

Corso formativo di 3 giornate

CONTABILITÀ AVANZATA

EVENTO GRATUITO

Finanziato da FONDOPROFESSIONI

SEDI e DATE | Orario: 09.00 - 13.00 | 14.00 - 18.00

BOLOGNA	10 marzo 2017	24 marzo 2017
ZanHotel Europa	17 marzo 2017	
Via Cesare Boldrini, 11		
FIRENZE	09 maggio 2017	23 maggio 2017
Mercure Firenze Centro	16 maggio 2017	
Via Nazionale, 21/23 R		
MILANO	06 marzo 2017	20 marzo 2017
Sede Team System	13 marzo 2017	
Piazza Indro Montanelli, 20		
Sesto San Giovanni (MI)		

CORPO DOCENTE

I docenti saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Euroconference coordinati dal Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



3 DISPENSE tecnico-operative

contenenti le slide predisposte dai docenti.

REQUISITI OBBLIGATORI

- Lo Studio deve essere iscritto a **FPRO-Fondoprofessionisti** (adesione gratuita)
- È obbligatorio inviare con l'iscrizione **copia del Cassetto Previdenziale** (videata fondi interprofessionali)
- I destinatari dell'attività formativa sono **dipendenti e/o apprendisti** di Studi/Aziende iscritti a Fondoprofessionisti
- È richiesta la **frequenza minima del 70%** delle ore totali

PROGRAMMA

3 giornate intere

1^a unità formativa (8 ore)

LE SCRITTURE DI ASSESTAMENTO

Aspetti generali

- Le operazioni precedenti alle scritture di assestamento
- Il bilancio di verifica
- Il controllo dei conti patrimoniali e operazioni di completamento
- La riconciliazione saldo contabile ed estratto conto

Le scritture di ammortamento

- Valore ammortizzabile: normativa civilistica e fiscale
- Determinazione del costo storico
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
- Ammortamento dei terreni e fabbricati strumentali
- Ammortamento dei beni utilizzati ad uso promiscuo

Le scritture di accantonamento

- Fondi rischi ed oneri
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
- Indennità di fine mandato amministratori
- Indennità cessazione di rapporto di agenzia
- Accantonamento rischi su crediti
- Accantonamento per interessi di mora
- Altri accantonamenti

Le scritture di integrazione e rettifica

- Ratei attivi e passivi
- Risconti attivi e passivi
- Risconti nei contratti di *leasing*
- Debiti e crediti da liquidare (fatture da emettere/ricevere)
- Rimanenze di magazzino
- Rimanenze di lavorazioni in corso
- Operazioni in valuta estera

2^a unità formativa (8 ore)

IL CALCOLO DELLE IMPOSTE

I principi civilistici e quelli fiscali

- I principi di redazione del bilancio previsti dal Codice Civile: competenza economica, prudenza, prevalenza della sostanza sulla forma, principio di continuità
- I principi tributari di determinazione del reddito d'impresa: certezza e determinabilità, inerenza, imputazione a conto economico
- Le interrelazioni tra principi civilistici e tributari e i riflessi sulla redazione del bilancio e della dichiarazione dei redditi
- Il "doppio binario" ed il sistema delle variazioni in aumento e in diminuzione
- Alcuni esempi applicativi
- La fiscalità differita: determinazione, requisiti per l'iscrizione in bilancio, registrazioni contabili
- Le informazioni in nota integrativa
- Il calcolo e il versamento dell'IRE

3^a unità formativa (8 ore)

IL BILANCIO D'ESERCIZIO – SCHEMI E DEPOSITO

Le novità del Dlgs 139/2015

- I principi di redazione del bilancio
- Gli schemi di bilancio: le novità riguardanti lo Stato patrimoniale e il Conto economico
- Il bilancio delle micro imprese

Lo schema di Stato patrimoniale

- L'attivo immobilizzato: immateriale, materiale e finanziario
- L'attivo circolante: le rimanenze, i crediti e le disponibilità liquide
- Il patrimonio netto
- I Debiti

Lo schema di Conto Economico

- Ricavi di gestione caratteristica ed altri ricavi
- Costi auto: acquisto e schede carburante
- Costi per servizi
 - compensi agli amministratori
 - spese di manutenzione ordinaria e straordinaria
 - spese di pubblicità, propaganda e sponsorizzazione
 - spese di telefonia
- Costi per godimento di beni di terzi. Gestione contabile del *leasing*
- Costi inerenti il personale e i lavoratori autonomi
 - accantonamento TFR
 - trasferte e rimborsi spese
 - ferie permessi maturati ma non goduti
 - auto concesse in uso promiscuo a dipendenti ed amministratori e *fringe benefit*
- Plusvalenze/Minusvalenze e sopravvenienze attive/passive
- La gestione degli oneri: Accantonamento rischi ed oneri; oneri diversi; oneri finanziari
- Le imposte correnti, anticipate e differite

Gli adempimenti per l'approvazione e il deposito del Bilancio

- I termini per l'approvazione
- La predisposizione del verbale di assemblea e la relazione del verbale del CdA
- Gli adempimenti successivi all'approvazione del bilancio
 - la preparazione della pratica camerale per la pubblicazione del bilancio
 - il deposito dei Bilanci in formato elettronico: formato PDF/A e XBRL