

CALCOLO DELLE IMPOSTE E LA LETTURA DEL MOD. UNICO SOCIETÀ DI CAPITALI

SEDI E DATE

Web

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

PRESENTAZIONE

Esercitazione sul calcolo e contabilizzazione delle imposte correnti, anticipate, differite, lettura del mod. Redditi e IRAP per le Società di capitali

PROGRAMMA

I Incontro

DAL RISULTATO CIVILE ANTE IMPOSTE ALLA DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE FISCALE:

Le variazioni in aumento per costi non deducibili nel mod. Unico SC

- Spese di manutenzione ordinaria
- Spese di rappresentanza
- Spese relative alle autovetture
- Spese per pasti
- Interessi passivi deducibili, il calcolo del ROL
- Le perdite e la svalutazione crediti
- Costi deducibili per cassa: compensi di amministrazione e oneri fiscali
- Costi relativi a immobili non strumentali
- Gestione del doppio binario degli ammortamenti

Le variazioni in diminuzione per ricavi non imponibili nel mod. Unico SC

- Le plusvalenze imponibili
- La rilevazione dei dividendi da partecipazione

Le scritture contabili relativi alla rilevazione delle imposte di competenza

- La contabilizzazione degli acconti
- La contabilizzazione delle imposte correnti
- Il calcolo e la contabilizzazione delle imposte anticipate e differite
- La lettura del quadro RN del mod. Unico SC e IR del mod. IRAP relativo ad acconti, compensazioni, crediti d'imposta

II Incontro

Il calcolo dell'IRAP e la lettura dei prospetti del consulente paghe

- Voci del Conto Economico rilevanti per il calcolo della base imponibile IRAP
- Costi indeducibili dalla base imponibile IRAP
- Deducibilità sulle spese per prestazioni di lavoro e la lettura dei relativi prospetti
- Riflessi sulla base imponibile IRAP della nuova riclassificazione dei componenti straordinari

La gestione dei crediti d'imposta

- Limiti per la compensazione dei crediti nel mod. F24
- I controlli per il visto di conformità
- Il regime premiale ISA

Esempi di compilazione di alcuni quadri particolari del mod. Unico SC

- Prospetto del capitale e delle riserve nel quadro RS
- La riportabilità delle perdite fiscali e la compilazione del relativo prospetto
- Il credito d'imposta beni strumentali nuovi e la compilazione del quadro RU
- La deduzione ACE nel quadro RS
- La deducibilità degli interessi passivi nel quadro RF
- Il prospetto crediti nel quadro RS

CORPO DOCENTE

Francesca Iula

Dottore Commercialista e Revisore Contabile - Docente a contratto presso l'Università Ca' Foscari di Venezia

MATERIALE DIDATTICO



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)

Formato PDF

PREZZO DI LISTINO

190,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE ▶

QUOTE DI PARTECIPAZIONE  **FONDO
PROFESSIONI**

Quota intera da versare
€ 190,00 + IVA

Rimborso Fondoprofessioni
€ 152,00 + IVA

Costo reale a carico dello studio
€ 38,00 + 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

€ 152,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 136,80 + 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 >](#)