

Seminario

GLI ADEMPIMENTI DICHIARATIVI DELLE BANCHE: IL MODELLO REDDITI E IL MODELLO IRAP

ROMA, 30 – 31 MAGGIO 2017

Scuderie di Palazzo Altieri • Via di S. Stefano del Cacco, 1

PRIMA GIORNATA • IRES

10.00 **Apertura e coordinamento dei lavori**

Andrea Nobili *Responsabile Ufficio Tributario, Direzione Norme e Tributi ABI*

10.15 **La Legge di Stabilità e di Bilancio 2016 e 2017 e relativi provvedimenti collegati: impatto sulle dichiarazioni dei redditi e dell'IRAP**

Giovanni Carpenzano *Of Counsel Chiomenti Studio Legale*

11.00 *Coffee Break*

11.20 **Normativa a regime sull'impairment dei crediti verso la clientela: impatto dei reversal e la trasformazione delle DTA per perdita fiscale in concorso con la trasformazione dell'eccedenza ACE in credito di imposta IRAP**

Esponente Agenzia delle Entrate*

12.00 **Dichiarazione integrativa a favore: il nuovo quadro per le correzioni "ultrannuali" e per segnalare il relativo maggior credito e conseguente eliminazione del prospetto sugli "errori contabili"**

Alberto Trabucchi *Partner SCGT - Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria*

12.30 **La rendicontazione "paese per paese" e conseguenti comunicazioni per lo scambio automatico obbligatorio di informazioni nel settore fiscale**

Renzo Parisotto *Consulente Fiscale UBI Banca*

12.50 *Questions & Answers*

13.00 *Lunch*

14.00 **Eliminazione della disciplina speciale della deducibilità dei costi sostenuti per operazioni intercorse con soggetti attivi in Stati a regime fiscale privilegiato**

Armando D'Antonio *Responsabile Servizio Fiscale Banca Monte dei Paschi di Siena*

14.40 **Nuove scadenze per saldo e acconto IRES; termini di presentazione e prescrizione; aspetti della aliquota del 24% e della relativa addizionale sugli acconti, conseguenze per i soggetti interessati ed esclusi; termini di decadenza/prescrizione**

Daniele Majorana *Partner Studio Majorana - Of Counsel Studio Legale La Scala*

15.15 **Analisi del contenuto della Modulistica e delle novità IRES per il periodo d'imposta 2016.**

Presentazione di un "Tool" di calcolo per la compilazione del modello

Maurizio Dominici *Dottore Commercialista*

Salvatore Annaloro *Responsabile Servizio Contabilità e Fisco Federazione Siciliana BCC*

16.45 *Questions & Answers*

17.00 *Chiusura dei lavori*

SECONDA GIORNATA • IRAP

- 9.45 **Apertura e coordinamento dei lavori**
Andrea Nobili Responsabile Ufficio Tributario, Direzione Norme e Tributi ABI
- 10.00 **Deducibilità integrale delle rettifiche nette su crediti verso clientela, ricattura delle pregresse rettifiche e revocatorie fallimentari: la conversione delle DTA IRAP in presenza di valore della produzione negativo**
Testimonianza bancaria
- 10.30 **Deduzione del costo del lavoro, distacchi di personale, incentivi all'esodo e altri costi inerenti alla risoluzione del rapporto di lavoro. Focus sul TFR e altri accantonamenti a fronte di benefici per i dipendenti e il trattamento ai fini IRAP dei fondi rischi e oneri**
Giovanni Renella Servizio Consulenza e Compliance Fiscale, Funzione Consulenza e Contenzioso Fiscale UBI Banca
- 11.15 *Coffee Break*
- 11.30 **La deducibilità dei costi imputati a Patrimonio Netto con focus sugli impatti ai fini IRAP conseguenti alla prossima introduzione dell'IFRS 9**
La dichiarazione IRAP integrativa a favore e sfavore: novità e rimedi per i periodi di imposta precedenti
Antonino Pantano Group Tax Affairs Planning, Finance & Administration Department UniCredit S.p.A.
- 12.15 **Il principio della correlazione applicata alla dichiarazione IRAP**
Paola Monica Giachetto Responsabile Fiscale Fineco Bank
- 12.45 *Questions & Answers*
- 13.00 *Lunch*
- 14.00 **Analisi del contenuto della Modulistica e delle novità IRAP per il periodo di imposta 2016**
Presentazione di un "Tool" di calcolo per la compilazione del modello
Maurizio Dominici Dottore Commercialista
Salvatore Annaloro Responsabile Servizio Contabilità e Fisco Federazione Siciliana BCC
- 16.00 *Questions & Answers*
- 16.15 *Chiusura dei lavori*

