

DALLA CONTABILITÀ AL REDDITO D'IMPRESA: CASI PRATICI E OPERATIVI

SEDI E DATE

Web

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

PROGRAMMA**I Incontro****Aspetti generali dell'IRES e principi di base**

- L'IRES: struttura del tributo
- I soggetti passivi
- La determinazione della base imponibile
- Il principio di inerenza
- Il principio di competenza
- Il principio di previa imputazione al conto economico
- Il principio di certezza e determinabilità dei costi
- Le norme generali sulle valutazioni
- Il periodo d'imposta
- L'aliquota

III Incontro**L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e le spese relative a più esercizi**

- Le regole di contabilizzazione e di deduzione dell'avviamento
- Le regole di contabilizzazione e di deduzione dei marchi
- Le regole di contabilizzazione e di deduzione delle spese di pubblicità
- La deducibilità delle spese di vitto e alloggio
- Le regole di deducibilità delle spese di rappresentanza
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici e indicazione in dichiarazione

V Incontro**La fiscalità degli autoveicoli**

- Le regole di deduzione (ammortamenti, noleggi e leasing) delle auto aziendali a disposizione
- Le regole di deduzione (ammortamenti, noleggi e leasing) delle auto aziendali assegnate
- Le regole di deduzione delle autovetture assegnate agli amministratori
- e regole di deduzione delle spese d'impiego e degli interessi passivi
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici e indicazione in dichiarazione

VII Incontro**Ricavi e sopravvenienze attive**

- La contabilizzazione delle cessioni di beni e prestazione di servizi che danno luogo a ricavi
- L'esercizio di competenza dei ricavi
- La contabilizzazione delle sopravvenienze attive: le casistiche
- La tassazione delle sopravvenienze attive
- La rateizzazione delle sopravvenienze attive

IX Incontro**Le svalutazioni e le perdite su crediti**

- La contabilizzazione delle perdite su crediti
- L'accantonamento al fondo svalutazione crediti
- La deducibilità delle perdite su crediti
 - gli elementi certi e precisi
 - i debitori assoggettati a procedura concorsuale
 - i crediti prescritti
 - i crediti di modesta entità
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici e indicazione in dichiarazione

II Incontro**L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

- Le regole di contabilizzazione degli ammortamenti dei beni materiali
- Il doppio binario civilistico- fiscale
- Le regole di deduzione degli ammortamenti
- Le regole di contabilizzazione e deduzione delle spese di manutenzione
- Le regole di contabilizzazione e deduzione dei leasing
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici e indicazione in dichiarazione

IV Incontro**Le plusvalenze e le minusvalenze**

- Contabilizzazione delle plusvalenze e delle minusvalenze
- Le regole di tassazione delle plusvalenze
- Le regole di deduzione delle minusvalenze
- La rateizzazione delle plusvalenze e la fiscalità differita
- Caso pratico: le scritture contabili delle imposte differite da rateizzazione della plusvalenza da cessione di un cespite
- Le plusvalenze esenti da cessione di partecipazioni: casi operativi
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici e indicazione in dichiarazione

VI Incontro**Le spese del personale dipendente e degli amministratori**

- Le scritture di contabilizzazione di salari e stipendi e oneri sociali
- Le scritture di contabilizzazione del TFR
- Le scritture relative alla 13°, 14° mensilità e ferie non godute
- La deducibilità delle spese relative al personale dipendente
- Gli emolumenti agli amministratori: l'amministratore professionista e l'amministratore dipendente
- Stanziamento dei compensi amministratori a bilancio: casi operativi
- La deducibilità dei compensi amministratori
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici e indicazione in dichiarazione

VIII Incontro**La deduzione degli interessi passivi**

- La contabilizzazione degli interessi passivi;
- La gestione contabile del contratto di mutuo;
- La deducibilità degli interessi passivi:
 - gli interessi passivi rilevanti
 - gli interessi attivi rilevanti
 - il meccanismo di deducibilità
 - la nozione di R.O.L. fiscale
- Analisi di un caso pratico

X Incontro**La liquidazione dell'IRE**

- Le regole di determinazione della base imponibile
- Il calcolo dell'IRES
- Le scritture contabili delle imposte: imposte correnti, anticipate e differite
- Il versamento dell'imposta e relative scritture contabili
- Le compensazioni verticali e orizzontali
- Il modello dichiarativo: compilazione e presentazione

CORPO DOCENTE

Stefano Rossetti
Dottore Commercialista

MATERIALE DIDATTICO



Formato PDF

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

per visionare preventivamente e stampare le slides utilizzate in aula (il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF)

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

950,00 € + IVA

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

QUOTE DI PARTECIPAZIONE FONDO PROFESSIONI

Quota intera da versare

€ 950,00 + IVA

Rimborso Fondoprofessioni

€ 760,00 + IVA

Costo reale a carico dello studio

€ 190,00 + 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

Quota Advance NO PRIVILEGE

€ 760,00 + IVA



BLU

€ 722,00 + IVA



GOLD

€ 684,00 + IVA



PLATINUM

€ 646,00 + 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 >](#)