CONTABILITÀ: CORSO AVANZATO

SEDI E DATE

Web 2

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

PRESENTAZIONE

Il percorso è destinato a tutti i dipendenti, collaboratori e professionisti di studio già in possesso delle competenze di base necessarie per la corretta tenuta della contabilità. Oggetto del corso di contabilità avanzato sarà, nella prima giornata, l'esame e l'approfondimento di tutte le scritture di assestamento di fine periodo necessarie ai fini della redazione del bilancio d'esercizio. Nella seconda giornata si esamineranno le modalità di calcolo delle imposte correnti e differite e le relative registrazioni contabili. Nel corso della terza giornata si esamineranno gli impatti fiscali dei nuovi principi contabili con approfondimento sugli aspetti fiscali più rilevanti. Da ultimo verranno esaminate le procedure di approvazione e deposito dei bilanci d'esercizio

PROGRAMMA

I Incontro

DAL BILANCIO DI VERIFICA AL BILANCIO DI ESERCIZIO

I controlli sul bilancio di verifica

- I controlli sul bilancio di verifica
- Il controllo della voce disponibilità liquide
- Il controllo della voce immobilizzazioni
- Il controllo delle altre attività
- Il controllo del patrimonio netto
- Il controllo delle altre passività

Le scritture di ammortamento

- Valore ammortizzabile: normativa civilistica e fiscale
- Determinazione del costo storico
- Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
- Ammortamento dei terreni e fabbricati strumentali
- Ammortamento dei beni utilizzati ad uso promiscuo
- Ammortamento delle manutenzioni straordinarie
- La sospensione degli ammortamenti

Le scritture di accantonamento

- Fondi rischi ed oneri
- Accantonamento rischi su crediti
- I fatti intervenuti dopo la chiusura del bilancio
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
- Indennità di fine mandato amministratori
- Indennità cessazione di rapporto di agenzia
- Accantonamento rischi su crediti
- Accantonamento per interessi di mora
- Altri accantonamenti

Le scritture di integrazione e rettifica

- Leasing operativo e finanziario – rilevazione dei risconti
- Debiti e crediti da liquidare (fatture da emettere/ricevere)
- Rimanenze di magazzino
- Rimanenze di lavorazioni in corso
- Operazioni in valuta estera

Esercitazione sui temi trattati nella giornata

II Incontro

LA GESTIONE DEL PIANO DEI CONTI E IL CALCOLO DELLE IMPOSTE

I principi civilistici e quelli fiscali

- I principi di redazione del bilancio previsti dal Codice Civile: competenza economica, prudenza, prevalenza della sostanza sulla forma, principio di continuità
- I principi tributari di determinazione del reddito d'impresa: certezza e determinabilità, inerenza, imputazione a conto economico
- Il principio di derivazione rafforzata
- Le interrelazioni tra principi civilistici e tributari e i riflessi sulla redazione del bilancio e della dichiarazione dei redditi
- Il "doppio binario" ed il sistema delle variazioni in aumento e in diminuzione

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

- Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria
- Le plusvalenze imponibili
- Spese di pubblicità e rappresentanza
- Spese relative alle autovetture
- Autovetture in benefit ad amministratori e dipendenti
- Spese pasti, trasferte e rimborsi spese del personale
- Interessi passivi deducibili (disciplina in vigore dal 1° gennaio 2019)
- Perdite su crediti
- Il fondo svalutazione crediti

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
- Cenni sulla deducibilità sulle spese per prestazioni di lavoro
- Nuova riclassificazione dei componenti straordinari: riflessi sulla base imponibile Irap

Le scritture contabili relative alla rilevazione delle imposte di competenza

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

Esercitazione sui temi trattati nella giornata

III Incontro

SCHEMI DI BILANCIO, ADEMPIMENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO

Lo Stato patrimoniale

- L'attivo immobilizzato
- L'attivo circolante
- Il patrimonio netto
- Fondi rischi e oneri
- I debiti

Il conto economico

- Valore della produzione
- Costi della produzione
- Proventi e oneri finanziari
- Rettifiche di valore delle attività finanziarie
- Abolizione dell'area straordinaria

Gli schemi di bilancio e le semplificazioni per i bilanci micro e abbreviati

La rilevanza fiscale dei nuovi principi contabili

- Applicabilità del principio di derivazione rafforzata
- Effetti fiscali derivanti dall'abolizione dell'area straordinaria
- Applicazione del principio di prevalenza della sostanza sulla forma
- Impatti fiscali dell'eliminazione delle spese di ricerca e pubblicità
- Rilevazione della fiscalità differita sull'ammortamento dell'avviamento

Il monitoraggio del patrimonio netto

- La nozione civilistica e fiscale di Patrimonio netto
- Le riserve non disponibili e non distribuibili
- Le scritture contabili relative alla destinazione dell'utile di esercizio
- Implicazioni fiscali relative alla distribuzione delle riserve
- Aspetti civilistici e fiscali delle perdite di bilancio
- Le scritture contabili sulla copertura o sul riporto a nuovo delle perdite

Cambiamenti di stime, cambiamenti di principi contabili e correzione degli errori

- Impatto delle correzioni sul bilancio di esercizio
- Impatto della correzione sulla dichiarazione dei redditi: quadro DI

Gestione dei crediti tributari

- Limiti e modalità di compensazione
- Controlli per l'apposizione del visto di conformità
- Gestione dei crediti per le società non operative e in perdita sistematica

Gli adempimenti successivi alla chiusura del bilancio

- Termini e modalità di presentazione del bilancio di esercizio
- Termine di versamento delle imposte e di invio delle dichiarazioni fiscali
- Termini e modalità di tenuta delle scritture contabili e di conservazione dei registri contabili e fiscali

Esercitazione sui temi trattati nella giornata

CORPO DOCENTE

Natalino Di Profio
Dottore Commercialista - Revisore Contabile

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

395,00 € + IVA

ISCRIVITI ONLINE

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

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
€ 395,00 + IVA	**€ 316,00** + IVA	**€ 79,00** + 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
€ 316,00 + IVA

CLIENTI PRIVILEGE
€ 284,40 + 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 >