

ANNO FORMATIVO

2017

FORMAZIONE PER DIPENDENTI DI STUDI PROFESSIONALI

CORSO DI APPROFONDIMENTO PER ADDETTI ALLA CONTABILITÀ

PARMA

CDH Hotel Parma e Congressi
Via Emilia Ovest, 281/A

Giovedì 27 APRILE 2017

Giovedì 4 MAGGIO 2017

Venerdì 12 MAGGIO 2017

Orario: 9.00-13.00/14.00-18.00

Il corso è rivolto a dipendenti di Studi professionali e di Aziende, già in possesso delle basilari conoscenze per la corretta tenuta della contabilità aziendale.

Seguendo un approccio pratico e operativo, il corso si pone l'obiettivo di approfondire l'esame di tutte le voci che compongono il bilancio d'esercizio, studiate sotto il profilo civilistico e fiscale, nell'ottica di fornire le conoscenze e le capacità necessarie per redigere correttamente i documenti di bilancio e calcolare le imposte dovute.

PROGRAMMA

Giovedì 27 aprile 2017 – Orario 9.00-18.00

LE SCRITTURE DI ASSESTAMENTO

Aspetti generali

- ✓ Le operazioni precedenti alle scritture di assestamento
- ✓ Il bilancio di verifica
- ✓ Il controllo dei conti patrimoniali e operazioni di completamento
- ✓ La riconciliazione saldo contabile ed estratto conto

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

RELATORI

Dott. Carlo Cappelluti
Dottore Commercialista

Dott. Natalino Di Profio
Dottore Commercialista

Dott. Giancarlo Grossi
Dottore Commercialista

finanziato da

**FONDO
PROFESSIONI**

Le scritture di accantonamento

- ✓ Fondi rischi ed oneri
- ✓ 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

- ✓ Ratei attivi e passivi
- ✓ Risconti attivi e passivi
- ✓ Risconti nei contratti di leasing
- ✓ Debiti e crediti da liquidare (fatture da emettere/ricevere)
- ✓ Rimanenze di magazzino
- ✓ Rimanenze di lavorazioni in corso
- ✓ Operazioni in valuta estera

Giovedì 4 maggio 2017 – Orario 9.00-18.00

IL CALCOLO DELLE IMPOSTE

I principi civilistici e i principi 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
- ✓ 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
- ✓ Alcuni esempi applicativi
- ✓ La fiscalità differita: determinazione, requisiti per l'iscrizione in bilancio, registrazioni contabili
- ✓ Le informazioni in nota integrativa
- ✓ Il calcolo e il versamento dell'IRES

Venerdì 12 maggio 2017 – Orario 9.00-18.00

IL BILANCIO D'ESERCIZIO – SCHEMI E DEPOSITO

Le novità del DLgs. 139/2015: il nuovo bilancio di esercizio

- ✓ I principi di redazione del bilancio

Gli schemi di bilancio

- ✓ Le novità riguardanti lo stato patrimoniale
- ✓ Le novità riguardanti il conto economico

Il bilancio delle micro imprese

LO SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

L'attivo immobilizzato

- ✓ Le immobilizzazioni immateriali
- ✓ Le immobilizzazioni materiali
- ✓ Le immobilizzazioni finanziarie

L'attivo circolante

- ✓ Le rimanenze
- ✓ I crediti
- ✓ Le disponibilità liquide

EUTEKNE

EUTEKNE SpA
via San Pio V 27, 10125 TORINO
T. 011.562.89.70 | F 011.562.76.04
formazione.dipendenti@eutekne.it

www.eutekne.it

Il patrimonio netto

I debiti

LO SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

Ricavi di gestione caratteristica ed altri ricavi

La gestione dei costi

- ✓ Costi auto: acquisto e schede carburante
- ✓ Costi per servizi
- ✓ Compensi agli amministratori
- ✓ Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria
- ✓ Spese di pubblicità, propaganda e sponsorizzazione
- ✓ Spese di telefonia;
- ✓ Costi per godimento di beni di terzi. Gestione contabile del leasing
- ✓ Costi inerenti il personale e i lavoratori autonomi
- ✓ Accantonamento TFR
- ✓ Trasferte e rimborsi spese
- ✓ Ferie permessi maturati ma non goduti
- ✓ Auto concesse in uso promiscuo a dipendenti ed amministratori e fringe benefit

Plusvalenze/Minusvalenze e sopravvenienze attive/passive

La gestione degli oneri

- ✓ Accantonamento rischi ed oneri
- ✓ Oneri diversi di gestione
- ✓ Oneri finanziari

Le imposte correnti, anticipate e differite

GLI ADEMPIMENTI PER L'APPROVAZIONE E IL DEPOSITO DI BILANCIO

- ✓ Iter di approvazione del bilancio ed effetti sui termini di versamento delle imposte
- ✓ Dalla predisposizione del Progetto di bilancio al deposito presso il Registro delle Imprese

EUTEKNE

EUTEKNE SpA

via San Pio V 27, 10125 TORINO

T. 011.562.89.70 | F 011.562.76.04

formazione.dipendenti@eutekne.it

www.eutekne.it

INFORMAZIONI GENERALI

SEDE DELL'EVENTO

Gli incontri si tengono presso il **CDH Hotel Parma e Congressi, Via Emilia Ovest, 281/A, a Parma** nelle seguenti giornate:

- ✓ **Giovedì 27 aprile 2017** dalle ore 9.00 alle ore 18.00
- ✓ **Giovedì 4 maggio 2017** dalle ore 9.00 alle ore 18.00
- ✓ **Venerdì 12 maggio 2017** dalle ore 9.00 alle ore 18.00

MATERIALE DIDATTICO

A tutti i partecipanti verrà consegnata una dispensa elaborata dai docenti. Le slide proiettate dai relatori durante gli interventi saranno scaricabili dal sito internet www.eutekneformazione.it (area **Materiale didattico**)

ISCRIZIONE

La partecipazione al corso è **GRATUITA**, ed è riservata:

- agli Studi aderenti a Fondoprofessioni, o che effettuino l'adesione in concomitanza con l'iscrizione alle iniziative Eutekne/Fondoprofessioni
- dipendenti per i quali gli studi professionali e le aziende collegate sono tenute a versare il contributo di cui all'art. 12 della legge n. 160/1975, così come modificato dall'art. 25 della legge quadro sulla formazione professionale n. 845/1978 e successive modificazioni

Le iscrizioni sono effettuabili sul sito www.eutekneformazione.it, alla sezione **FORMAZIONE DIPENDENTI**, previa registrazione dello Studio sul sito Eutekne.

Maggiori dettagli sulle modalità di iscrizione sono reperibili sul sito www.eutekneformazione.it, alla sezione "FORMAZIONE DIPENDENTI" o contattando Eutekne al tel.011/5628970; formazione.dipendenti@eutekne.it

DOCUMENTAZIONE RICHIESTA

In fase di iscrizione devono essere fornite a Eutekne, in formato pdf:

- stampa del Cassetto previdenziale* (pagina "dati complementari") comprovante l'adesione a Fondoprofessioni (opzione FPRO)
- copia dell'ultima busta paga del Dipendente

I documenti devono essere inviati in upload, in fase di iscrizione.

Maggiori informazioni sulla documentazione da fornire in fase di iscrizione e in fase di rendicontazione (al termine del corso) sono reperibili sul sito www.eutekneformazione.it, alla sezione "FORMAZIONE DIPENDENTI", o contattando Eutekne al tel.011/5628970; formazione.dipendenti@eutekne.it

EUTEKNE

EUTEKNE SpA

via San Pio V 27, 10125 TORINO

T. 011.562.89.70 | F 011.562.76.04

formazione.dipendenti@eutekne.it

www.eutekne.it