

LA DERIVAZIONE NEL REDDITO D'IMPRESA: SEMPLICE E RAFFORZATA

SEDI E DATE

Web

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

PROGRAMMA

Definizione di derivazione semplice

- Definizione di derivazione semplice
- Imputazione nel conto economico quale condizione di deduzione
- Prima deroga alla previa imputazione: il passaggio a conto economico in esercizi precedenti (analisi e casi pratici)
- Seconda deroga alla previa imputazione: previsione di norma di legge (analisi e casi pratici)
- Corollari al principio di derivazione: inerenza, correlazione costi e ricavi (analisi e casi pratici)
- Casi controversi: svalutazione degli immobili, ammortamenti e oneri pluriennali

Derivazione semplice Irap e novità riforma fiscale

- Derivazione semplice della base imponibile Irap
- Incentivo del nuovo Correttivo Ires alla eliminazione del doppio binario: rimanenze di opere e servizi in corso su ordinazione
- Incentivo del nuovo correttivo Ires alla eliminazione del doppio binario: affrancamento di riserve in sospensione di imposta
- Derivazione semplice e imprese Irpef
- Il potere dell'Agenzia di disconoscimento delle risultanze bilancistiche

Definizione di derivazione rafforzata

- Concetti di qualificazione, classificazione e imputazione temporale
- Rapporto tra microimprese e derivazione rafforzata
- Tema della derivazione rafforzata applicato alla correzione degli errori contabili
- Limiti quantitativi alla derivazione rafforzata: individuazione e casi pratici

Casi operativi di derivazione rafforzata

- Qualificazione di interessi passivi nel conto economico
- Consegna del bene strumentale e avvio del processo di ammortamento
- Contabilizzazione crediti in valuta pronti a fine esercizio
- Compenso amministratore tra cassa e competenza
- Operazioni di lease-back
- Interessi passivi figurativi nel finanziamento infruttifero soci

CORPO DOCENTE

Sandro Cerato

Dottore Commercialista - Revisore Legale

Paolo Meneghetti

Dottore Commercialista - Revisore Legale

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

130,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE ▶



CLIENTI PRIVILEGE

€ 104,00 + 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 >](#)