

4 INCONTRI DICHIARATIVI

SEDI E DATE

Web

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

PROGRAMMA

I Incontro

DICHIARAZIONE IVA 2024 E LI.PE. E PRECOMPILATE

Inquadramento generale: le novità

- Le novità della modulistica Iva 2024
- Soggetti obbligati e soggetti esonerati D.A.I.
- Termine di presentazione e termini versamento;
- Operazioni straordinarie
- Impatto novità LdB2023 soglie semplificati e forfetari e compilazione quadro VO

Focus precompilate AdE sperimentali

Operazioni interne: compilazione quadro VE, VF, VJ, VT

- Quadratura con la contabilità Iva
- Operazioni interne non imponibili ed esenti
- Determinazione del volume d'affari e controllo della periodicità di liquidazione
- Regime del margine (esempi compilativi per regime analitico, globale e forfettario)
- Modalità compilative in presenza di più regimi speciali e contabilità separata
- Ripartizione regionale (quadro VT)

Focus operazioni interne in reverse charge e split payment

Focus note variazione recupero Iva procedure concorsuali (gestione Li.Pe. e DAI)

Detrazione e rettifica della detrazione: Quadro VF e prospetto D

- La compilazione del quadro VF
- Detrazione dell'Iva sugli acquisti e coordinamento in dichiarazione (le criticità per le fatture di fine anno annotate l'anno successivo)
- Dichiarazione Iva integrativa e gestione della detrazione "tardiva"
- I casi di indetraibilità oggettiva
- Il pro rata (casistiche ed esemplificazioni)
- La rettifica per variazione di pro rata: esemplificazioni numeriche
- La rettifica per mutamenti di destinazione

Operazioni con l'estero: compilazione dei quadri VE, VF, VC e VJ

- Impatto delle operazioni extraterritoriali nella dichiarazione
- Esportazioni, importazioni e immissioni in libera pratica: inquadramento e criticità compilative
- Cessioni e acquisti intracomunitari. Inquadramento e criticità compilative
- Acquisti da San Marino e altri acquisti da non residenti
- Vendite a distanza non OSS; opzioni per regime OSS
- Le operazioni triangolari in dichiarazione Iva
- Esportatori abituali plafond: individuazione plafond vincolato e plafond libero
- Ravvedimento dello splafonamento (le alternative e il nuovo TD21 in fatturazione elettronica)
- Controlli e correlazione con Intrastat ed esterometro
- Operazioni con i depositi fiscali Iva e l'impatto dichiarativo

Quadro VO: Opzioni e particolarità a cui prestare attenzione

Liquidazione annuale e gestione del credito (VH, VL, VX)

- Disciplina dei rimborsi e delle compensazioni e le compensazioni
- Compilazione quadri VH e VL
- Rimedi e ravvedimenti per omessi versamenti

II Incontro

OPERAZIONI DI CHIUSURA DEL BILANCIO

I controlli nella fase di chiusura dei conti

- Il controllo dei conti patrimoniali e le relative quadrature (*checklist*)
- La verifica delle movimentazioni e dei saldi: il cd. bilancio di verifica
- Quadratura delle banche e rilevazione delle competenze
- Le scritture di completamento, di integrazione e di rettifica: casi pratici
- La contabilizzazione delle principali scritture di assestamento

L'applicazione dei nuovi principi di redazione dei bilanci ordinari, abbreviati e micro imprese

- L'applicazione della prevalenza della sostanza sulla forma e del principio di rilevanza
- Il criterio del costo ammortizzato e la nuova valutazione di crediti, debiti, titoli
- Divieto di capitalizzazione delle spese di ricerca e pubblicità
- I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Le semplificazioni per le microimprese

Dal risultato contabile al calcolo delle imposte

Il principio di derivazione rafforzata e la fiscalità delle imprese

- Effetti fiscali derivanti dall'abolizione dell'area straordinaria, riflessi sulla base imponibile IRES e IRAP
- Le novità sull'ammortamento dell'avviamento, il doppio binario
- Impatto delle novità sul calcolo della deducibilità delle spese di rappresentanza
- La gestione delle trasferte
- Le auto in benefit a dipendenti e amministratori
- Le perdite su crediti e le ipotesi di deducibilità automatica
- Interessi passivi e limiti di deducibilità, il nuovo calcolo del ROL
- Le principali variazioni fiscali
- La contabilizzazione di utili e perdite su cambi e la gestione delle nuove riserve indisponibili
- La riportabilità fiscale delle perdite
- Determinazione e contabilizzazione delle imposte dell'esercizio
- La fiscalità differita

Gli adempimenti successivi all'approvazione del bilancio

- Termini e modalità per il deposito del bilancio
- La composizione della pratica digitale

- Criticità per l'utilizzo del credito sorto a fine anno in presenza di versamenti periodici omessi (CM 42/E/2016 e quadro VQ); recupero del credito parcheggiato a seguito di versamento non spontaneo
- Compilazione quadro VX e gestione del credito Iva: casistiche e documenti per la richiesta del rimborso. I chiarimenti
- Soglie e plafond compensazioni: le limitazioni
- L'apposizione del visto conformità per l'accesso alle compensazioni orizzontali soglia e/o l'esonero da fideiussione per il rimborso
- Soglie premiali ISA per esonero visto compensazione e fideiussione rimborsi
- Errori da evitare nella compilazione degli F24
- Le limitazioni per le società non operative

Forfettari e minimi

- Verifica requisiti e cambio regime
- Rettifica della detrazione e compilazione dei quadri VA, VE e VF

Comunicazione liquidazioni trimestrali IVA

- Dati da comunicare
- Termine per la presentazione;
- Ravvedimenti comunicazione trimestrale liquidazione Iva (ante e post dichiarazione)

III Incontro

COMPILAZIONE DEL MODELLO 730

La compilazione della dichiarazione precompilata

- La ricezione del modello precompilato: scelte inerenti alla dichiarazione precompilata
- La modifica del modello e le relative implicazioni
- Il visto di conformità
- Le dichiarazioni e la documentazione da acquisire dai clienti
- I controlli dell'Amministrazione Finanziaria e il regime delle responsabilità

I FAMILIARI A CARICO

La gestione dei carichi di famiglia: impatti dichiarativi

- Compilazione del prospetto e casistiche particolari
- Le precisazioni della prassi e le scelte effettuabili in relazione ai figli
- Gli errori da evitare in sede di compilazione del quadro dei familiari a carico

ONERI E SPESE

Gli oneri detraibili e deducibili

- Le spese mediche: le fattispecie detraibili e la documentazione necessaria.
- I mutui per l'acquisto dell'abitazione principale: spese detraibili, limiti e la rinegoziazione.
- Esempi di calcolo di detrazione degli interessi passivi.
- Altri oneri (spese veterinarie, canoni locazione per studenti fuori sede, spese per la pratica sportiva, intermediazione immobiliare, spese per persone non autosufficienti c.d. "badanti" rette per asili)
- Le principali deduzioni

Focus detrazioni sugli immobili e le indicazioni sui Modelli dichiarativi

- La detrazione per il recupero del patrimonio edilizio: inquadramento generale
- Analisi della documentazione necessaria per la fruizione della detrazione
- La gestione degli errori e delle dimenticanze inerenti alla detrazione 50%
- Il c.d. sisma bonus
- La detrazione per la riqualificazione energetica – 65% e 55%
- I c.d. "bonus arredo" per l'acquisto di mobili ed elettrodomestici correlati ad una ristrutturazione dell'immobile: i requisiti di accesso e gli adempimenti necessari
- la cessione della detrazione fiscale

IMMOBILI E LE IMPOSTE SULLA CASA

Immobili e terreni

- Regole generali per l'indicazione in dichiarazione di terreni e fabbricati
- Redditi dei fabbricati e contratti di locazione: tassazione ordinaria
- La gestione delle locazioni il regime di cedolare secca
- Casi particolari: immobili storici, canoni non percepiti e subaffitto
- Abitazione principale, immobile a disposizione ed altre casistiche di utilizzo dell'immobile

GLI ALTRI QUADRI

Pensioni, lavoro dipendente e redditi assimilati

- L'indicazione dei redditi (da lavoro, pensione ed assimilati) del periodo di lavoro e le relative detrazioni
- Ipotesi di CU già conguagliati o da conguagliare in dichiarazione

Redditi di capitale e i redditi diversi

- Le diverse tipologie di reddito dichiarabili: diritti d'autore, redditi diversi, dividendi, ecc
- La gestione degli oneri detratti o dedotti e successivamente rimborsati
- I redditi dei fabbricati situati all'estero

IV Incontro

COMPILAZIONE DEL MODELLO REDDITI PF 2024

Novità del modello Redditi PF 2024

La dichiarazione dei redditi: regole generali

- Soggetti obbligati e soggetti esclusi
- I termini di presentazione ordinari in relazione alla tipologia di modello
- Termini e modalità di versamento e compensazione dei crediti
- Scadenze di versamento e rateazioni
- Le regole per l'utilizzo del modello F24
- Compensazioni e visto di conformità

Le deduzioni e le detrazioni (quadro RP)

- Le regole generali: pagamento e documentazione
- Le spese per familiari a carico
- Le principali casistiche di spese che danno diritto a deduzione (contributi obbligatori, fondi pensione, assegni al coniuge, ecc.)
- Le principali casistiche di spese che danno diritto a detrazioni (spese mediche, interessi passivi, abbonamenti ai trasporti urbani, polizze vita, spese per istruzione, erogazioni liberali, ecc.)
- Gli interventi sugli immobili (50 e 65%): rassegna e casi pratici

Redditi di capitale e redditi diversi

- Tassazione dei dividendi
- Tassazione dei capital gain
- Tassazione delle prestazioni occasionali
- Tassazione degli interessi, dei dividendi e dei capital gain esteri
- Redditi dei fabbricati esteri

Attività estere e monitoraggio fiscale (quadro RW)

- Il quadro RW: finalità della compilazione
- Soggetti obbligati: titolari, delegati, titolari effettivi
- Esempi di compilazione (conti correnti, fabbricati, titoli, quote e finanziamenti)
- Le patrimoniali estere: IVIE e IVAFE

CORPO DOCENTE

Stefano Rossetti
Dottore Commercialista

Francesco Zuech
Dottore, Ragioniere Commercialista, Responsabile fiscale Confimi
Industria

MATERIALE DIDATTICO



Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante può accedere all'area clienti sul sito di Euroconference per visionare preventivamente e stampare le slides.

Il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF.

Tre giorni prima di ogni incontro formativo il partecipante riceve un promemoria contenente l'indicazione del programma dell'incontro, dei docenti e il link all'area clienti dove è possibile visionare in anticipo il materiale.

PREZZO DI LISTINO

500,00 € + IVA

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

QUOTE DI PARTECIPAZIONE



per usufruire del finanziamento di Fondoprofessioni l'iscrizione deve pervenire entro massimo 15 giorni prima dell'evento

Quota intera da versare Rimborso Fondoprofessioni Costo reale a carico dello studio
€ 500,00 + IVA € 400,00 + IVA € 100,00 + IVA

I finanziamenti di Fondoprofessioni si applicano sulle quote intere di listino

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima della data d'inizio evento valide solo per Professionisti

NO PRIVILEGE

€ 400,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 360,00 + IVA

Al fine di consentire la corretta attivazione del corso le iscrizioni verranno accettate fino alle ore 12:00 del giorno precedente l'evento

[Scarica il calendario completo dell'evento >](#)