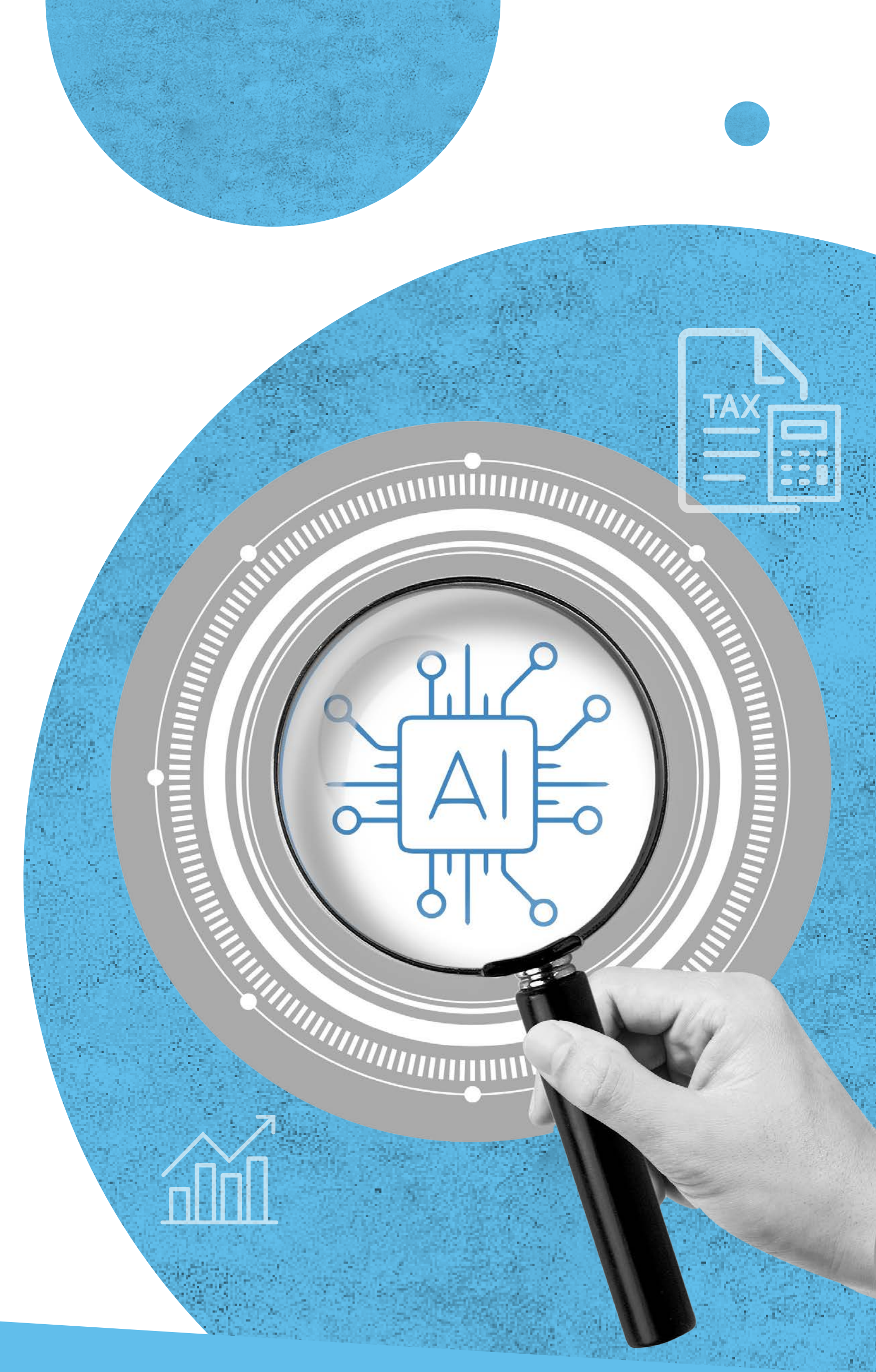


EDIZIONE 2025 - 2026



Master Breve

**Percorso formativo in abbonamento
per l'aggiornamento del Commercialista**



CORPO DOCENTE

I docenti di Master Breve sono scelti tra i più noti e stimati professionisti del settore che collaborano con Euroconference coordinati dal Comitato Scientifico

Andrea Bongi

Dottore Commercialista
Revisore Legale

Massimo Buongiorno

Professore di Finanza Aziendale
Università Bocconi Milano

Sandro Cerato

Dottore Commercialista
Revisore Legale

Fabio Garrini

Dottore Commercialista
Revisore Legale

Mauro Nicola

Dottore Commercialista
Revisore Legale

Andrea Soprani

Dottore Commercialista
Revisore Legale

Maurizio Tozzi

Dottore Commercialista
Revisore Legale

Ennio Vial

Dottore Commercialista
Revisore Legale



PROGRAMMA DI MASTER BREVE - UGDCEC PARMA

OTTOBRE

Novità fiscali
del periodo
estivo
per imprese
e persone fisiche

NOVEMBRE

Accertamento
e compliance
nell'era dell'AI

DICEMBRE

Aspetti civilistici
e fiscali
nel passaggio
generazionale

GENNAIO

Novità fiscali
Legge di Bilancio
2026

FEBBRAIO

Dichiarazione Iva
2026:
novità e casi
operativi

MARZO

Bilancio 2025
dal codice
civile al reddito
d'impresa

Revisione Legale

APRILE

Contratti
d'impresa:
aspetti giuridici,
ricadute fiscali
e accertative

Revisione Legale

MAGGIO

Novità della
dichiarazione
dei redditi
delle società
di capitali

Novità fiscali del periodo estivo per imprese e persone fisiche

Decreto correttivo bis

- Semplificazioni tributarie
 - nuovi termini per la tempistica delle CU per i redditi lavoro autonomo e per la disponibilità della dichiarazione dei redditi precompilata per i contribuenti titolari di partita Iva
 - definitività del divieto di fatturazione elettronica in ambito sanitario
 - revisione dei termini di invio al Sistema tessera sanitaria dei dati relativi alle spese sanitarie
 - semplificazione del termine di versamento dell'Iva da parte dei soggetti forfetari che effettuano acquisti intracomunitari
- Novità per il regime forfetario
- Modifiche al sistema sanzionatorio tributario
- Modifiche al contenzioso tributario
- Disposizioni in materia accertativa
- Recupero delle misure di natura fiscale che costituiscono aiuti di Stato

Decreto fiscale (D.L. 84)

- Estensione reverse charge Iva settore trasporto e logistica
- Regime opzionale transitorio per settore trasporto e logistica
- Esclusione dallo split payment delle società quotate
- Esclusione obbligo di tracciabilità rimborsi spese reddito d'impresa se sostenute all'estero
- Plusvalenze derivanti dalla cessione di diritti reali immobiliari: norma di interpretazione autentica
- Altre novità introdotte in sede di conversione in legge

La sanatoria speciale per gli aderenti al CPB

- Termini e condizioni
- Formalizzazione dell'adesione
- Problematiche per i soggetti trasparenti
- Metodologie di calcolo per i contribuenti esclusi dagli ISA
- Effetti protettivi dell'adesione

Ultimi controlli prima dell'invio delle dichiarazioni

- Ravvedimenti, procedure e scelte dichiarative
- Controlli per il superbonus e altri bonus immobili
- Aggiornamento Modello Redditi PF2024 per opzione decennale superbonus 2023
- Bonus edilizi e gestione ereditaria

Le novità di prassi e giurisprudenza

- Novità in tema di detrazioni illustrate dalla circolare n. 6/E/2025
- Novità in tema di detrazioni in ambito edilizio previste dalla legge di bilancio 2025 contenute nella circolare n. 8/E/2025
- Chiarimenti in materia di concessione in uso promiscuo ai dipendenti di autoveicoli contenuti nella circolare n. 10/E/2025 e nella risposta ad interpello n. 192
- Altri chiarimenti di prassi e giurisprudenza

Accertamento e compliance nell'era dell'AI

Prima dell'accertamento: la selezione

- Nuove analisi informatizzate del rischio fiscale (art.2 DLGS 13/2024)
- Indicatori di rischio fiscale e criteri di selezione
- Banche dati più utilizzate da ADE e GDF nelle attività di selezione dei contribuenti
- Riservatezza dei dati e protezione degli stessi: profili critici
- Analisi e selezione contribuenti: prime applicazioni pratiche

Alternativa all'accertamento: la compliance fiscale

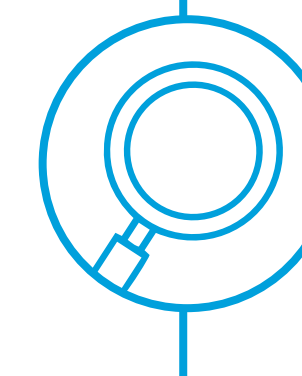
- Comunicazioni finalizzate all'adempimento
- Lettere di anomalia
- Canali di dialogo e interlocuzione rapida con il Fisco
- Strumenti deflattivi: ravvedimento e dichiarazione integrativa
- Esercizio dell'autotutela a seguito di comunicazioni di irregolarità

Nuovo contraddittorio preventivo

- Novità al contraddittorio dopo la riforma
- Casi critici e giurisprudenza recente
- Schema d'atto e strategie del contribuente
- Deposito di memorie e documenti
- Istituti deflattivi da poter utilizzare già in questa fase

Atto di accertamento

- Tipologie di atti
- Notifica dell'atto: profili critici e spunti giurisprudenziali
- Motivazione dell'atto e suoi vizi dopo la riforma
- Vizi dell'attività istruttoria alla luce della sentenza CEDU Italgomma
- Strategie difensive



**L'integrazione di AI nei procedimenti fiscali:
accertamento e compliance**
[Leggi l'approfondimento di Andrea Bongi >>](#)

Aspetti civilistici e fiscali del passaggio generazionale

Aspetti successori

- Successioni testamentarie e legittime
- Eredi e legittimari
- Donazioni fatte in vita e coacervo
- Lesione delle quote di legittima e rimedi

Patto di famiglia

- Inquadramento civilistico
- Differenze con la donazione
- Profili fiscali e casi pratici
- Agevolazione art. 3 co. 4 ter e patto di famiglia

Holding

- Diverse tipologie di holding e la loro creazione
- Fiscalità durante la vita della holding
- Fiscalità nel passaggio delle quote della holding
- Adempimenti della holding

Trust e altre operazioni

- Inquadramento dell'istituto del trust
- Riforma dell'imposta di successione e donazione declinata al trust
- Fiscalità diretta del trust
- Scissione tradizionale e scissione scorporo
- Conferimento d'azienda

Donazione e successione di quote

- Fiscalità della donazione e successione di quote
- Donazione neutra delle partecipazioni di controllo: requisiti e novità
- Fiscalità diretta dei trasferimenti di quote pervenute per successione e donazione

Novità fiscali Legge di Bilancio 2026

- Linee guida della manovra per il 2026
- Variazioni alla fiscalità delle persone fisiche
- Modifiche fiscali al reddito d'impresa
- Nuove opportunità agevolative per i contribuenti
- Ulteriori modifiche derivanti dall'attivazione della Legge Delega per la Riforma tributaria
- Altre novità fiscali di periodo

Dichiarazione Iva 2026: novità e casi operativi**Dichiarazione Iva 2026**

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

Gestione del credito Iva

- Detrazione dell’imposta a credito
- Gestione degli omessi versamenti Iva
- Compilazione dei quadri VL e VQ e recupero del credito “bloccato”

Rimborsi Iva

- Ipotesi nel quale è possibile ottenere il rimborso
- Nozione di bene strumentale sulla base della recente giurisprudenza
- Garanzie e il visto di conformità

Novità della legge di bilancio 2026 in tema di Iva**Fatture elettroniche e corrispettivi telematici: il punto della situazione**

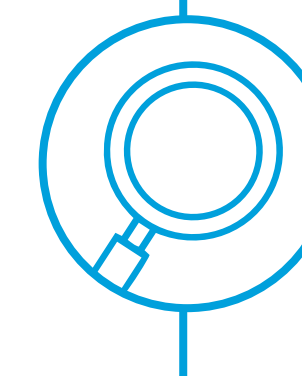
- Caratteristiche fondamentali del processo di fatturazione elettronica
- Rapporto tra corrispettivi telematici e fatture elettroniche: casi di duplicazione
- Eccezioni all’obbligo di emissione di fatture elettroniche e corrispettivi telematici
- Principali chiarimenti dell’Agenzia

Note di variazione

- Tempistiche per l’emissione della nota di variazione
- Termine di registrazione per il cessionario/committente
- Il caso dell’accordo sopravvenuto
- Errore di compilazione della nota di variazione

Aspetti Iva degli enti non commerciali: le novità del 2026

- Passaggio da esclusione ex art.4 ad esenzione ex art.10 del DPR 633/1972
- Esenzioni fuori sistema e rimedi all’esenzione: separazione e dispensa da adempimenti
- Attuazione delle specifiche disposizioni contenute nella Riforma fiscale
- Alternativa derivante dal processo di revisione delle aliquote Iva



“Il recupero del credito Iva “bloccato” “
[Leggi l’approfondimento di Laura Mazzola >>](#)

Bilancio 2025 dal codice civile al reddito d'impresa

Aggiornamenti legislativi

Aggiornamenti ed emendamenti OIC

Partecipazioni

- Prima rilevazione
- Rilevazioni successive al costo e al patrimonio netto
- Svalutazione di partecipazioni
- Cessione di partecipazioni
- Applicazione della pex: casi critici

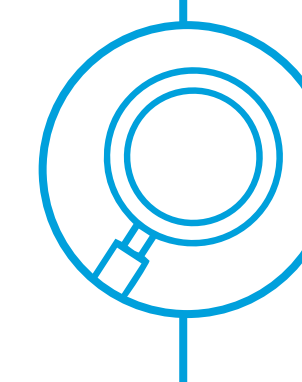
Cambiamento delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

- Presupposti civilistici
- Conseguenze tributarie

Rapporto socio e società in relazione a versamenti a titolo di finanziamento o di capitale

- Documentazione formale minima
- Esposizione in bilancio
- Postergazione
- Implicazioni fiscali

Ebitda e posizione finanziaria netta: approfondimenti sul contenuto delle due voci



**Bilancio d'esercizio 2025: l'impatto del D.Lgs.
192/2024 sulle opere su ordinazione**
[Leggi l'approfondimento di Mauro Muraca >>](#)

Contratti d'impresa: aspetti giuridici, ricadute fiscali e accertative

Contratto di leasing

- Inquadramento civilistico
- Una variante del leasing: il lease-back
- Aspetti contabili e rappresentazione in bilancio
- Aspetti fiscali
- Principali documenti di prassi amministrativa

Contratto di appalto

- Inquadramento civilistico
- Appalto di opera e appalto di servizi
- Rappresentazione in bilancio
- Ricadute fiscali e posizioni ADE
- Casi pratici

Contratto di agenzia

- Inquadramento civilistico
- Contratto di agenzia e di procacciamento fiscale
- Fiscalità del contratto di agenzia
- Aspetti contabili e di bilancio
- Analisi della giurisprudenza tributaria più recente sul tema

Contratto di sponsorizzazione

- Sponsorizzazione e pubblicità: le differenze
- Profili civilistici
- Problematiche fiscali
- Casi di giurisprudenza recenti

Franchising

- Inquadramento giuridico del contratto
- Rapporti fra le parti contraenti
- Aspetti contabili e di bilancio
- Questioni e problematiche fiscali



**“Contratti d'impresa: aspetti giuridici,
ricadute fiscali e accertative”**

di Maurizio Tozzi

[Guarda il video >>](#)

Novità della dichiarazione dei redditi delle società di capitali

Adempimenti procedurali

- Termini di presentazione del modello
- Termini di versamento delle imposte
- Conseguenze dichiarative in presenza di operazioni straordinarie
- Individuazione del modello da presentare e criticità in caso di “vecchio” modello
- Patologie dichiarative e correzioni: tardiva e integrativa

Determinazione del reddito delle società

- Novità nelle variazioni in aumento ed in diminuzione
- La gestione del quadro RS, dal prospetto delle riserve al test di operatività

Crediti d'imposta e altre novità

- Gestione dei crediti d'imposta nel quadro RU
- Gestione degli altri quadri compilativi

TUTTI I SERVIZI DI MASTER BREVE

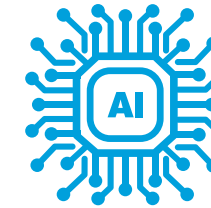
Intelligenza Artificiale



ESPERTO AI IN OMAGGIO ☆

A tutti gli abbonati due mesi di licenza **Esperto AI** in **omaggio**, la soluzione che garantisce un accesso rapido e organizzato alle **fonti ufficiali**, aiutando gli Studi a lavorare con più accuratezza, efficienza e affidabilità

Intelligenza Artificiale



FISCOPRATICO SMART

La soluzione editoriale integrata con l'**AI** che coniuga informazione, aggiornamento, approfondimento e soluzioni operative. Disponibile per gli abbonati nella versione Smart, che comprende le schede operative relative a **BILANCIO** e **IVA**



ARCHIVIO INCONTRI FORMATIVI IN DIFFERITA

In caso di assenza matura crediti formativi con la partecipazione alle differite e-learning accreditate messe a disposizione per ogni incontro formativo



E-LEARNING

3 ore e-learning che consentiranno di acquisire i crediti formativi richiesti annualmente in materia di ordinamento, deontologia e tariffe



SERVIZIO EC QUESITI

Possibilità di porre quesiti in diretta durante ogni sessione che verranno riscontrati al termine di ogni incontro, oppure successivamente all'evento sulle tematiche affrontate in aula tramite il servizio EC Quesiti disponibile nell'area clienti e consultare tutte le risposte fornite dai nostri esperti



MATERIALE DIDATTICO IN AREA RISERVATA

Tramite l'area riservata puoi consultare le dispense operative e il materiale integrativo predisposti dal Comitato Scientifico, usufruire di EC Quesiti e scaricare gli attestati di partecipazione



CREDITI FORMATIVI

Matura fino a 43 crediti formativi di cui 3 in materie obbligatorie



SEDE

PARMA

Hotel Parma e Congressi Via Emilia Ovest, 281



DATE

| | | | |
|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 17 ottobre 2025 | 12 dicembre 2025 | 13 febbraio 2026 | 17 aprile 2026 |
| 21 novembre 2025 | 16 gennaio 2026 | 20 marzo 2026 | 15 maggio 2026 |



ORARIO

mattina **09.00 - 13.00**

pomeriggio **14.00 - 18.00** (nei mesi di marzo e aprile)



MODALITÀ DI ISCRIZIONE

L'iscrizione dovrà essere effettuata obbligatoriamente tramite il sito www.ugdcecpr.it, sezione ISCRIVITI, con possibilità di effettuare contestualmente l'associazione all'UGDCEC ed usufruire delle condizioni riservate agli iscritti. All'atto dell'iscrizione verrà richiesto di allegare copia del bonifico effettuato per l'iscrizione ai Seminari ed il versamento della quota associativa.

La frequenza è subordinata all'iscrizione ed al regolare versamento della quota.

Le iscrizioni sono a numero chiuso e saranno accettate fino al raggiungimento dei posti disponibili.

Per informazioni scrivere a **info@ugdcec.pr.it**

