

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 2023, LI.PE. E PRECOMPILATE

Inquadramento generale: le novità

- Le novità della modulistica Iva 2023
- Soggetti obbligati alla presentazione della dichiarazione
- Termine di presentazione della dichiarazione
- Le Operazioni straordinarie nella dichiarazione Iva

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)

Split Payment: casistica e adempimenti dichiarativi

- Il meccanismo dello split payment
- Impatto dichiarativo per fornitore e cessionario/committente in split list
- Regolarizzazioni e rimedi
- Coordinamento tra split payment e le altre discipline

Detrazione e rettifica della detrazione: Quadro VF e prospetto D

- La compilazione del quadro VF
- Detrazioni 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 non residenti: autofattura e integrazioni
- Le vendite a distanza, le novità regime OSS, le opzioni
- Le operazioni triangolari in dichiarazione Iva
- Esportatori abituali plafond e dichiarazione d'intento
- Ravvedimento dello splafonamento (le alternative e il nuovo TD21 in fatturazione elettronica)
- Controlli e correlazione con altri adempimenti (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

III Incontro

COMPILAZIONE DEL MODELLO 730

Le novità del modello 730/2023

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

IL SUPERBONUS 110%

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

- Criticità e novità 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
- Plafond compensazioni: limitazioni e visto di conformità
- Dicotomia fra soglia visto per compensazione e visto per 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

Le verifiche per l'apposizione del visto di conformità

- Le verifiche preliminari
- La documentazione contabile necessaria da richiedere al cliente
- La verifica della regolarità formale e la compilazione della check list
- Le verifiche sulla correttezza del codice attività
- Le verifiche sulla sulle cause di formazione del credito

Comunicazione liquidazioni trimestrali Iva

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

Il 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
- Novità in tema di maxi ammortamento
- La riportabilità fiscale delle perdite
- Determinazione e contabilizzazione delle imposte dell'esercizio
- La fiscalità differita

Gli adempimenti successivi all'approvazione del bilancio

Gli adempimenti successivi all'approvazione del bilancio

- Termini e modalità per il deposito del bilancio
- La composizione della pratica digitale
- La predisposizione dei verbali d'assemblea e la redazione del verbale del

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 2023

Novità del modello RedditiPF 2023

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
Ragioniere Commercialista - Ufficio fiscale Apindustria Vicenza

MATERIALE DIDATTICO

La quota di partecipazione comprende il seguente materiale:

4 DISPENSE tecnico-operative in FORMATO PDF



Attraverso l'utilizzo delle credenziali riservate, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti sul sito di Euroconference per:

- visionare preventivamente e stampare il materiale didattico utilizzato in aula (**il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF**)
- consultare e stampare l'eventuale documentazione di approfondimento

Tre giorni prima di ogni incontro formativo i partecipanti ricevono, nella propria casella di posta elettronica, un promemoria contenente l'indicazione del programma dell'incontro, dei docenti e il link diretto all'Area Clienti dove è possibile visionare in anticipo il materiale.

PREZZO DI LISTINO

500,00 € + IVA

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

QUOTE DI PARTECIPAZIONE FONDO PROFESSIONI

Quota intera da versare
€ 500,00 + IVA

Rimborso Fondoprofessioni
€ 400,00 + IVA

Costo reale a carico dello studio
€ 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

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 >](#)