

# Executive Master Consulenza Fiscale per le Imprese

M C F I



tech università  
tecnologica



## Executive Master Consulenza Fiscale per le Imprese

- » Modalità: online
- » Durata: 12 mesi
- » Titolo: TECH Università Tecnologica
- » Dedizione: 16 ore/settimana
- » Orario: a scelta
- » Esami: online
- » Rivolto a: avvocati ed economisti che desiderano ampliare le proprie conoscenze in materia di trattamento fiscale delle imprese, trattando il regime di base di impresa, indipendentemente dalla sua forma giuridica.

Accesso al sito web: [www.techitute.com/it/business-school/master/master-consulenza-fiscale-imprese](http://www.techitute.com/it/business-school/master/master-consulenza-fiscale-imprese)

# Indice

01

Benvenuto

---

*pag. 4*

02

Perché studiare in TECH?

---

*pag. 6*

03

Perché scegliere il  
nostro programma?

---

*pag. 10*

04

Obiettivi

---

*pag. 14*

05

Competenze

---

*pag. 20*

06

Struttura e contenuti

---

*pag. 26*

07

Metodologia

---

*pag. 36*

08

Profilo dei nostri studenti

---

*pag. 44*

09

Direzione del corso

---

*pag. 48*

10

Impatto sulla tua carriera

---

*pag. 52*

11

Benefici per la tua azienda

---

*pag. 56*

12

Titolo

---

*pag. 60*

# 01 Benvenuto

Il regime fiscale delle imprese è di fondamentale importanza, non solo perché costituisce una parte rilevante dei costi che dovranno sostenere, ma anche perché regola l'elevato livello di doveri e obblighi che impone loro. La conoscenza di tale disciplina, con un adeguato livello di fluidità nella sua applicazione pratica, rientra nella specializzazione minima necessaria per qualsiasi professionista d'impresa. Tuttavia, risulta altrettanto importante mantenere un costante aggiornamento delle conoscenze, trattandosi di un regime estremamente complesso e mutevole. Per tale ragione, questo programma offre un approccio a questo ambito per coloro che non hanno mai approfondito il trattamento fiscale delle imprese, ma anche un aggiornamento per gli operatori economici in possesso di una pregressa esperienza.



Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese.  
TECH Università Tecnologica





“

*Specializzati in consulenza fiscale per le imprese e approfondisci le novità in materia fiscale che riguardano le aziende”*

02

# Perché studiare in TECH?

TECH è la più grande business school del mondo che opera al 100% in modalità online. Si tratta di una Business School d'élite, con un modello dotato dei più alti standard accademici. Un centro internazionale ad alto rendimento per la preparazione intensiva di competenze manageriali.



“

*TECH è un'università all'avanguardia della tecnologia, che agglomera tutte le risorse a sua disposizione con l'obiettivo di aiutare lo studente a raggiungere il successo aziendale”*

## In TECH Università Tecnologica



### Innovazione

L'Università offre un modello di apprendimento online che combina le ultime tecnologie educative con il massimo rigore pedagogico. Un metodo unico con il più alto riconoscimento internazionale che fornirà allo studente le chiavi per inserirsi in un mondo in costante cambiamento, in cui l'innovazione è concepita come la scommessa essenziale di ogni imprenditore.

*"Caso di Successo Microsoft Europa"* per aver incorporato l'innovativo sistema multivideo interattivo nei nostri programmi.



### Massima esigenza

Il criterio di ammissione di TECH non si basa su criteri economici. Non è necessario effettuare un grande investimento per studiare in questa Università. Tuttavia, per ottenere una qualifica rilasciata da TECH, i limiti dell'intelligenza e della capacità dello studente saranno sottoposti a prova. I nostri standard accademici sono molto alti...

**95 %** | degli studenti di TECH termina i suoi studi con successo.



### Networking

In TECH partecipano professionisti provenienti da tutti i Paesi del mondo al fine di consentire allo studente di creare una vasta rete di contatti utile per il suo futuro.

**+100000**

manager specializzati ogni anno

**+200**

nazionalità differenti



### Empowerment

Lo studente cresce di pari passo con le migliori aziende e con professionisti di grande prestigio e influenza. TECH ha sviluppato alleanze strategiche e una preziosa rete di contatti con i principali esponenti economici dei 7 continenti.

**+500**

accordi di collaborazione con le migliori aziende



### Talento

Il nostro programma è una proposta unica per far emergere il talento dello studente nel mondo imprenditoriale. Un'opportunità unica di affrontare i timori e la propria visione relativi al business.

TECH si propone di aiutare gli studenti a mostrare al mondo il proprio talento grazie a questo programma.



### Contesto Multiculturale

Gli studenti che intraprendono un percorso con TECH possono godere di un'esperienza unica. Studierai in un contesto multiculturale. Lo studente, inserito in un contesto globale, potrà addentrarsi nella conoscenza dell'ambito lavorativo multiculturale mediante una raccolta di informazioni innovativa e che si adatta al proprio concetto di business.

Gli studenti di TECH provengono da oltre 200 nazioni differenti.

TECH punta all'eccellenza e dispone di una serie di caratteristiche che la rendono unica:



### Analisi

---

In TECH esploriamo il lato critico dello studente, la sua capacità di mettere in dubbio le cose, la sua competenza nel risolvere i problemi e le sue capacità interpersonali.



### Eccellenza accademica

---

TECH offre agli studenti la migliore metodologia di apprendimento online. L'università combina il metodo *Relearning* (la metodologia di apprendimento post-laurea meglio valutata a livello internazionale), con i casi di studio. Tradizione e avanguardia in un difficile equilibrio e nel contesto del più esigente itinerario educativo.



### Economia di scala

---

TECH è la più grande università online del mondo. Dispone di oltre 10.000 corsi universitari di specializzazione universitaria. Nella nuova economia, **volume + tecnologia = prezzo dirompente**. In questo modo, garantiamo che lo studio non sia così costoso come in altre università.



### Impara con i migliori

---

Il personale docente di TECH contribuisce a mostrare agli studenti il proprio bagaglio di esperienze attraverso un contesto reale, vivo e dinamico. Si tratta di docenti impegnati a offrire una specializzazione di qualità che permette allo studente di avanzare nella sua carriera e distinguersi in ambito imprenditoriale.

Professori provenienti da 20 nazionalità differenti.



*In TECH avrai accesso ai casi di studio più rigorosi e aggiornati del mondo accademico*

03

# Perchè scegliere il nostro programma?

Studiare con TECH significa moltiplicare le tue possibilità di raggiungere il successo professionale nell'ambito del Senior Management.

È una sfida che comporta sforzo e dedizione, ma che apre le porte a un futuro promettente. Lo studente imparerà dai migliori insegnanti e con la metodologia educativa più flessibile e innovativa.





“

*Disponiamo del personale docente più prestigioso e del programma più completo del mercato, il che ci permette di offrire una preparazione di altissimo livello accademico"*

Questo programma fornirà molteplici vantaggi professionali e personali, tra i seguenti:

01

### Dare una spinta decisiva alla carriera di studente

Studiando in TECH, lo studente può prendere le redini del suo futuro e sviluppare tutto il suo potenziale. Completando il nostro programma acquisirà le competenze necessarie per ottenere un cambio positivo nella sua carriera in poco tempo.

*Il 70% dei partecipanti a questa specializzazione ottiene un cambiamento di carriera positivo in meno di 2 anni.*

02

### Svilupperai una visione strategica e globale dell'azienda

TECH offre una visione approfondita della gestione generale per comprendere come ogni decisione influenzi le diverse aree funzionali dell'azienda.

*La nostra visione globale di azienda migliorerà la tua visione strategica.*

03

### Consolidare lo studente nella gestione aziendale superiore

Studiare in TECH significa avere accesso ad un panorama professionale di grande rilevanza, che permette agli studenti di ottenere un ruolo di manager di alto livello e di possedere un'ampia visione dell'ambiente internazionale.

*Lavorerai con più di 100 casi reali di alta direzione.*

04

### Assumerai nuove responsabilità

Durante il programma vengono mostrate le ultime tendenze, gli sviluppi e le strategie per svolgere il lavoro professionale in un contesto in continuo cambiamento.

*Il 45% degli studenti ottiene una promozione interna nel proprio lavoro.*

05

### Accesso a un'importante rete di contatti

TECH crea reti di contatti tra i suoi studenti per massimizzare le opportunità. Studenti con le stesse preoccupazioni e il desiderio di crescere. Così, sarà possibile condividere soci, clienti o fornitori.

*Troverai una rete di contatti essenziali per la tua crescita professionale.*

06

### Svilupperai il progetto di business in modo rigoroso

Lo studente acquisirà una profonda visione strategica che lo aiuterà a sviluppare il proprio progetto, tenendo conto delle diverse aree dell'azienda.

*Il 20% dei nostri studenti sviluppa la propria idea di business.*

07

### Migliorare le *soft skills* e le competenze direttive

TECH aiuta lo studente ad applicare e sviluppare le conoscenze acquisite e migliorare le capacità interpersonali per diventare un leader che faccia la differenza.

*Migliora le tue capacità di comunicazione e di leadership e dai una spinta alla tua professione.*

08

### Farai parte di una comunità esclusiva

Lo studente farà parte di una comunità di manager d'élite, grandi aziende, istituzioni rinomate e professori qualificati delle università più prestigiose del mondo: la comunità di TECH Università Tecnologica.

*Ti diamo l'opportunità di specializzarti grazie a un personale docente di reputazione internazionale.*

# 04 Obiettivi

Questo programma è progettato per rafforzare le capacità di gestione e di leadership, così come per sviluppare nuove competenze e abilità che saranno essenziali nel tuo sviluppo professionale. Al termine del programma, sarai in grado di prendere decisioni globali con una prospettiva innovativa e una visione internazionale.



“

*Acquisisci le competenze necessarie  
per svilupparti con successo nella  
consulenza fiscale per le imprese”*

TECH fa suoi gli obiettivi dei suoi studenti.  
Lavoriamo insieme per raggiungerli.

Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese ti preparerà a:

01

Prendere le decisioni appropriate per rispettare gli obblighi e gli adempimenti fiscali, massimizzando l'efficienza fiscale del comportamento delle imprese

02

Conoscere gli obblighi fiscali materiali e formali della costituzione di una società ed essere in grado di espletare le relative formalità

03

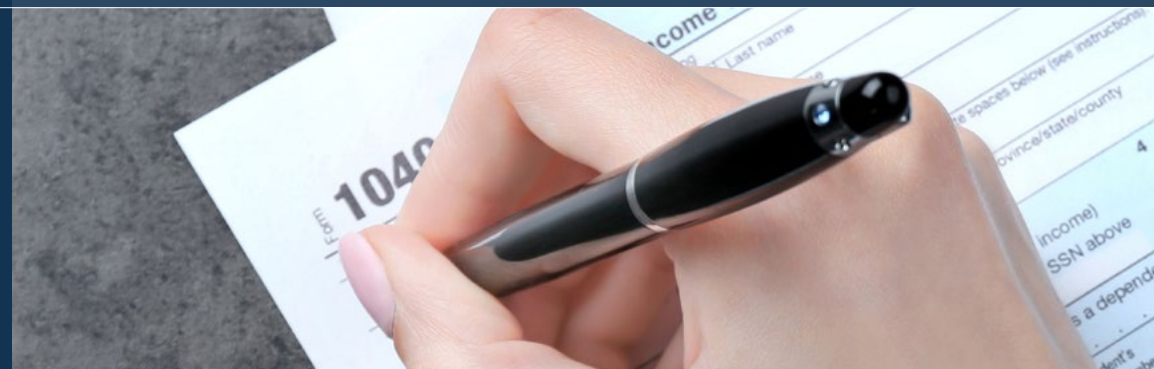
Comprendere le caratteristiche generali dell'Imposta sul Reddito delle Società nel sistema generale

04

Imparare gli elementi necessari per determinare l'Imposta sul Reddito delle Società

05

Comprendere il sistema di tassazione tradizionale, i casi in cui è applicabile e gli effetti che comporta





06

Essere in grado di effettuare le rettifiche derivanti da una fusione, una scissione, uno scambio di titoli o un pagamento non monetario

08

Imparare le regole sulla fatturazione dell'IVA e i suoi requisiti, con particolare attenzione alla fatturazione cartacea ed elettronica

09

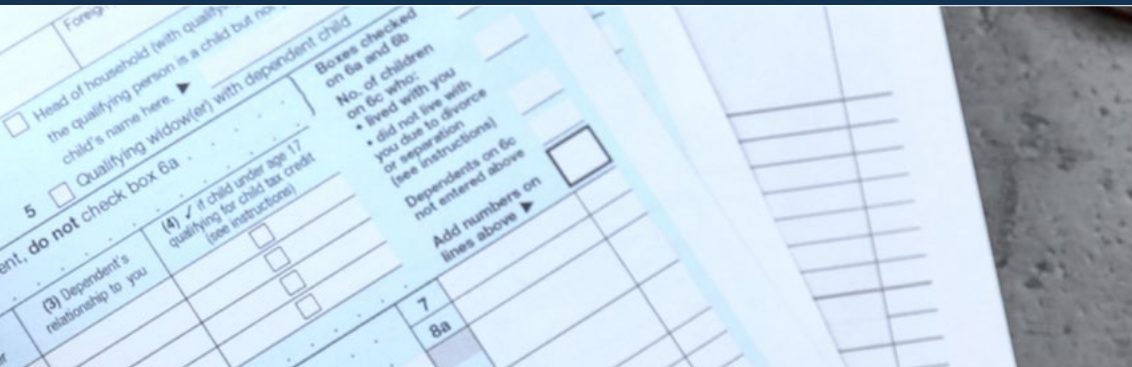
Conoscere i diversi regimi speciali IVA, la loro natura volontaria o obbligatoria e i requisiti soggettivi e oggettivi per la loro applicazione

07

Conoscere i diversi eventi imponibili dell'imposta, i casi di non imposizione e le esenzioni applicabili, nonché le regole generali e speciali per la quantificazione della base imponibile

10

Capire come vengono calcolate le varie accise

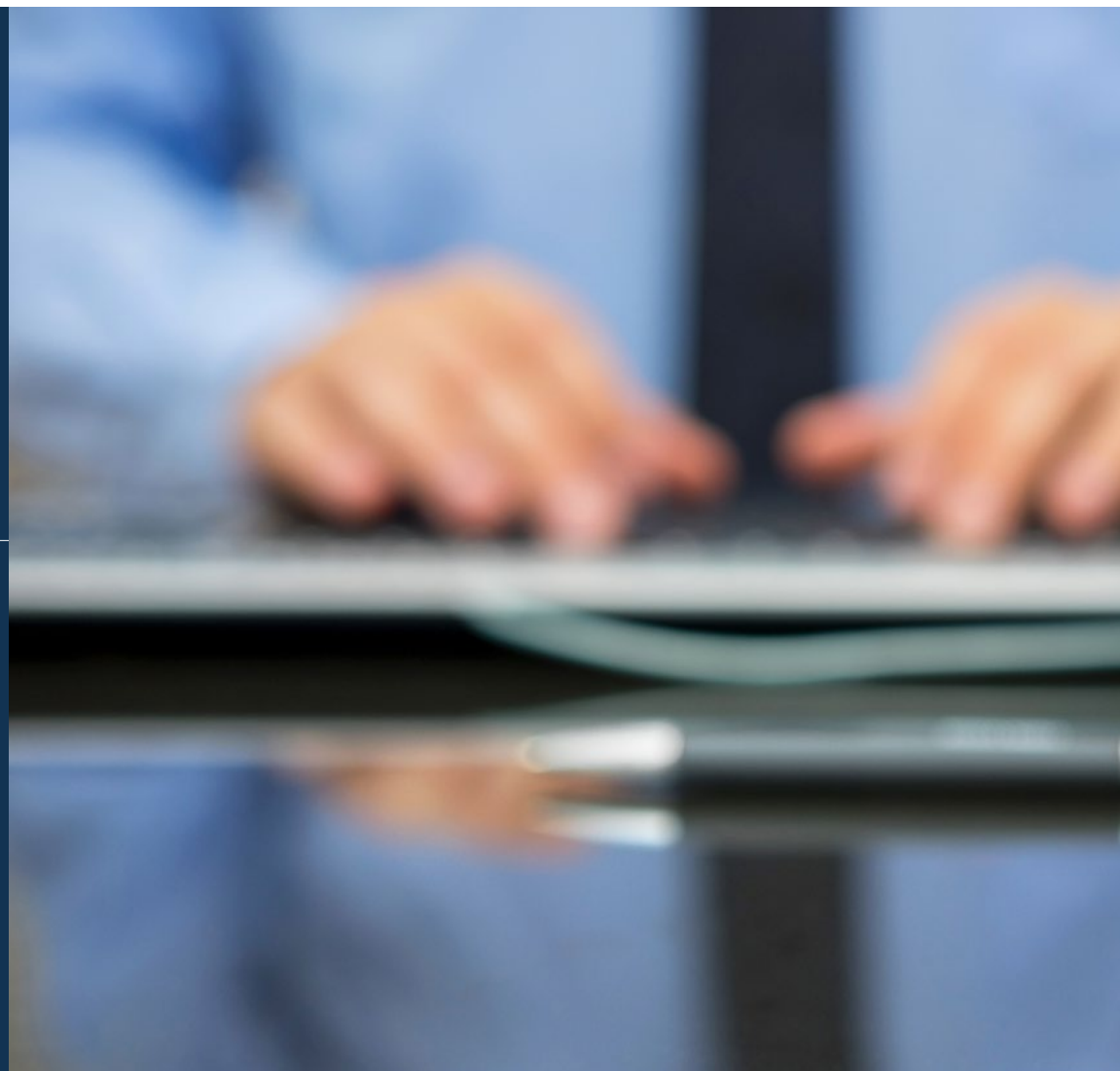


11

Saper valutare le situazioni fiscali in modo professionalmente corretto

12

Adempiere agli obblighi fiscali delle imprese individuali o societarie





13

Essere in grado di presentare le dichiarazioni dei redditi e di interagire telematicamente con l'Agenzia delle Entrate

14

Conoscere le linee guida per la tassazione dei gruppi di imprese

05

# Competenze

Dopo aver superato le valutazioni del Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese, il professionista avrà acquisito le competenze necessarie per una pratica di qualità e aggiornata, basata sulla metodologia didattica più innovativa.



“

*Scopri le peculiarità della consulenza fiscale per le imprese e sviluppa le competenze necessarie per lavorare con successo in questo campo”*



01

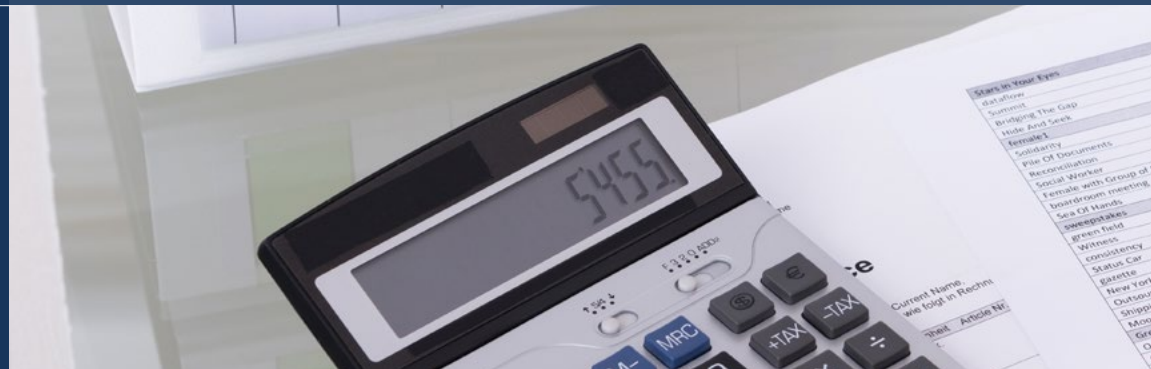
Effettuare le formalità fiscali per via telematica

04

Comprendere le regole per la rilevazione e la valutazione dei beni aziendali

02

Conoscere la legislazione, la dottrina amministrativa e la giurisprudenza del settore



03

Conoscere l'IVA e il sistema contabile IS

05

Gestire la dottrina amministrativa e la giurisprudenza che interpreta la legge



06

Calcolare i pagamenti rateali

08

Stabilire l'Imposta sul Reddito delle Società nei casi di applicazione di un regime speciale



09

Saper notificare il regime delle fusioni

07

Saper presentare la dichiarazione dei redditi

10

Applicare alle cooperative gli adeguamenti dell'Imposta sul Reddito delle Società, derivanti dal loro regime speciale

11

Applicare le regole di rateizzazione dell'imposta per le diverse operazioni

12

Gestire con competenza le norme di localizzazione delle operazioni





13

Gestire le informazioni dell'Agenzia delle Entrate e la dottrina amministrativa e giurisprudenziale in materia fiscale

14

Liquidazione delle accise e delle imposte ambientali

06

# Struttura e contenuti

Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese è un programma studiato su misura per te e verrà insegnato in modalità 100% online. In questo modo, potrai scegliere il momento e il luogo che meglio si adatta alla tua disponibilità, ai tuoi orari e ai tuoi interessi.

Un programma che si svolge nell'arco di 12 mesi e che offre un'esperienza unica e stimolante che pone le basi per il tuo successo come consulente fiscale.



“

*Il nostro completissimo programma sarà di grande utilità per specializzarti in questo campo con elevata richiesta professionale"*

## Piano di studi

Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese di TECH Università Tecnologica è un programma intensivo che ti prepara affrontare le decisioni aziendali a livello tributario, sia in ambito nazionale che internazionale. Il contenuto è stato ideato per promuovere lo sviluppo di competenze manageriali che consentono un processo decisionale più rigoroso in ambienti incerti.

Durante le 1.500 ore di studio, analizzerai una moltitudine di casi pratici attraverso il lavoro individuale, ottenendo un processo di apprendimento completo e approfondito che sarà di grande utilità per il tuo lavoro quotidiano. Si tratta, pertanto, di una vera e propria immersione in situazioni aziendali reali.

Questo Executive Master tratterà in maniera approfondita il settore fiscale ed è stato ideato per preparare al meglio i professionisti affinché comprendano la consulenza fiscale da una prospettiva strategica, internazionale e innovativa.

Un piano di studi progettato per te, focalizzato sul tuo miglioramento professionale e che ti preparerà a raggiungere l'eccellenza nell'ambito della consulenza fiscale. Un programma che comprende le tue esigenze e quelle della tua azienda attraverso un contenuto innovativo basato sulle ultime tendenze. Un ambiente supportato dalla migliore metodologia educativa e da un personale docente eccezionale, che fornirà le competenze per risolvere situazioni critiche in modo creativo ed efficiente.

Questo Executive Master ha una durata di 12 mesi ed è suddiviso in 10 moduli:

<b>Modulo 1</b>	Costituzione, trasferimento e obblighi formali della società
<b>Modulo 2</b>	Applicazione di imposte, sanzioni fiscali e verifiche fiscali
<b>Modulo 3</b>	Imposta sulle società: disposizioni generali I
<b>Modulo 4</b>	Imposta sulle società: disposizioni generali II
<b>Modulo 5</b>	Imposta sulle società: disposizioni speciali I
<b>Modulo 6</b>	Imposta sulle società: disposizioni speciali II
<b>Modulo 7</b>	Imposta sul valore aggiunto: disposizioni generali I
<b>Modulo 8</b>	Imposta sul valore aggiunto: disposizioni generali II
<b>Modulo 9</b>	Imposta sul valore aggiunto: disposizioni speciali
<b>Modulo 10</b>	Accise e imposte ambientali





### **Dove, quando e come si svolge?**

TECH offre la possibilità di svolgere questo Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese completamente online. Durante i 6 mesi della specializzazione, lo studente potrà accedere a tutti i contenuti di questo programma in qualsiasi momento, il che gli consente di autogestire il suo tempo di studio.

*Un'esperienza educativa  
unica, chiave e decisiva  
per potenziare la tua  
crescita professionale e  
dare una svolta definitiva.*

**Modulo 1.** Costituzione, trasferimento e obblighi formali della società

**1.1. Costituzione della società: obblighi fiscali**

- 1.1.1. La dichiarazione di censimento
- 1.1.2. La tassa sulle Operazioni societarie. Tassazione degli atti giuridici documentati
- 1.1.3. L'imposta sulle Attività Economiche (IAE)

**1.2. Dichiarazioni fiscali periodiche e non periodiche**

**1.3. Responsabilità degli amministratori e dei manager**

**1.4. Contributi a carico dell'impresa**

**1.5. Tassazione del trasferimento dell'impresa**

- 1.5.1. Tramite atto inter vivos
- 1.5.2. Tramite atto mortis causa
- 1.5.3. Gli effetti della surrogazione e della successione di imprese
- 1.5.4. Responsabilità dell'acquirente d'impresa e del subappaltatore

**1.6. La collaborazione con l'amministrazione finanziaria**

- 1.6.1. L'azienda come partner
- 1.6.2. Obblighi di informazione per fornitura e per richiesta
- 1.6.3. La verifica dell'adempimento dei doveri formali

**1.7. Amministrazione fiscale elettronica**

- 1.7.1. Obbligati di interagire elettronicamente con le Amministrazioni
- 1.7.2. Sistemi di identificazione e firma elettronica
  - 1.7.2.1. Certificato elettronico
  - 1.7.2.2. Carta d'identità elettronica (CIE)
  - 1.7.2.3. SPID

**1.8. Notifiche elettroniche**

- 1.8.1. Notifiche elettroniche su sottoscrizione volontaria
- 1.8.2. Notifiche elettroniche obbligatorie-PEC

**1.9. Nuove tecnologie nel l'ambito del l'AEAT**

- 1.9.1. Soluzioni informatiche per il web
- 1.9.2. Applicazioni informatiche per dispositivi mobili

**1.10. La fattura elettronica**

**Modulo 2.** Applicazione di imposte, sanzioni fiscali e verifiche fiscali

**2.1. Disposizioni comuni per l'applicazione delle imposte**

**2.2. Gestione delle imposte I**

**2.3. Gestione delle imposte II**

**2.4. Ispezione fiscale I**

**2.5. Ispezione fiscale II**

**2.6. La riscossione delle imposte I**

**2.7. La riscossione delle imposte II**

**2.8. Reati e sanzioni fiscali I**

**2.9. Reati e sanzioni fiscali II**

**2.10. Procedure di revisione in materia fiscale**

**Modulo 3.** Imposta sulle società: disposizioni generali I

<p><b>3.1. Caratteristiche generali dell'imposta</b></p> <p>3.1.1. Quadro normativo                  3.1.2. L'imponibile                  3.1.3. Contribuente                  3.1.3.1. Soggetti e contribuenti esenti                  3.1.3.2. Comunità di beni e società civili                  3.1.3.3. Entità di mera detenzione di beni                  3.1.4. Domicilio fiscale                  3.1.5. Periodo di imposta e di rendicontazione</p>	<p><b>3.2. Rettifiche di base imponibile: spese deducibili</b></p> <p>3.2.1. Requisiti per la deducibilità delle spese                  3.2.2. Spese non deducibili</p>	<p><b>3.3. Oneri finanziari</b></p>	<p><b>3.4. Imputazione temporanea delle entrate e delle uscite</b></p>
<p><b>3.5. Ammortamenti</b></p>	<p><b>3.6. Regole di valutazione e operazioni correlate</b></p>	<p><b>3.7. Fondi per rischi e oneri</b></p>	<p><b>3.8. Perdite da svalutazione e regime di imposte differite attive</b></p>
<p><b>3.9. Esenzioni per doppia imposizione</b></p>	<p><b>3.10. Patent box</b></p>	<p><b>3.11. Riserva di capitalizzazione</b></p>	

**Modulo 4.** Imposta sulle società: disposizioni generali II

<p><b>4.1. Compensazione di basi imponibili</b></p>	<p><b>4.2. Aliquote fiscali e totale delle imposte da pagare</b></p>	<p><b>4.3. Bonus</b></p>	<p><b>4.4. Detrazioni per doppia imposizione</b></p>
<p><b>4.5. Detrazione per ricerca e sviluppo e innovazione tecnologica</b></p>	<p><b>4.6. Detrazione per investimenti in produzioni cinematografiche, serie audiovisive e spettacoli di arti e musica dal vivo</b></p>	<p><b>4.7. Detrazioni per la creazione di posti di lavoro</b></p>	<p><b>4.8. Detrazione per investimenti delle compagnie portuali</b></p>
<p><b>4.9. Regole comuni alle detrazioni</b></p>	<p><b>4.10. Pagamenti rateali</b></p>		

**Modulo 5.** Imposta sulle società: disposizioni speciali I

<b>5.1. Gestione delle imposte societarie</b>	<b>5.2. Gruppi di interesse economico, e associazioni temporanee di imprese</b>	<b>5.3. Regime di consolidamento fiscale I: concetti di base</b>	<b>5.4. Regime di consolidamento fiscale II</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>5.3.1. Definizione</li> <li>5.3.2. Contribuente</li> <li>5.3.3. Responsabilità fiscali derivanti dall'applicazione del regime di consolidamento fiscale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>5.4.1. Obblighi di rendicontazione</li> <li>5.4.2. Perdita del regime di consolidamento fiscale: cause ed effetti</li> </ul>
<b>5.5. Gruppo fiscale</b>	<b>5.6. Reddito imponibile del gruppo consolidato</b>	<b>5.7. Liquidazione consolidata</b>	<b>5.8. Regime per le piccole imprese I</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.5.1. Definizione del gruppo fiscale. Entità principale. Entità dipendenti</li> <li>5.5.2. Inclusione o esclusione di entità nel gruppo fiscale</li> <li>5.5.3. Determinazione dei diritti di proprietà e di voto nelle partecipazioni indirette</li> <li>5.5.4. Regole speciali per l'incorporazione di entità nel gruppo fiscale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>5.6.1. Norme speciali applicabili alla determinazione delle basi imponibili individuali delle entità facenti parte del gruppo fiscale</li> <li>5.6.2. Eliminazioni</li> <li>5.6.3. Incorporazioni</li> <li>5.6.4. Compensazione delle perdite fiscali</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>5.7.1. Tipo di aliquota del gruppo fiscale</li> <li>5.7.2. Quota piena del gruppo fiscale</li> <li>5.7.3. Detrazioni e deduzioni dal totale dell'imposta dovuta dal gruppo fiscale</li> <li>5.7.4. Dichiarazione e autoliquidazione del gruppo fiscale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>5.8.1. Il concetto di piccola impresa</li> <li>5.8.2. Libertà di ammortamento con creazione di posti di lavoro</li> <li>5.8.3. Ammortamento accelerato</li> </ul>
<b>5.9. Regime per le piccole imprese II</b>	<b>5.10. Regime di leasing finanziario</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>5.9.1. Perdite di valore su crediti inesigibili</li> <li>5.9.2. Riserva di perequazione</li> </ul>			

**Modulo 6.** Imposta sulle società: disposizioni speciali II

<p><b>6.1. Regime di ristrutturazione aziendale. Concetto, ambito e casi di applicazione</b></p>	<p><b>6.2. Requisiti del regime</b>                  6.2.1. Il motivo economico valido                  6.2.2. La comunicazione del regime</p>	<p><b>6.3. Regime di ristrutturazione aziendale</b>                  6.3.1. Regime applicabile agli elementi trasferiti                  6.3.2. Valutazione delle azioni acquisite                  6.6.3. Tassazione dei soci                  6.6.4. Regime di scambio di titoli</p>	<p><b>6.4. Regime di ristrutturazione aziendale III</b>                  6.4.1. Partecipazioni nel capitale del cedente e dell'entità acquirente                  6.4.2. Contributi non in denaro</p>
<p><b>6.5. Regime di ristrutturazione aziendale IV</b>                  6.5.1. Surrogazione nella posizione legale                  6.5.2. Mansioni di contabilità</p>	<p><b>6.6. Regime fiscale delle cooperative I. Qualificazione fiscale</b>                  6.6.1. Classificazione fiscale delle cooperative                  6.6.2. Effetti della perdita dello status fiscale</p>	<p><b>6.7. Regime fiscale delle cooperative II. Cause di perdita del tax shelter</b></p>	<p><b>6.8. Cooperative specialmente protette III. Enumerazione e requisiti</b></p>
<p><b>6.9. Regime fiscale per le cooperative III. Norme speciali sulla base imponibile delle imprese</b>                  6.9.1. Doppia base imponibile                  6.9.2. Valutazione delle transazioni con i soci                  6.9.3. Spese speciali: FEP e interessi sul capitale                  6.9.4. Trattamento del FRO</p>	<p><b>6.10. Regime fiscale delle cooperative IV. Benefici fiscali delle cooperative</b>                  6.10.1. Benefici fiscali nel debito d'imposta IS                  6.10.2. Benefici fiscali in altre imposte</p>		

**Modulo 7.** Imposta sul valore aggiunto: disposizioni generali I

<p><b>7.1. Introduzione all'IVA</b></p>	<p><b>7.2. Elemento imponibile ai fini dell'IVA</b>                  7.2.1. Consegne di beni e servizi                  7.2.2. Operazioni assimilate</p>	<p><b>7.3. Transazioni intracomunitarie e di commercio estero</b>                  7.3.1. Acquisti intracomunitari di beni                  7.3.2. Fornitura e acquisto di servizi intracomunitari                  7.3.3. Importazione di beni</p>	<p><b>7.4. Non soggetti a tassazione</b></p>
<p><b>7.5. Esenzioni</b></p>	<p><b>7.6. Soggetti passivi e responsabili</b>                  7.6.1. Regola generale                  7.6.2. Regola di inversione del soggetto passivo                  7.6.3. Responsabili dell'imposta</p>	<p><b>7.7. Sede</b>                  7.7.1. Consegna dei beni                  7.7.2. Fornitura di servizi</p>	<p><b>7.8. Fatto generatore dell'imposta</b>                  7.8.1. Regola generale                  7.8.2. Regole speciali</p>
<p><b>7.9. Base imponibile</b>                  7.9.1. Regola generale                  7.9.2. Regole speciali</p>	<p><b>7.10. Modifica della base imponibile</b></p>		

**Modulo 8.** Imposta sul valore aggiunto: disposizioni generali II

8.1. Tipi di aliquote	8.2. Impatto della tassa 8.2.1. Requisiti temporali e formali 8.2.2. Compiti di fatturazione 8.2.3. Fatturazione elettronica 8.2.4. Sistema di fornitura immediata di informazioni (IIS)	8.3. Deduzione delle imposte pagate a monte 8.3.1. Requisiti 8.3.2. Limitazioni 8.3.3. Esclusioni e restrizioni	8.4. Deduzioni in settori di attività differenziati
8.5. Valutazione delle imposte 8.5.1. Regime generale 8.5.2. Regola del pro-rata 8.5.2.1. Pro-rata generale 8.5.2.2. Pro-rata speciale	8.6. Restituzione	8.7. Rettifiche 8.7.1. Rettifica delle quote imputate 8.7.2. Rettifica delle detrazioni	8.8. Adeguamento delle deduzioni 8.8.1. In applicazione della pro-rata provvisoria 8.8.2. Per l'acquisto o l'importazione di beni di investimento 8.8.3. Per le detrazioni precedenti alla data di inizio
8.9. Obblighi formali	8.10. Gestione delle imposte		

**Modulo 9.** Imposta sul valore aggiunto: disposizioni speciali

9.1. Regole comuni ai regimi speciali IVA	9.2. Regime speciale semplificato	9.3. Regime speciale per l'agricoltura, l'allevamento e la pesca	9.4. Accordi speciali per beni di seconda mano, opere d'arte, oggetti d'antiquariato e da collezione
9.5. Regime speciale per le operazioni in oro da investimento	9.6. Regime speciale per le agenzie di viaggio	9.7. Regime speciale per il supplemento di equivalenza	9.8. Regimi speciali per le telecomunicazioni, la radiodiffusione e i servizi forniti per via elettronica
9.9. Regime speciale per il gruppo di entità	9.10. Regime speciale di cassa		



**Modulo 10.** Accise e imposte ambientali

10.1. Accise: introduzione	10.2. Accise di Fabbricazione	10.3. Accisa sul Carbone	10.4. Accise su alcuni mezzi di trasporto
10.5. Imposta sul valore della produzione di energia elettrica	10.6. Imposta sulla produzione di combustibile nucleare esaurito e di scorie radioattive derivanti dalla produzione di energia elettrica	10.7. Imposta sullo stoccaggio del combustibile nucleare esaurito e dei rifiuti radioattivi in strutture centralizzate	10.8. Imposta sui gas fluorurati ad effetto serra
10.9. Imposta sul valore dell'estrazione di gas, petrolio e condensato	10.10. Imposta sulla plastica		



*Questa esperienza accademica  
ti permetterà crescere  
professionalmente"*

07

# Metodologia

Questo programma ti offre un modo differente di imparare. La nostra metodologia si sviluppa in una modalità di apprendimento ciclico: ***il Relearning***.

Questo sistema di insegnamento viene applicato nelle più prestigiose facoltà di medicina del mondo ed è considerato uno dei più efficaci da importanti pubblicazioni come il ***New England Journal of Medicine***.





“

*Scopri il Relearning, un sistema che abbandona l'apprendimento lineare convenzionale, per guidarti attraverso dei sistemi di insegnamento ciclici: una modalità di apprendimento che ha dimostrato la sua enorme efficacia, soprattutto nelle materie che richiedono la memorizzazione”*



## La Business School di TECH utilizza il Caso di Studio per contestualizzare tutti i contenuti

Il nostro programma offre un metodo rivoluzionario per sviluppare le abilità e le conoscenze. Il nostro obiettivo è quello di rafforzare le competenze in un contesto mutevole, competitivo e altamente esigente.

“

*Con TECH potrai sperimentare un modo di imparare che sta scuotendo le fondamenta delle università tradizionali in tutto il mondo”*



*Il nostro programma ti prepara ad affrontare sfide in ambienti incerti e a raggiungere il successo nel tuo business.*



*Il nostro programma ti prepara ad affrontare nuove sfide in ambienti incerti e a raggiungere il successo nella tua carriera.*

## Un metodo di apprendimento innovativo e differente

Questo programma di TECH consiste in un insegnamento intensivo, creato ex novo, che propone le sfide e le decisioni più impegnative in questo campo, sia a livello nazionale che internazionale. Grazie a questa metodologia, la crescita personale e professionale viene potenziata, effettuando un passo decisivo verso il successo. Il metodo casistico, la tecnica che sta alla base di questi contenuti, garantisce il rispetto della realtà economica, sociale e aziendale più attuali.

“

*Imparerai, attraverso attività collaborative e casi reali, la risoluzione di situazioni complesse in ambienti aziendali reali”*

Il metodo casistico è stato il sistema di apprendimento più usato nelle migliori business school del mondo da quando esistono. Sviluppato nel 1912 affinché gli studenti di Diritto non imparassero la legge solo sulla base del contenuto teorico, il metodo casistico consisteva nel presentare loro situazioni reali e complesse per prendere decisioni informate e giudizi di valore su come risolverle. Nel 1924 fu stabilito come metodo di insegnamento standard ad Harvard.

Cosa dovrebbe fare un professionista per affrontare una determinata situazione?

Questa è la domanda con cui ci confrontiamo nel metodo casistico, un metodo di apprendimento orientato all'azione. Durante il programma, gli studenti si confronteranno con diversi casi di vita reale. Dovranno integrare tutte le loro conoscenze, effettuare ricerche, argomentare e difendere le proprie idee e decisioni.

## Metodologia Relearning

TECH coniuga efficacemente la metodologia del Caso di Studio con un sistema di apprendimento 100% online basato sulla ripetizione, che combina diversi elementi didattici in ogni lezione.

Potenziamo il Caso di Studio con il miglior metodo di insegnamento 100% online: il Relearning.

*Il nostro sistema online ti permetterà di organizzare il tuo tempo e il tuo ritmo di apprendimento, adattandolo ai tuoi impegni. Sarai in grado di accedere ai contenuti da qualsiasi dispositivo fisso o mobile con una connessione internet.*

In TECH imparerai con una metodologia all'avanguardia progettata per formare i manager del futuro. Questo metodo, all'avanguardia della pedagogia mondiale, si chiama Relearning.

La nostra scuola di business è l'unica autorizzata a utilizzare questo metodo di successo. Nel 2019, siamo riusciti a migliorare il livello di soddisfazione generale dei nostri studenti (qualità dell'insegnamento, qualità dei materiali, struttura del corso, obiettivi...) rispetto agli indicatori della migliore università online.







Nel nostro programma, l'apprendimento non è un processo lineare, ma avviene in una spirale (impariamo, disimpariamo, dimentichiamo e re-impariamo). Di conseguenza, combiniamo ciascuno di questi elementi in modo concentrico. Con questa metodologia abbiamo formato oltre 650.000 laureati con un successo senza precedenti, in ambiti molto diversi come la biochimica, la genetica, la chirurgia, il diritto internazionale, le competenze manageriali, le scienze sportive, la filosofia, il diritto, l'ingegneria, il giornalismo, la storia, i mercati e gli strumenti finanziari. Tutto questo in un ambiente molto esigente, con un corpo di studenti universitari con un alto profilo socio-economico e un'età media di 43,5 anni.

*Il Relearning ti permetterà di apprendere con meno sforzo e più performance, impegnandoti maggiormente nella tua specializzazione, sviluppando uno spirito critico, difendendo gli argomenti e contrastando le opinioni: un'equazione che punta direttamente al successo.*

Dalle ultime evidenze scientifiche nel campo delle neuroscienze, non solo sappiamo come organizzare le informazioni, le idee, le immagini e i ricordi, ma sappiamo che il luogo e il contesto in cui abbiamo imparato qualcosa è fondamentale per la nostra capacità di ricordarlo e immagazzinarlo nell'ippocampo, per conservarlo nella nostra memoria a lungo termine.

In questo modo, e in quello che si chiama Neurocognitive Context-dependent E-learning, i diversi elementi del nostro programma sono collegati al contesto in cui il partecipante sviluppa la sua pratica professionale.

Questo programma offre i migliori materiali didattici, preparati appositamente per i professionisti:



#### Materiali di studio

Tutti i contenuti didattici sono creati appositamente per il corso dagli specialisti che lo impartiranno, per fare in modo che lo sviluppo didattico sia davvero specifico e concreto.

Questi contenuti sono poi applicati al formato audiovisivo che supporterà la modalità di lavoro online di TECH. Tutto questo, con le ultime tecniche che offrono componenti di alta qualità in ognuno dei materiali che vengono messi a disposizione dello studente.



#### Master class

Esistono evidenze scientifiche sull'utilità dell'osservazione di esperti terzi.

Imparare da un esperto rafforza la conoscenza e la memoria, costruisce la fiducia nelle nostre future decisioni difficili.



#### Stage di competenze manageriali

Svolgerai attività per sviluppare competenze manageriali specifiche in ogni area tematica. Pratiche e dinamiche per acquisire e sviluppare le competenze e le abilità che un senior manager deve sviluppare nel quadro della globalizzazione in cui viviamo.



#### Letture complementari

Articoli recenti, documenti di consenso e linee guida internazionali, tra gli altri. Nella biblioteca virtuale di TECH potrai accedere a tutto il materiale necessario per completare la tua specializzazione.





### Casi di Studio

Completerai una selezione dei migliori casi di studio scelti appositamente per questo corso. Casi presentati, analizzati e tutorati dai migliori specialisti in senior management del panorama internazionale.



### Riepiloghi interattivi

Il team di TECH presenta i contenuti in modo accattivante e dinamico in pillole multimediali che includono audio, video, immagini, diagrammi e mappe concettuali per consolidare la conoscenza.

Questo esclusivo sistema di specializzazione per la presentazione di contenuti multimediali è stato premiato da Microsoft come "Caso di successo in Europa".



### Testing & Retesting

Valutiamo e rivalutiamo periodicamente le tue conoscenze durante tutto il programma con attività ed esercizi di valutazione e autovalutazione, affinché tu possa verificare come raggiungi progressivamente i tuoi obiettivi.



08

# Profilo dei nostri studenti

Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese è un programma rivolto a professionisti dell'area aziendale che desiderano aggiornare le proprie conoscenze, scoprire le novità in materia fiscale e avanzare nella loro carriera professionale. I nostri studenti sono professionisti esperti che cercano un'opportunità per aggiornarsi sugli ultimi sviluppi del settore. La presenza di studenti provenienti da profili accademici diversi contribuisce ad apportare a questo programma un approccio multidisciplinare.





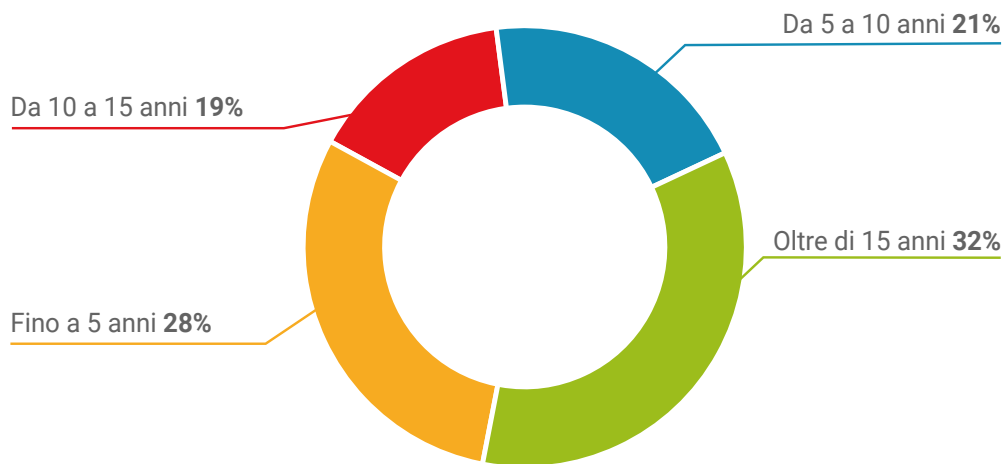
“

*Cerchiamo professionisti esperti e che scommettano sulla specializzazione di qualità per far avanzare la loro carriera”*

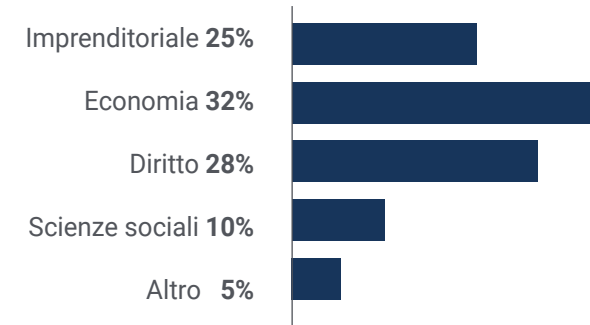
## Età media

Tra **35** e **45** anni

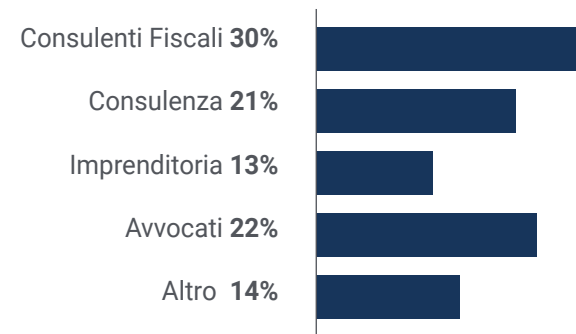
## Anni di esperienza



## Educazione

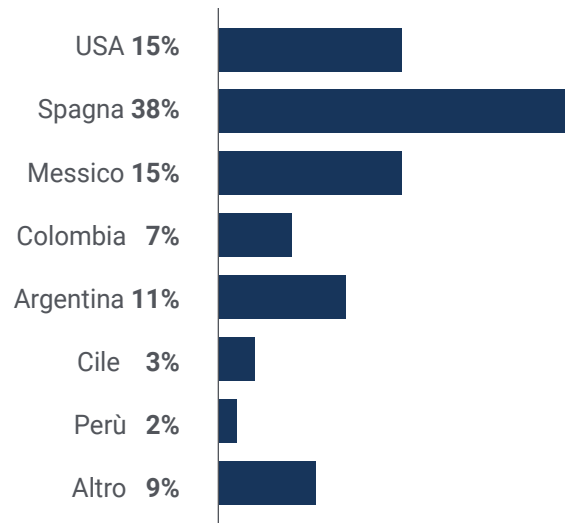


## Profilo accademico





## Distribuzione geografica



## Jorge Díaz

Consulente fiscale

*"Combinare il completamento di un Executive Master di questo tipo con il resto degli obblighi quotidiani è un compito complesso. Per tale ragione, molte persone non proseguono la propria specializzazione. Tuttavia, TECH offre tutto ciò che serve per rendere lo studio facile ed efficace: una modalità 100% online e una metodologia didattica innovativa. In breve, sono orgoglioso di aver fatto il passo avanti con questo Executive Master"*

09

# Direzione del corso

Questo Executive Master annovera nel suo personale docente i migliori esperti di riferimento nella Consulenza Fiscale per le Imprese, che riversano in questo programma tutte le loro conoscenze e l'esperienza dei loro anni di lavoro. Inoltre, altri specialisti di riconosciuto prestigio in aree correlate partecipano alla sua progettazione e preparazione, completando il master in modo interdisciplinare, rendendolo, così, un'esperienza unica e altamente educativa a livello accademico.



“

*TECH ha selezionato il miglior personale docente per offrirti l'istruzione più aggiornata e fornirti le competenze più specifiche grazie a questo Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese"*

## Direzione



### **Dott.ssa Alguacil Marí, María Pilar**

- ♦ Professoressa di Diritto Tributario e Finanziario
- ♦ Membro del comitato editoriale di diverse riviste scientifiche, come Civitas Rivista Spagnola di Diritto Finanziario e CIRIEC, rivista giuridica di Economia sociale e cooperativa
- ♦ Autrice di oltre 100 pubblicazioni scientifiche sotto forma di libri, capitoli di libri e contributi a riviste nazionali e internazionali
- ♦ Ha svolto soggiorni di ricerca presso le Università di Bologna, Catania, UQAM, Verona e Sussex, nonché presso l'agenzia europea EUROFOUND
- ♦ È stata consulente delle organizzazioni più rappresentative dell'Economia Sociale
- ♦ Ha partecipato come relatrice alle sessioni del Comitato Economico e Sociale Europeo e all'Intergruppo per l'Economia Sociale del Parlamento Europeo

## Personale docente

### **Dott.ssa Bonet Sánchez, María Pilar**

- ♦ Avvocata presso l'ICAV dell'Ordine degli Avvocati di Valencia
- ♦ Dottorato in Giurisprudenza presso l'Università di Valencia
- ♦ Laurea in Diritto presso l'Università di Valencia
- ♦ Docente Ordinaria presso l'Università di Diritto Finanziario e Tributario
- ♦ Direttrice del Certificato Universitario in gestione fiscale e del lavoro per i liberi professionisti
- ♦ Membro del Consiglio di Presidenza delle Cooperative Agroalimentari
- ♦ Ricercatrice in vari progetti legati all'economia sociale e al cooperativismo
- ♦ Consulente di varie cooperative, in particolare in materia di IVA
- ♦ Valutatrice esterna anonima di articoli scientifici per la pubblicazione su varie riviste

### **Dott. de Buján y Arranz, Antonio Fernández**

- ♦ Collaboratore Senior di KPMG Abogados
- ♦ Laurea in Giurisprudenza presso l'ICADE nell'Università Pontificia Comillas
- ♦ Diploma di laurea in Economia e Commercio svolto presso l'ICADE nell'Università Pontificia Comillas
- ♦ Master Universitario in Diritto Pubblico conseguito presso l'UCM
- ♦ Accademico Corrispondente dell'Accademia Reale di Giurisprudenza e Legislazione.
- ♦ Docente del Corso sulle Accise del Master in Pratica Tributaria presso il Centro di Studi Garrigues
- ♦ Membro del comitato editoriale di Aranzadi Esperto Fiscale nei capitoli relativi alle Accise e alle Imposte Ambientali e valutatore esterno della Rivista Tecnica Tributaria
- ♦ Premio Giuridico Internazionale ISDE nell'area del Diritto Fiscale e Tributario, per la categoria professionale, con il lavoro "L'IVA assimilata alle importazioni"

### **Dott. Correcher Mato, Carlos**

- ♦ Ricercatore in Preparazione presso la Facoltà di Giurisprudenza dell'Università di Valencia
- ♦ Laurea in Giurisprudenza presso l'Università di Valencia
- ♦ Dottorato in Diritto Tributario e Finanziario
- ♦ Master in giurisprudenza presso l'Università di Valencia

### **Dott.ssa Puchol Tur, Teresa**

- ♦ Dottoranda in Giurisprudenza, Scienze Politiche e Criminologia presso l'Università di Valencia
- ♦ Laurea in Economia presso l'Università di Valencia
- ♦ Master in Diritto Societario. Consulenza commerciale, professionale e fiscale presso l'Università di Valencia
- ♦ Diploma di laurea in Gestione Tributaria e Contabile per Cooperative presso Adeit - Fondazione Università- Impresa
- ♦ Corso di Contabilità in Cooperative Agroalimentari presso la Scuola di Cooperativismo Agroalimentare

### **Dott.ssa Crespo Montoro, Amparo**

- ♦ Consulente Fiscale e Contabile
- ♦ Laurea in Giurisprudenza presso l'Università di Valencia, con specializzazione in Diritto Privato
- ♦ Master in Diritto Commerciale e Stato Giuridico dell'Imprenditore presso l'Università di Valencia

# 10

# Impatto sulla tua carriera

Siamo consapevoli che realizzare un programma di queste caratteristiche è un importante investimento finanziario, professionale e, naturalmente, personale. L'obiettivo finale di questo grande sforzo è la crescita professionale. Pertanto, in TECH ti offriamo questo master molto completo, preparato da un team di esperti del settore.







“

*La nostra sfida principale è aiutarti  
a raggiungere il cambiamento  
professionale che desideri”*

## Sei pronto a dare una svolta? Un eccellente miglioramento professionale ti aspetta

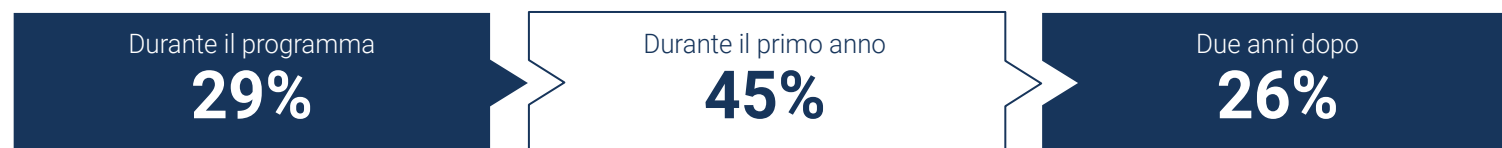
Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese di TECH è un programma intensivo che ti prepara affrontare le decisioni aziendali a livello tributario, sia in ambito nazionale che internazionale. Il suo obiettivo principale è quello di promuovere la tua crescita personale e professionale. Aiutarti a raggiungere il successo.

Se vuoi migliorarti, ottenere un cambiamento positivo a livello professionale e creare una rete di contatti con i migliori, questo è il posto che fa per te.

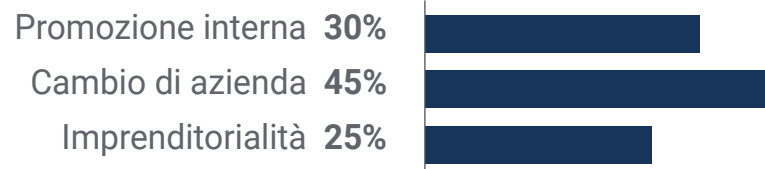
*Questo programma sarà molto utile per aggiornare le tue conoscenze nella consulenza fiscale per le imprese.*

*Un'opportunità unica per consolidare le tue conoscenze e ottenere un miglioramento professionale in questo campo.*

### Momento del cambiamento



### Tipo di cambiamento



## Miglioramento salariale

---

La realizzazione di questo programma prevede per i nostri studenti un incremento salariale superiore al **25,22%**



11

# Benefici per la tua azienda

Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese aiuta ad elevare il talento dell'organizzazione al suo massimo potenziale attraverso la specializzazione di leader di alto livello. Partecipare a questo programma è un'opportunità unica per avere accesso a una potente rete di contatti dove si possono trovare futuri partner professionali, clienti o fornitori.



“

*Dopo aver studiato in TECH potrai apportare una nuova visione di lavoro in tua pratica quotidiana”*

Sviluppare e mantenere il talento nelle aziende è il miglior investimento a lungo termine.

01

### **Crescita del talento e del capitale intellettuale**

Il professionista apporterà all'azienda nuovi concetti, strategie e prospettive che possono portare cambiamenti significativi nell'organizzazione.

---

02

### **Trattenere i manager ad alto potenziale ed evitare la fuga di cervelli**

Questo programma rafforza il legame tra l'azienda e il professionista e apre nuove vie di crescita professionale all'interno dell'azienda stessa.

03

### **Creare agenti di cambiamento**

Sarai in grado di prendere decisioni in tempi di incertezza e di crisi, aiutando l'organizzazione a superare gli ostacoli.

---

04

### **Incremento delle possibilità di espansione internazionale**

Grazie a questo programma, l'azienda entrerà in contatto con i principali mercati dell'economia mondiale.





05

### **Sviluppo di progetti propri**

Il professionista può lavorare su un progetto esistente o sviluppare nuovi progetti nell'ambito di R&S o del Business Development della sua azienda.

---

06

### **Aumento della competitività**

Questo programma fornirà ai rispettivi professionisti le competenze per affrontare nuove sfide e far crescere l'organizzazione.

# 12 Titolo

Il Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese garantisce, oltre alla preparazione più rigorosa e aggiornata, il conseguimento di una qualifica di Executive Master rilasciata da TECH Università Tecnologica.



“

*Porta a termine questo programma e ricevi la tua qualifica universitaria senza spostamenti o fastidiose formalità”*

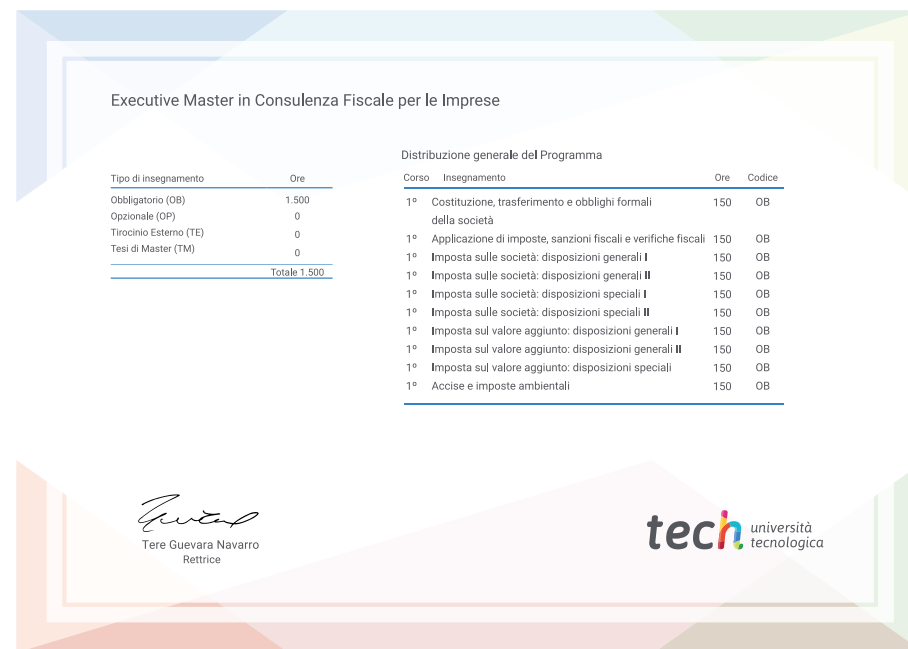
Questo **Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese** possiede il programma più completo e aggiornato del mercato.

Dopo aver superato le valutazioni, lo studente riceverà, mediante lettera certificata con ricevuta di ritorno, la corrispondente qualifica di **Executive Master** rilasciata da **TECH Università Tecnologica**.

Il titolo rilasciato da **TECH Università Tecnologica** indica la qualifica ottenuta nel Executive Master e soddisfa i requisiti normalmente richiesti da borse di lavoro, concorsi e commissioni di valutazione di carriere professionali.

Titolo: **Executive Master in Consulenza Fiscale per le Imprese**

N. Ore Ufficiali: **1.500**



\*Apostille dell'Aia. Se lo studente dovesse richiedere che il suo diploma cartaceo sia provvisto di Apostille dell'Aia, TECH EDUCATION effettuerà le gestioni opportune per ottenerla pagando un costo aggiuntivo.



## Executive Master Consulenza Fiscale per le Imprese

- » Modalità: **online**
- » Durata: **12 mesi**
- » Titolo: **TECH Università Tecnologica**
- » Dedizione: **16 ore/settimana**
- » Orario: **a scelta**
- » Esami: **online**

# Executive Master Consulenza Fiscale per le Imprese

