

---

# 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

---

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