
IL CALCOLO DELLE IMPOSTE E LA REDAZIONE DEL MODELLO UNICO 2015

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Il corso potenzia la capacità di gestire il procedimento di determinazione delle imposte (Ires/Irap) nelle operazioni di chiusura del bilancio, e di compilazione dei principali righi e quadri della dichiarazione annuale.

Analisi delle principali fasi e operazioni per la chiusura del bilancio d'esercizio, con particolare focus sui check-up delle voci più importanti del conto economico, ai fini del calcolo delle imposte dell'esercizio e della determinazione del reddito d'impresa nella dichiarazione dei redditi. Illustrazione delle modalità di compilazione dei principali righi e quadri della nuova modulistica (Unico 2014).

PROGRAMMA

1 giorno	
9.15-9.30	Accreditamento partecipanti
9.30-13.00	<p>– Aspetti generali</p> <ul style="list-style-type: none"> · Fasi di chiusura del bilancio d'esercizio · Bilancio di verifica e risultato prima delle imposte · Imposte di competenza: imposte correnti e imposte differite · Differenze tra criteri contabili e fiscali nella valutazione di alcune poste di bilancio · Raccordo tra bilancio d'esercizio e modello Unico <p>– La determinazione delle imposte correnti e la determinazione del reddito d'impresa con la compilazione della dichiarazione dei redditi</p> <ul style="list-style-type: none"> · Il calcolo delle imposte per la chiusura del bilancio · Metodologia per i conteggi · Documentazione di supporto · Raccordo tra disciplina contabile e disciplina fiscale · Il calcolo delle imposte per la chiusura del bilancio e le indicazioni nei vari quadri della dichiarazione dei redditi. Il modello Unico2015 · Raccordo tra documenti di bilancio e prospetti dichiarativi · La determinazione dell'Ires e la centralità del quadro RF · Il rigo di raccordo con il risultato del bilancio d'esercizio · La compilazione del rigo relativo a plusvalenze e sopravvenienze · La compilazione dei vari righi relativi alla fiscalità immobiliare. L'individuazione degli immobili "patrimonio" · La compilazione del rigo relativo alla valutazione delle rimanenze
14.00-17.30	<p>– La determinazione delle imposte correnti e la compilazione della dichiarazione dei redditi (segue)</p> <ul style="list-style-type: none"> · La compilazione del rigo relativo ai compensi agli amministratori · La compilazione del rigo relativo alla disciplina degli interessi passivi indeducibili · L'indicazione delle imposte differite nel quadro RF · La compilazione del rigo relativo alle imposte indeducibili o non pagate · La compilazione del rigo relativo agli oneri di utilità sociale (dipendenti e soggetti cui siano state fatte erogazioni liberali) · La compilazione del rigo relativo alle auto · La compilazione del rigo relativo alle svalutazioni delle immobilizzazioni · La compilazione del rigo relativo alla svalutazione dei crediti e il prospetto di dettaglio delle svalutazioni effettuate e delle movimentazioni del fondo · La compilazione del rigo relativo agli ammortamenti · La compilazione dei vari righi relativi alle spese di rappresentanza e a quelle di ospitalità · La compilazione dei righi relativi alle altre variazioni · La compilazione degli altri prospetti di dettaglio del calcolo delle imposte. · I quadri dell'IRAP e la compilazione dei principali righi · La determinazione dell'Irap. Le differenze rispetto al calcolo dell'Ires · Eventuali errori. Rettifiche e correzioni (cenni) <p>Con esempi e risposte a quesiti di interesse generale dei partecipanti</p>

DOCENTI

Fabio Ledda – dottore commercialista, revisore contabile, giornalista pubblicista

DESTINATARI

Responsabili Amministrativi/ Fiscali, Capi contabili e Addetti dell'area contabile e amministrativa

REFERENTI

DATE E PREZZI

ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA