

## **Percorso Formativo per Dipendenti e Collaboratori**

# **Percorso Contabilità 2024**

## **Contabilità base, Dal bilancio alle dichiarazioni, Contabilità avanzata, IVA e fatturazione elettronica**

**4 Corsi | 20 incontri da 3 ore**

**Dal 7 maggio 2024 al 22 novembre 2024**

Il **Percorso Contabilità 2024** è composto da quattro Corsi che si svolgeranno dal mese di maggio 2024 al mese di novembre 2024 ed è progettato per rispondere alle esigenze di formazione di dipendenti, collaboratori e professionisti di Studio che intendono operare nell'ambito della contabilità con consapevolezza e in piena autonomia.

Il **Corso di contabilità base** sarà incentrato sulle modalità di redazione delle principali scritture contabili e permetterà al professionista di applicare sin da subito e in maniera corretta ed efficace i principi fondamentali appresi.

Il **Corso sulla determinazione del reddito imponibile** approfondirà gli aspetti della deducibilità dei costi, del calcolo del reddito imponibile e della liquidazione delle imposte, permettendo al professionista di navigare con consapevolezza attraverso le complesse questioni fiscali legate al passaggio dal bilancio d'esercizio alla dichiarazione dei redditi.

Il **Corso di contabilità avanzata** mira a fornire, invece, conoscenze approfondite relativamente agli adempimenti contabili necessari alla predisposizione del bilancio d'esercizio, nonché gli strumenti di analisi più adeguati ai fini della sua corretta gestione.

Il **Corso sulle operazioni IVA e la fatturazione elettronica** mira, infine, a offrire una panoramica completa delle procedure contabili essenziali per gestire correttamente le imposte sul valore aggiunto ed emettere fatture elettroniche nel contesto normativo attuale, permettendo al professionista di migliorare l'efficienza operativa e di ridurre i rischi fiscali.

Gli argomenti oggetto di analisi verranno affrontati con **approccio operativo e pratico**, anche attraverso l'**analisi di casi reali ed esercitazioni**. Ampio spazio sarà, inoltre, riservato alla **trattazione dei quesiti** che perverranno durante le dirette, allo scopo di chiarire eventuali dubbi e dare risposte concrete ai partecipanti.

I Corsi del Percorso Contabilità 2024, che potranno essere fruiti in diretta oppure in modalità registrata, sono anche disponibili singolarmente e nelle diverse combinazioni proposte. Per maggiori informazioni, [CLICCA QUI](#)

### **ATTESTATO DI PARTECIPAZIONE**

Al termine del Corso verrà rilasciato un attestato di partecipazione. Il Corso non permette la maturazione di Crediti Formativi.

## I CORSI

### **Percorso “Contabilità Base: le scritture d’esercizio”**

Il corso è rivolto a dipendenti, collaboratori e professionisti di Studio che non hanno ancora un’approfondita conoscenza in materia di contabilità generale e si pone lo scopo di fornire una formazione di base completa sulle principali operazioni di gestione contabile aziendale. Oggetto del ciclo di incontri saranno, nello specifico, la costituzione di ditte individuali, società di persone e società di capitali e la gestione di acquisti, vendite, pagamenti, riscossione. Ampio spazio sarà riservato alle scritture contabili e al loro utilizzo allo scopo di soddisfare le esigenze di bilancio e adempiere agli obblighi fiscali. Tutti gli argomenti verranno affrontati con approccio operativo, anche attraverso l’analisi di casi pratici, e in ciascun incontro sarà dedicato uno spazio alla trattazione dei quesiti dei partecipanti che perverranno.

### **Percorso “Dal bilancio d’esercizio alla dichiarazione dei redditi”**

Il corso è rivolto a dipendenti, collaboratori e professionisti di Studio che già possiedono competenze avanzate in ambito contabile e di bilancio e si pone l’obiettivo di approfondire, anche attraverso esercitazioni e analisi di casi pratici, la procedura di determinazione del reddito imponibile. A tal proposito, saranno oggetto di analisi nel corso degli incontri il reddito fiscale, la deducibilità parziale e l’indeducibilità di costi, il calcolo del reddito imponibile, la base imponibile IRAP, la liquidazione delle imposte, le dichiarazioni dei redditi e il versamento delle imposte. Ampio spazio sarà anche riservato alla trattazione dei quesiti dei partecipanti che perverranno in diretta.

### **Percorso “Contabilità Avanzata: il bilancio d’esercizio”**

Il Corso è rivolto a dipendenti, collaboratori e professionisti di Studio che già operano e, dunque, possiedono competenze di base in ambito contabile e di bilancio. Gli incontri, che prevedono anche esercitazioni e analisi di casi pratici, si focalizzeranno, in primo luogo, sul bilancio d’esercizio, le cui componenti verranno esaminate sotto i profili civilistico e fiscale, nonché sulle criticità più comuni che si incontrano nella pratica quotidiana. Oggetto di analisi, oltre alla normativa, ai criteri di valutazione e alla corretta compilazione della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario, saranno da un lato le rielaborazioni di Stato Patrimoniale e Conto Economico, dall’altro gli indici di bilancio (redditività, produttività, patrimonio e finanza). Ampio spazio, infine, sarà riservato alla trattazione dei quesiti dei partecipanti che perverranno nel corso delle dirette.

### **Percorso “Operazioni IVA e fatturazione elettronica”**

Il Corso è rivolto a dipendenti, collaboratori e professionisti di Studio che possiedono competenze di base in ambito contabile e desiderano acquisire competenze pratiche nel campo delle operazioni IVA e della fatturazione elettronica. Gli incontri offrono una panoramica completa delle procedure contabili essenziali per gestire correttamente le imposte sul valore aggiunto (IVA) ed emettere fatture elettroniche nel contesto normativo attuale, con l’obiettivo di fornire una conoscenza approfondita delle operazioni IVA, inclusi i principi fondamentali, le aliquote applicabili e i regimi speciali. Il focus sarà anche realizzato sulla fatturazione elettronica e sulla sua importanza nell’ottimizzazione dei processi aziendali e nella conformità normativa. Tutti gli argomenti verranno affrontati con approccio operativo, attraverso la combinazione di teoria, casi studio ed esercitazioni pratiche. Ampio spazio, infine, sarà riservato alla trattazione dei quesiti dei partecipanti che perverranno nel corso delle dirette.

## CALENDARIO GIORNATE E PROGRAMMA

### Corso "Contabilità base: le scritture d'esercizio"

7 maggio 2024, 9.30 - 12.30

#### **Giornata 1 - Introduzione alla contabilità e la costituzione dell'azienda**

- La costituzione di una ditta individuale
  - Costituzione di ditta individuale mediante apporto di disponibilità liquide e beni disgiunti
  - Acquisto di un'azienda già funzionante
- La costituzione delle società di persone
- La costituzione delle società di capitali
- I costi d'impianto
  - Parcella del professionista
- Esercitazione con software

15 maggio 2024, 14.30 - 17.30

#### **Giornata 2 - La rilevazione dei documenti contabili**

- Gli acquisti
  - Acquisto di immobilizzazioni immateriali e materiali
  - Acquisto di merci, materie prime e servizi
  - Costi accessori d'acquisto
  - Resi su acquisti, abbuoni e sconti
- Il pagamento dei debiti
  - Pagamento delle fatture d'acquisto con varie metodologie
  - Acconti ai fornitori
  - Pagamento posticipato
  - Rinnovo di cambiali passive e la fatturazione degli interessi passivi
- Le vendite
  - Operazioni di vendita di beni e servizi
  - Costi accessori delle operazioni di vendita
  - Ricavi accessori di vendita
  - Vendite on line
  - Resi su vendite, abbuoni e sconti
- La riscossione dei crediti
  - Incasso di fatture e corrispettivi con varie modalità
  - Acconto da clienti
  - Regolamento mediante cambiali
  - Regolamento mediante Ri.ba.
  - Crediti insoluti
- Esercitazione con software

30 maggio 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 3 - La rilevazione delle operazioni di gestione**

- I beni strumentali
  - Operazioni di acquisto, vendita e dismissione di beni strumentali
- La locazione, il leasing e il noleggio
- Le operazioni con la banca
  - Mutui e i prestiti bancari: accensione, rilevazione interessi e estinzione
  - Smobilizzo dei crediti commerciali
  - Sconto di cambiali
  - Incasso di Riba SBF
  - Anticipo fatture
- Il personale dipendente
  - Liquidazione e pagamento delle retribuzioni e dei contributi
- Esercitazione con software

6 giugno 2024, 9,30 - 12.30

### **Giornata 4 - La liquidazione delle imposte e le altre operazioni aziendali**

- La liquidazione periodica dell'IVA
  - Liquidazione periodica dell'IVA e versamento
  - Acconto IVA
- Il versamento delle imposte
  - Versamento delle imposte dirette
  - Acconto sulle imposte dirette
- La gestione straordinaria
  - Sopravvenienze e insussistenze
- I contributi pubblici e i crediti d'imposta
- Le variazioni del patrimonio netto
  - Prelevamenti e i nuovi apporti nella ditta individuale
  - Aumenti e diminuzioni nelle società di persone
  - Aumenti e diminuzioni nelle società di capitali
- Esercitazione con software

13 giugno 2024, 9,30 - 12.30

### **Giornata 5 - Le rilevazioni contabili di chiusura e di riapertura dell'esercizio**

- Le scritture di assestamento
  - Scritture di completamento
  - Scritture di integrazione
  - Scritture di rettifica
  - Scritture di ammortamento
- Le scritture di epilogo e di chiusura dei conti
- Il risultato d'esercizio
  - Destinazione del risultato d'esercizio: riparto utili e copertura perdite
- Le scritture di riapertura dei conti
- Esercitazione con software

## **Corso “Dal bilancio d’esercizio alla dichiarazione dei redditi”**

27 giugno 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 1 - Il reddito fiscale**

- I principi tributari sui componenti di reddito
- Il disallineamento tra il reddito civilistico e il reddito fiscale
- Il principio di derivazione contabile

2 luglio 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 2 - Le variazioni aumentative e diminutive del reddito**

- La deducibilità parziale di alcuni costi
- L’indeducibilità di alcuni costi
- La non imponibilità di alcuni ricavi
- Esercitazione pratica

9 luglio 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 3 - Le imposte correnti, differite e anticipate**

- Le imposte correnti
- Le imposte differite
- Le imposte anticipate
- Esercitazione pratica

18 luglio 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 4 - Il calcolo del reddito imponibile**

- La base imponibile IRES
- La base imponibile IRAP
- Il calcolo delle imposte
- Esercitazione pratica

24 luglio 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 5 - I dichiarativi fiscali**

- Le dichiarazioni dei redditi IRES e IRAP
- Il versamento delle imposte
- Esercitazione pratica

## **Corso "Contabilità avanzata: il bilancio d'esercizio"**

17 settembre 2024, 9.30 - 12.30

### **Giornata 1 - Il fascicolo del bilancio d'esercizio**

- Il sistema informativo di bilancio
  - Il bilancio d'esercizio e le sue componenti
  - La normativa sul bilancio
  - I criteri di valutazione
  - La relazione sulla gestione
  - La relazione dell'organo di controllo
- Esercitazione pratica

25 settembre 2024, 9.30 - 12.30

### **Giornata 2 - La rielaborazione dello Stato Patrimoniale**

- La riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo criteri finanziari
- I margini della struttura patrimoniale
- Esercitazione pratica

1 ottobre 2024, 9.30 - 12.30

### **Giornata 3 - La rielaborazione del Conto Economico**

- La riclassificazione del Conto economico a valore aggiunto
- La riclassificazione del Conto economico a ricavi e costo del venduto
- Esercitazione pratica

8 ottobre 2024, 9.30 - 12.30

### **Giornata 4 - Le analisi per indici**

- Gli indici di bilancio
  - Analisi della redditività
  - Analisi della produttività
  - Analisi patrimoniale
  - Analisi finanziaria
- Esercitazione pratica

15 ottobre 2024, 9.30 - 12.30

### **Giornata 5 - L'analisi dei flussi finanziari**

- Il Rendiconto finanziario delle variazioni di patrimonio circolante netto
- Il Rendiconto finanziario delle variazioni delle disponibilità liquide
- Esercitazione pratica

## **Corso "Operazioni IVA e fatturazione elettronica"**

23 ottobre 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 1 - Le operazioni IVA**

- Caratteristiche dell'imposta e i presupposti per la sua applicazione
- Operazioni non soggette ad IVA
- Operazioni soggette a IVA (Cessione di beni e prestazioni di servizi)
- Operazioni imponibili
- Operazioni non imponibili
- Operazioni esenti
- Fattura immediata e fattura differita: modalità di emissione
- Autoconsumo
- Autofattura
- Base imponibile e aliquote IVA
- Calcolo del pro rata
- Liquidazione periodica IVA
- Esercitazione pratica

30 ottobre 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 2 - Le operazioni con l'estero**

- Acquisti e cessioni intracomunitarie di beni
- Modello Intrastat
- Importazioni ed esportazioni extra UE
- Depositi IVA
- Operazioni con lo Stato della Città di Vaticano e con la Repubblica di San Marino
- Esercitazione pratica

8 novembre 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 3 - Particolari operazioni IVA**

- Reverse charge
- IVA per cassa
- Split payment
- Cessioni e locazioni di immobili e terreni
- Agevolazioni IVA prima casa
- Commercio elettronico
- Esercitazione pratica

15 novembre 2024, 14.30 - 17.30

### **Giornata 4 - I regimi speciali IVA**

- Regime forfettario
- Regime del margine
- Regime speciale per i produttori agricoli
- Regime speciale delle agenzie di viaggio e turismo

- Regime speciale dell'editoria
- Rottami e altri materiali di recupero
- Attività spettacolistiche
- Esercitazione pratica

22 novembre 2024, 14.30 - 17.30

### Giornata 5 - La fatturazione elettronica e i corrispettivi telematici

- Concetti di base della fatturazione elettronica
- Procedura di emissione della fattura elettronica
- Passaggi pratici per la generazione, l'invio e la conservazione delle fatture elettroniche
- Bollo sulle fatture elettroniche
- Corrispettivi telematici
- Sanzioni sulla tardiva o errata emissione dei documenti fiscali
- Esercitazione pratica

### DOCENTI

#### Armando Urbano

Dottore Commercialista, Revisore legale, Perito e Consulente Tecnico del Tribunale di Bari. Consulente esperto in antiriciclaggio, è inoltre docente di ruolo di Economia Aziendale con pluriennale attività di docenza nei corsi formativi per Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

#### Sandra Pennacini

Giornalista Pubblicista, esperta di materie fiscali e contabili.

### QUOTE DI PARTECIPAZIONE

Corso	Non abbonato MySolution (con emissione attestato)	Abbonato MySolution (con emissione attestato)
Contabilità Base: le scritture d'esercizio	€ 340,00 + IVA	€ 170,00 + IVA
Dal bilancio d'esercizio alla dichiarazione dei redditi	€ 360,00 + IVA	€ 180,00 + IVA
Contabilità Avanzata: il bilancio d'esercizio	€ 390,00 + IVA	€ 195,00 + IVA
Operazioni IVA e fatturazione elettronica	€ 360,00 + IVA	€ 180,00 + IVA
Percorso Contabilità 2024. Contabilità Base + Contabilità Avanzata	€ 580,00 + IVA	€ 290,00 + IVA
Percorso Contabilità 2024. Contabilità Base + IVA e fatturazione elettronica	€ 560,00 + IVA	€ 280,00 + IVA
Percorso Contabilità 2024. Contabilità Base + Contabilità Avanzata + IVA e fatturazione elettronica	€ 820,00 + IVA	€ 390,00 + IVA



<b>Percorso Contabilità 2024. Contabilità base + Dal bilancio alle dichiarazioni + Contabilità avanzata + IVA e fatturazione elettronica</b>	€ 940,00 + IVA	€ 450,00 + IVA
--	----------------	----------------