

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
- Le perdite fiscali
- L'aliquota

III Incontro

L'AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E LE SPESE RELATIVE A PIÙ ESERCIZI

Immobilizzazioni immateriali: definizione e aspetti generali

- Esposizione in bilancio
- Criteri di valutazione
- Limiti al valore di iscrizione

L'ammortamento dei beni immateriali

- Inquadramento generale
- Decorrenza della deducibilità delle quote di ammortamento
- Costo ammortizzabile e procedimento di ammortamento

Altri diritti iscritti nell'attivo di bilancio

- Software
- Rivalsa agenti

Aspetti contabili e fiscali

- Avviamento: contabilizzazione e deduzione delle quote di ammortamento
- Marchi: contabilizzazione e deduzione delle quote di ammortamento
- Spese di pubblicità: contabilizzazione e deduzione
- Le spese di rappresentanza: aspetti generali e regole di deduzione
- La gestione delle variazioni in aumento e in diminuzione: casi pratici

V Incontro

Fiscalità degli autoveicoli

- Le regole di deduzione dei costi relativi ai veicoli strumentali
- Le regole di deduzione (ammortamenti, noleggi e leasing) dei costi relativi alle auto aziendali a disposizione
- Le regole di deduzione (ammortamenti, noleggi e leasing) dei costi relativi alle auto aziendali assegnate
- Le regole di deduzione dei costi relativi alle autovetture assegnate agli amministratori
- Le 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

II Incontro

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali

- L'iscrizione 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

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

VIII Incontro

LA DISCIPLINA DEGLI INTERESSI PASSIVI PER I SOGGETTI IRES

Ambito soggettivo

- Soggetti interessati e soggetti esclusi

Le regole di calcolo

- Gli interessi rilevanti e quelli esclusi
- Le regole di deducibilità degli interessi passivi
- Il ROL fiscale
- Analisi di un caso pratico

X Incontro

La liquidazione dell'IRES

- 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

Natalino Di Profio

Dottore Commercialista - Revisore Contabile

Stefano Rossetti

Dottore Commercialista

Laura Mazzola

Dottore Commercialista - Revisore Legale - Pubblicista

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

950,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE ►

QUOTE DI PARTECIPAZIONE FONDO PROFESSIONI

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

€ 950,00 + IVA € 760,00 + IVA € 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 valide solo per Professionisti

NO PRIVILEGE

€ 760,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 684,00 + 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 >](#)