

Dal bilancio al carico fiscale

Quadro normativo e calcolo delle imposte che gravano sulle società di capitali

★★★★★ 4,5/5 (30 avis)

 Presenziale / a distanza



Durata in presenza : 2 giorni (16 Ore)
Durata online : 2 giorni (13 Ore)

Open : 1.670,00 € +IVA
Packaged in azienda : 3.680,00 € +IVA +10% di
Project Management (Quota riferita ad un gruppo
di 10 pax max)
Customized : Su richiesta

WebCode: 6.3.16

Il corso guida i partecipanti attraverso **l'intero processo** che porta dalla redazione del bilancio d'esercizio alla determinazione delle imposte, con particolare focus su IRES e IRAP. Il programma approfondisce i principi civilistici e fiscali necessari per la corretta determinazione della base imponibile, le variazioni in aumento e diminuzione e la gestione del doppio binario civilistico-fiscale. Attraverso **esercitazioni pratiche**, i partecipanti acquisiranno competenze operative nel calcolo delle imposte e nella compilazione dei modelli fiscali (REDDITI e IRAP). Il corso tratta inoltre aspetti legati alle scritture contabili relative alle imposte e fornisce strumenti per affrontare problematiche fiscali complesse, incluso l'uso dell'intelligenza artificiale.

A chi è rivolto

- Professionisti contabili e amministrativi che devono gestire la determinazione e liquidazione delle imposte aziendali
- Consulenti fiscali e commercialisti interessati ad approfondire le tecniche di calcolo di IRES e IRAP
- Responsabili finanziari e amministrativi che necessitano di un'approfondita conoscenza delle normative fiscali e della gestione delle imposte
- Imprenditori che desiderano comprendere meglio il carico fiscale della propria azienda a partire dal bilancio

Programma

I principi civilistici a base del calcolo fiscale

- Concetto di reddito complessivo e visione del Testo Unico nel suo complesso
- Principio di competenza
- Principio di inerenza
- Principio di prudenza
- Gli altri principi civilistici

I principi fiscali di determinazione della base imponibile

- Principio di certezza e determinabilità
- Principio di imputazione a conto economico
- Principio di derivazione
- Gestione del doppio binario

Le principali variazioni in aumento e in diminuzione

- Plusvalenze patrimoniali
- Tassazione contributi
- Cessione di partecipazione e principio della PEX
- Tassazione dividendi
- Proventi da immobili patrimonio
- Valutazione e tassazione delle rimanenze
- Le spese di manutenzione
- I compensi amministratori e il TFM
- Gli interessi passivi e il calcolo del ROL
- Gli oneri sociali
- Le minusvalenze patrimoniali e le sopravvenienze passive
- Gli ammortamenti
- Le perdite su crediti e il fondo svalutazione crediti
- La differenza tra spese di pubblicità e spese di rappresentanza
- Spese relative alle autovetture e i fringe benefit
- Spese di trasferta
- Rivalutazione dei beni di impresa

La determinazione della base imponibile IRES e il suo calcolo

- Determinazione della base imponibile IRES d'esercizio
- Riporto delle perdite
- Il calcolo dell'ACE
- Le variazioni temporanee e definitive
- Il calcolo delle imposte anticipate e differite
- Esercitazione sulla determinazione dell'IRES di competenza, anticipata e differita

Il calcolo dell'IRAP

- Base imponibile Irap e deduzioni
- Le più correnti riprese Irap
- Costi del personale, IMU, perdite su crediti, interessi passivi
- Esercitazione sulla determinazione dell'IRAP

Il modello REDDITI e il modello IRAP

- Analisi dei principali quadri del modello REDDITI
- Analisi del modello IRAP

Il versamento delle imposte

- Liquidazione delle imposte e modalità di versamento
- La dichiarazione integrativa
- Le sanzioni e l'istituto del ravvedimento operoso

Le scritture contabili delle imposte

- Esercitazione sul calcolo dell'IRES e dell'IRAP
- Le scritture contabili di assestamento, liquidazione e versamento delle imposte
- Utilizzo e limiti di AI nella risoluzione delle problematiche fiscali



Obiettivi del corso

- essere in grado di calcolare correttamente l'imponibile, sia IRES che IRAP

- disporre di un supporto alla lettura del modello Redditi e del modello IRAP
- redigere correttamente i prospetti fiscali di fine anno
- effettuare scelte gestionali in funzione del loro effetto fiscale



Esercitazioni

- Determinazione dell'IRES di competenza, anticipata e differita
- Esercitazione sulla determinazione dell'IRAP
- Esercitazione sul calcolo dell'IRES e dell'IRAP



Date e sedi 2026



Ultimi posti



Edizione garantita

Online

dal 16 feb al 19 feb

- dal 16 feb al 16 feb
- dal 19 feb al 19 feb

dal 4 mag al 7 mag

- dal 4 mag al 4 mag
- dal 7 mag al 7 mag

dal 23 nov al 26 nov

- dal 23 nov al 23 nov
- dal 26 nov al 26 nov

Milano

dal 6 lug al 7 lug

dal 19 ott al 20 ott