T +39 02 76 07 971
info@MorriRossetti.it | MorriRossetti.it