

in collaborazione con:


GRUPPO 24 ORE

Ottava Giornata del Triveneto Il Modello Unico 2011: dal reddito di impresa al monitoraggio delle attività detenute all'estero

6 Maggio 2011 - ore 9:30 - 18:00

Hotel Leon d'Oro
Via Piave, 5 - 37135 Verona

PROGRAMMA

REGISTRAZIONE PARTECIPANTI E SALUTI ORE 9:00

Dott. Dante **Carolo**

Presidente dell'Associazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili delle Tre Venezie

Dott. Giovanni Battista **Alberti**

Presidente dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Verona

MATTINO ORE 9:30 - 13.00

PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI INTEGRATIVE ALLA LUCE DELLE RECENTI PRONUNCE DELLA GIURISPRUDENZA DI MERITO

Quadro RF: indicazioni e giurisprudenza

- Qualificazione dei contributi
- Tassazione plusvalenze nel lease back
- Cessione dei contratti di leasing immobiliare
- Deducibilità interessi passivi
- Deduzione perdita di valore rimanenze

COFFEE BREAK ORE 11:15 - 11.30

Rapporti internazionali in Unico 2011

- Costi *black list*
 - indicazioni nel quadro RF e relativo regime sanzionatorio
 - chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate nella Circolare 51/E 2010
 - prassi accertativa e recenti pronunce giurisprudenziali
- Transfer price
 - nuove indicazioni obbligatorie in Unico 2011 nuovi oneri documentali (masterfile e documentazione nazionale) introdotti con il DL 78/2010

- CFC
 - CFC rules e novità per le controllate white list
 - compilazione dello specifico quadro del Modello Unico 2011
 - interpelli disapplicativi obbligatori

LUNCH ORE 13:00 - 14.30

POMERIGGIO ORE 14:30 - 18.00

Quadro RW

- Nuove esclusioni dall'ambito soggettivo
- Profili sanzionatori e termini per l'accertamento
- Sostenimento di spese correnti all'estero
- Monitoraggio di nuda proprietà ad usufrutto
- Gestione degli acconti versati per acquisti o investimenti
- Contratti preliminari per l'acquisto di immobili
- Concetto di disponibilità dell'attività detenuta all'estero

Irap

- Soggettività passiva
- Applicazione del principio di correlazione
- Deduzione ammortamenti e canoni leasing su fabbricati strumentali
- Gestione degli accantonamenti
- Gestione degli acconti versati per acquisti o investimenti
- Contratti preliminari per l'acquisto di immobili
- Concetto di disponibilità dell'attività detenuta all'estero

Operazioni straordinarie

- Operazioni straordinarie e riallineamento oneroso dei valori contabili - fiscali
- Recenti chiarimenti dell' Agenzia delle Entrate in materia di fusione, conferimenti e cessione di azienda e partecipazione

RISPOSTE AI QUESITI ORE 17:30 - 18.00

Relatori:

Sergio **Pellegrino**

Dottore Commercialista, Ordine di Trieste

Gianluca **Cristofori**

Dottore Commercialista, Ordine di Verona

CREDITI FORMATIVI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI La partecipazione all'evento consentirà di maturare 7 CREDITI FORMATIVI. La partecipazione è gratuita e RISERVATA agli iscritti all'Associazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili delle Tre Venezie. Per formalizzare l'iscrizione è necessario collegarsi al sito www.commercialistideltriveneto.org. I PRATICANTI ASSOCIATI AL TRIVENETO CHE VOLESSERO PARTECIPARE ALL'EVENTO SONO PREGATI DI INVIARE L'ADESIONE PER POSTA ELETTRONICA AL SEGUENTE INDIRIZZO: segreteria@commercialistideltriveneto.org