



Corsi di formazione 2022

DOCUMENTO AGGIORNATO
AL 17.01.2022

MR Academy

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**

15+

**testate sulle
quali scriviamo**

500+

**pubblicazioni
negli ultimi anni**

Da molti anni, **il Centro Studi di Morri Rossetti eroga servizi di formazione ad imprese e giovani professionisti** al fine di supportarli a comprendere le tematiche legali e fiscali e gestire in modo consapevole e proattivo i rischi che ne potrebbero derivare – **in ottica di evoluto Legal & Tax Risk Management.**

DOCUMENTO AGGIORNATO AL 17.1.2022

L'attuale programma prevede i seguenti corsi di formazione:

- 1 Legge di Bilancio**
- 2 Diritto Tributario**
- 3 IVA e settore immobiliare**
- 4 Legal and Tax training (on demand)**

La proposta prevede da un lato alcuni **contenuti consolidati** (proposti con successo in precedenza) dall'altro **l'analisi strutturata delle (future) principali novità normative** per decodificarne gli impatti operativi.

Il programma è in continua evoluzione e potenziamento.

Legge di Bilancio

MR



Legge di Bilancio e decreto fisco-lavoro

MR

1° Modulo – Novità in materia di imposte dirette

Argomenti:

- a) Revisione dell'IRPEF
- b) Abolizione IRAP per i professionisti
- c) «Nuovo» *Patent Box*
- d) Rivalutazione dei beni d'impresa e riallineamento dei valori: modifiche
- e) Sospensione degli ammortamenti anche per il 2021
- f) Aggregazioni aziendali: trasformazione delle DTA in credito d'imposta

2° Modulo – Agevolazioni alle imprese

Argomenti:

- a) Bonus investimenti beni strumentali: proroga e rimodulazione delle aliquote
- b) Credito d'imposta ricerca e sviluppo: proroga e rimodulazione delle aliquote
- c) Sanatoria credito d'imposta ricerca e sviluppo

Legge di Bilancio e decreto fisco-lavoro

MR

3° Modulo – Novità in materia di immobili

Argomenti:

- a) Novità in materia di Superbonus
- b) Proroga dei bonus edilizi «minori»
- c) Bonus facciate: proroga e modifiche
- d) Bonus per l'eliminazione delle barriere architettoniche
- e) Sconto in fattura/cessione del credito
- f) IMU

4° Modulo – Novità in materia di accertamento e riscossione

Argomenti:

- a) Cartelle di pagamento: posticipato il termine di pagamento
- b) Estensione della rateizzazione per i piani di dilazione
- c) Non impugnabilità dell'estratto a ruoli
- d) Trasferimento del denaro contante

5° Modulo – Varie

Argomenti:

- a) Aumento del limite di compensazione in F24
- b) Rinvio dell'entrata in vigore della Plastic tax e della Sugar tax
- c) Imposizione indiretta fissa per i trasferimenti di azienda con immobili strumentali

Novità IVA 2022

MR

1° Modulo – Fattura elettronica

Argomenti:

- a) Proroga dell'utilizzo della fattura elettronica fino al 2024: ok della UE
- b) Abrogazione dell'esterometro: rinvio al 1° luglio 2022
- c) Fattura elettronica e operazioni transnazionali: utilizzo nei nuovi codici TD17, TD18 e TD19
- d) Obbligo di Fattura elettronica per le operazioni con San Marino

2° Modulo – Intrastat e dichiarazioni d'intento

Argomenti:

- a) Novità in merito alla presentazione degli elenchi Intrastat
- b) Nuova procedura di controllo delle dichiarazioni d'intento

3° Modulo – Note di credito e procedure concorsuali

Argomenti:

- a) Modifiche all'art. 26 del DPR n. 633/1972
- b) Chiarimenti dell'Agenzia delle entrate, con la Circolare n. 20/E/2021

4° Modulo – Recepimento dell'ordinamento nazionale delle *Quick fixes*

Argomenti:

- a) Regime del *call off stock*
- b) Il nuovo ruolo dell'iscrizione al VIES e degli Intrastat per la non imponibilità IVA nelle cessioni intra-UE
- c) La prova nelle cessioni intra-UE: rapporto tra la norma comunitaria e la prassi nazionale
- d) Il regime IVA delle cessioni a catena e la rilevanza del trasporto

MODALITÀ DI EROGAZIONE:

Legge di Bilancio e decreto fisco-lavoro: 8 ore

- 1° Modulo – Novità in materia di imposte dirette
- 2° Modulo – Agevolazioni alle imprese
- 3° Modulo – Novità in materia di immobili
- 4° Modulo – Novità in materia di accertamento e riscossione
- 5° Modulo – Varie

Novità IVA 2022: 8 ore

- 1° Modulo – Fattura elettronica
- 2° Modulo – Intrastat e dichiarazioni d'intento
- 3° Modulo – Note di credito e procedure concorsuali
- 4° Modulo – Recepimento dell'ordinamento nazionale delle *Quick fixes*

È anche possibile richiedere l'erogazione dei singoli moduli, concordando i soli argomenti da approfondire,
il che determinerà una rimodulazione della durata del corso.

Per ulteriori dettagli sui contenuti e per informazioni sugli investimenti previsti è possibile contattare la Dott.ssa Roberta De Pirro (Roberta.DePirro@MorriRossetti.it), Responsabile del Centro Studi.

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)

➔ È possibile richiedere anche i singoli moduli.

Per ulteriori dettagli sui contenuti e per informazioni sugli investimenti previsti è possibile contattare la Dott.ssa Roberta De Pirro (Roberta.DePirro@MorriRossetti.it), Responsabile del Centro Studi.

MODALITA' DI EROGAZIONE: 1 incontro (di 2 ore cad.) a settimana (in genere) 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).

IVA
e settore immobiliare

MR



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

→ È possibile richiedere anche i singoli moduli.

Per ulteriori dettagli sui contenuti e per informazioni sugli investimenti previsti è possibile contattare la Dott.ssa Roberta De Pirro (Roberta.DePirro@MorriRossetti.it), Responsabile del Centro Studi.

MODALITA' DI EROGAZIONE: 1 incontro (di 2 ore cad.) a settimana in presenza o in videoconferenza con invio preliminare dei materiali così da aumentare l'efficacia didattica e stimolare già l'approfondimento da parte dei partecipanti. È possibile accordarsi per formule 'ad hoc'. Gli incontri possono essere registrati dal cliente (previo accordo).

Legal & Tax training
(on demand)

MR



Legal & Tax training (on demand)

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
- Brexit
- Fatturazione elettronica estera
- Introduzione del Green Pass in azienda
- Ammortizzatori sociali e divieto di licenziamento

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.

Per ulteriori dettagli e per richieste è possibile contattare
la Dott.ssa Roberta De Pirro (Roberta.DePirro@MorriRossetti.it), Responsabile del Centro Studi.

Coordinamento

MR

Dott.ssa Roberta De Pirro
Responsabile Centro Studi

Roberta.DePirro@MorriRossetti.it



Roberta, laureata in Economia e legislazione per l'impresa presso l'Università L. 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.**

È 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.

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