

CALCOLO DELL'IRES E DELL'IRAP DELLE SOCIETÀ DI CAPITALI

SEDI E DATE

Web

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

PROGRAMMA

I principi fiscali di determinazione del reddito d'impresa:

- Il principio della competenza
- Il principio dell'inerenza
- Il principio della certezza e determinabilità
- Il principio della preventiva imputazione a conto economico
- Il principio di derivazione
- La gestione del "doppio binario" ed il sistema delle variazioni in aumento e in diminuzione

Il calcolo dell'IRES: le principali variazioni in aumento e diminuzione

- Le plusvalenze patrimoniali: calcolo e rateazione
- Le plusvalenze da cessione di partecipazioni: requisiti per l'esenzione
- La tassazione dei dividendi
- I proventi degli immobili patrimonio
- Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria
- I compensi degli amministratori
- Gli interessi passivi: le nuove regole
- Le imposte deducibili dal reddito d'impresa
- Gli oneri sociali deducibili dal reddito d'impresa
- Minusvalenze patrimoniali e sopravvenienze passive
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali
- Le regole di deducibilità delle perdite su crediti e del fondo svalutazione crediti
- Spese di pubblicità e rappresentanza
- Spese relative alle autovetture
- Autovetture in benefit ad amministratori e dipendenti
- Spese pasti, trasferte e rimborsi spese del personale

Il calcolo dell'IRAP: la determinazione della base imponibile

- Voci del Conto Economico rilevanti per il calcolo della base imponibile;
- Costi indeducibili dalla base imponibile IRAP:
 - costi relativi al personale
 - l'IMU
 - le perdite su crediti
 - gli interessi passivi dei contratti di leasing
 - ammortamento dei marchi e dell'avviamento
- Deduzioni dalla base imponibile

Le scritture contabili relative alla rilevazione delle imposte di competenza

- Liquidazione e versamento dell'IRES e dell'IRAP
- La rilevazione contabile dell'imposta IRES e degli acconti
- La rilevazione contabile dell'imposta IRAP e degli acconti
- La contabilizzazione delle imposte anticipate e differite

Esercitazione sul calcolo dell'IRES e dell'IRAP

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

135,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE ▶

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima della data d'inizio evento valide solo per Professionisti

NO PRIVILEGE

€ 108,00 + IVA



CLIENTI PRIVILEGE

€ 97,20 + 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 >](#)