

PROGRAMMA DEI CORSI

Corso 1: REGISTRAZIONI CONTABILI

Durata: 8 ore (di cui 1 ora Verifica dell'apprendimento)

Modalità formativa: Aula, Esercitazioni/dimostrazioni

Obiettivi del progetto:

L'obiettivo del progetto formativo "REGISTRAZIONI CONTABILI" è quello di consentire ai partecipanti di acquisire e aggiornare le competenze necessarie affinché possano essere autonomi nella gestione delle scritture contabili, attività indispensabile e imprescindibile degli studi dei commercialisti ed esperti contabili. Nello specifico si prenderanno in esame i diversi regimi della contabilità, l'IVA e le scritture in partita doppia. Intensivo e ricco di esercitazioni e casi pratici per analizzare le diverse operazioni contabili consentendo di applicare correttamente ed autonomamente i casi ricorrenti e le procedure avanzate.

Argomenti previsti:

- **Modulo 1:** Patrimonio e reddito e tecnica rilevazione contabile

Durata: 4 ore

Contenuti: Patrimonio e reddito; aspetti quantitativi e qualitativi del patrimonio e interconnessioni fra patrimonio e reddito; Tecnica di rilevazione contabile; gli strumenti di rilevazione: il conto, il piano dei conti, i libri contabili; i conti di sintesi risultanti dalla contabilità generale: lo stato patrimoniale e il conto economico; le scritture di incasso di credito e pagamento di debiti.

- **Modulo 2:** Operazioni d'esercizio

Durata: 4 ore

Contenuti: Principali operazioni d'esercizio; gli ammortamenti; le rimanenze di magazzino; i ratei e i risconti; i crediti e i debiti da liquidare – fatture da emettere/ricevere; gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri; le imposte sul reddito; le operazioni di chiusura e riapertura dei conti; costituzione società; aumento e diminuzione capitale sociale; destinazione utile; copertura delle perdite; svalutazioni e rivalutazioni immobilizzazioni.

Corso 2: REDDITO D'IMPRESA

Durata: 12 ore (di cui 1 ora Verifica dell'apprendimento)

Modalità formativa: Aula, Esercitazioni/dimostrazioni

Obiettivi del progetto:

Questo progetto formativo si pone l'obiettivo di far acquisire ai partecipanti le competenze afferenti al REDDITO DI IMPRESA: dalle diverse categorie di reddito, al trattamento fiscale dei suoi

componenti, alle rilevazioni contabili delle imposte sul reddito, alla rappresentazione in bilancio delle imposte.

Le lezioni saranno caratterizzate da un'interazione tra docente e partecipanti e da un taglio prevalentemente pratico, con esercitazioni tratte da casi aziendali, con l'obiettivo di trasmettere ai partecipanti una buona autonomia al momento di rilevare contabilmente i diversi accadimenti caratteristici dell'operatività aziendale.

Argomenti previsti:

- **Modulo 1:** Reddito di impresa
Durata: 4 ore
Contenuti: Il TUIR: differenti categorie di reddito; trattamento fiscale dei componenti negativi di reddito (costi d'esercizio); trattamento fiscale dei componenti positivi di reddito (ricavi d'esercizio); la riforma del diritto societario e tributario: conseguenze sul bilancio d'esercizio; le imposte dirette a carico dell'impresa individuale e della società:
la determinazione dell'imponibile fiscale ai fini IRPEF e IRES, la determinazione dell'imponibile fiscale ai fini IRAP
e le recenti agevolazioni fiscali
- **Modulo 2:** La rilevazione contabile delle imposte sul reddito
Durata: 4 ore
Contenuti: Le imposte pagate in acconto; le imposte di competenza del periodo; il pagamento dell'imposta a saldo
- **Modulo 3:** Le imposte
Durata: 4 ore
Contenuti: Le differenze "permanenti" e "temporanee" fra il risultato di bilancio e l'imponibile fiscale; le imposte differite; le imposte anticipate; la rappresentazione in bilancio dei valori relativi alle imposte dirette; la compilazione della dichiarazione fiscale: il modello UNICO; la dichiarazione dei redditi.

Corso 3: LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI

Durata: 5 ore (di cui 1 ora Verifica dell'apprendimento)

Modalità formativa: Aula, Esercitazioni/dimostrazioni

Obiettivi del progetto:

Il progetto formativo "LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI" permette di aggiornare le competenze tecniche utili alla corretta compilazione della dichiarazione dei redditi. Si affrontano le peculiarità legate alla predisposizione della dichiarazione reddituale sia delle persone fisiche che delle società. L'analisi del modello redditi affronta gli aspetti specifici delle differenti tipologie di dichiarazione alla luce delle nuove istruzioni ministeriali di compilazione e dei chiarimenti di prassi intervenuti nel corso degli anni. Verranno analizzati i principali quadri che compongono le dichiarazioni e delle

novità introdotte nei modelli dichiarativi rispetto all'anno precedente attraverso l'uso di applicativi informatici di riferimento.

Argomenti previsti:

- **Modulo 1:** La dichiarazione dei redditi

Durata: 5 ore

Contenuti: I diversi modelli di dichiarazione dei redditi, La dichiarazione dei redditi delle persone fisiche; La dichiarazione dei redditi delle società, I quadri che compongono la dichiarazione dei redditi e loro specificità; Spese detraibili o deducibili; Le novità introdotte dalla normativa vigente.