



SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE



Dal bilancio alla dichiarazione dei redditi. Il Modello Unico delle società di capitali

29. settembre
2009

ore 14³⁰-19³⁰
Sala convegni
Corso Europa, 11
Milano

corso operativo

**Riconosciuti
25 c.f.p. agli
iscritti ODCEC e
24 c.f.p. agli
Avvocati**

Ente Formatore Autorizz. Minist. ex Art. 4 comma 3
del D.M. 23 luglio 2004 n. 222

29 settembre
2009

Programma

prima lezione

14^{.30} Saluto introduttivo.

Luigi Martino
Presidente ODCEC di Milano

Presentazione del corso.

Maria Carla Bottini
Studio Consulenti Associati
Walter Pangherz
Studio Pangherz

Gli aspetti fiscali del bilancio: utile di bilancio e reddito d'impresa, imposte sui redditi, crediti e debiti tributari.

Paolo Farinella
Studio Farinella

La competenza civile e fiscale.

Fabio Ledda
Studio Ghini-Ledda

La determinazione e la rappresentazione della fiscalità differita.

Alessandro Gigliarano
BDO Sala Scelsi Farina

La rappresentazione e il trattamento fiscale delle operazioni in leasing.

Sergio Amendola
BDO Sala Scelsi Farina

coordinatori:

Maria Carla Bottini
Walter Pangherz

tutors:

Roberta Bianchi
Diletta Martino
Glena Negonda

tutor indipendente:

Silvio Prosperi
Eros Tavernar

1 . ottobre
2009

Programma

seconda lezione

14^{.30} **Manovra estate 2009 – chiarimenti ministeriali su specifiche voci di bilancio e determinazione delle imposte.**

Ettore De Pace

Dottore Commercialista in Milano

I rapporti con i soggetti residenti in paesi a fiscalità privilegiata.

Attilio Picoli

Picoli, Difino & Associati

Futuro del quadro EC e novità applicative.

Maria Carla Bottini

Studio Consulenti Associati

I principi contabili internazionali e il coordinamento con le norme fiscali.

Mario Difino

Picoli, Difino & Associati

6. ottobre
2009

Programma

terza lezione

14³⁰ **La tassazione per trasparenza.**

Filippo Ferruta

Dottore Commercialista in Milano

**I rapporti infragruppo, i
finanziamenti dei soci.**

Paolo Farinella

Studio Farinella

La tassazione dei dividendi.

Alessandro Marchesi

Piccoli, Difino & Associati

Le operazioni in valuta estera.

Francesco Guelfi

Allen & Overy

8 ottobre
2009

Programma

quarta lezione

14.30 Il consolidato fiscale nazionale e internazionale.

Walter Pangherz

Studio Pangherz

Il trattamento fiscale delle plusvalenze e la *participation exemption*.

Paolo Bifulco

Studio Leone-Bifulco

Gli adempimenti dichiarativi nelle operazioni straordinarie.

Paolo Pagani

Studio Associato Pagani

I crediti per le imposte estere.

Riccardo Garegnani

Dottore Commercialista in Milano

15. ottobre
2009

Programma

quinta lezione

14³⁰ **La determinazione presuntiva dell'imponibile: i parametri, gli studi di settore e le società di comodo.**

Sandro La Ciacera

Dottore Commercialista in Milano

La deducibilità degli interessi passivi.

Nicola Cavalluzzo

Cavalluzzo Rizzi Caldart, Professionisti Associati

I modelli e i termini di presentazione delle dichiarazioni dei redditi.

Camilla Pighetti

Dottore Commercialista in Milano

Il controllo delle dichiarazioni.

Vincenzo Caserta

Agenzia delle Entrate



DATEV

KOINOS

Dal bilancio alla dichiarazione dei redditi.
Il Modello Unico delle società di capitali

I principi contabili internazionali e il coordinamento con le norme fiscali

Mario Difino



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO
SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE



1° ottobre 2009
Sala convegni Corso Europa 11
– Milano –

I principi contabili internazionali e il coordinamento
con le norme fiscali

INDICE

1. Le fonti normative
2. Il passaggio agli IAS/IFRS
3. I principali problemi applicativi
4. Il coordinamento con le
norme fiscali
5. Mod. Unico 2009
6. Conclusioni

Allegati: Tabelle 1-8
Istruzioni Unico 2009



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO
SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE



1° ottobre 2009
Sala convegni Corso Europa 11
– Milano –