

## 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 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

## 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

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 >](#)