

3 INCONTRI DICHIARATIVI

SEDI E DATE

Web

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

PROGRAMMA

I 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 trasferite
- 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

Il Incontro

COMPILAZIONE DEL MODELLO 730

Le novità del modello 730/2024

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 rinneogiazione.
- 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

III 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

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

370,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE ►

QUOTE DI PARTECIPAZIONE **FONDO PROFESSIONI**

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

€ 370,00 + IVA € 296,00 + IVA € 74,00 + 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

€ 296,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 266,40 + 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 >](#)