

FORMAZIONE PER DIPENDENTI E COLLABORATORI DI STUDIO
FONDOPROFESSIONI TI RIMBORSA L'80%



DALL'ANALISI DEL BILANCIO DI VERIFICA ALLA COSTRUZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

PERCORSO FORMATIVO DI 4 GIORNATE PER I CONTABILI
DEGLI STUDI PROFESSIONALI

PADOVA

DALL'ANALISI DEL BILANCIO DI VERIFICA ALLA COSTRUZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO



SEDI E DATE

**NUOVE
DATE**

Durata: 4 giornate intere **Orario:** 9:30 - 13:00 e 14:00 - 17:30

PADOVA

martedì 19 febbraio 2019
martedì 26 febbraio 2019
martedì 5 marzo 2019
martedì 19 marzo 2019

Sede:

*Hotel Biri
Via Antonio Grassi, 2*



CORPO DOCENTE

Giampaolo Brunelli

Dottore Commercialista

Carlo Cappelluti

Dottore Commercialista

Luca Malaman

Dottore commercialista

Natalino Di Profio

Dottore Commercialista

Melchior Gromis Di Trana

*Dottore Commercialista
Ricercatore Università di Torino*

Emanuele Pisati

Dottore Commercialista

Maurizio Pizzamiglio

Dottore Commercialista



MATERIALE DIDATTICO

La dispensa utilizzata in aula, che contiene le slide, le esercitazioni e gli approfondimenti predisposti dai docenti, sarà inviata in formato PDF via email al partecipante qualche giorno prima di ogni giornata, per permettergli di poterne prendere visione con anticipo.



DOCUMENTAZIONE NECESSARIA PER RICHIESTA RIMBORSO FONDOPROFESSIONI

Gli Studi Professionali/Aziende in regola con l'adesione e il versamento del contributo a FondoProfessioni possono richiedere il rimborso dell'80% del costo sostenuto per l'iscrizione al corso dei propri dipendenti e apprendisti.

Per richiedere il rimborso, è **necessario inviare la scheda di iscrizione e copia in PDF del**

Cassetto previdenziale, reperibile tramite il portale INPS all'interno del "fascicolo elettronico" nella sezione "dati complementari", comprovante l'adesione a FondoProfessioni.

La documentazione va inviata entro e non oltre 20 giorni prima dell'inizio del corso per poter avviare la pratica di richiesta di rimborso nei tempi utili, pena la non ammissibilità della domanda di finanziamento.

DRC Network è a completa disposizione per assistere gratuitamente lo Studio passo dopo passo nella richiesta di rimborso a FondoProfessioni.

Per maggiori informazioni, contattaci al numero **02 84892710** oppure scrivi una e-mail a **ilcollaboratoredistudio@drcnetwork.it**



QUOTA DI PARTECIPAZIONE

QUOTA INTERA DI PARTECIPAZIONE

€ 350 + IVA

In caso di finanziamento erogato da FondoProfessioni:

Quota rimborsata da FondoProfessioni: € 280

Costo effettivo a carico dello Studio: € 70



PROGRAMMA

OBIETTIVI DEL CORSO

- Consolidare ed implementare le competenze degli addetti contabili analizzando le regole per la corretta registrazione delle principali scritture contabili
- Arrivare ad avere un quadro completo delle operazioni che permettono di redigere il bilancio di esercizio
- Comprendere le reali applicazioni dei concetti di inerenza, competenza economica e dei principi contabili
- Predisporre il bilancio di esercizio analizzando le singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, nonché i criteri di valutazione e di imputazione

PRIMA GIORNATA

La contabilità generale e l'impatto sul bilancio d'esercizio

Regimi contabili e impatto delle relative norme fiscali sulla gestione della contabilità

- Contabilità ordinaria e semplificata: caratteristiche e differenze
- Principio di cassa e di competenza: le regole da applicare nella determinazione del reddito
- Breve inquadramento sui regimi agevolati (ex minimi, forfettario): requisiti e semplificazioni ai fini Iva, contabili e fiscali

La contabilità ordinaria delle società di capitali

- Le configurazioni di bilancio: micro, semplificato e ordinario
- Contenuto e struttura dei documenti che compongono il bilancio: conto economico, stato patrimoniale, nota integrativa, rendiconto finanziario, relazione sulla gestione
- Il principio della dipendenza: rapporto tra risultanze di bilancio e reddito fiscale

La contabilità generale e i libri obbligatori: tenuta e conservazione

- Inquadramento metodologico sull'utilizzo della partita doppia

- Analisi dei documenti giustificativi (scontrino, ricevuta, fattura)
- La creazione e la personalizzazione del piano dei conti
- Struttura e conservazione del libro giornale e delle schede contabili
- Tenuta e conservazione dei registri Iva, libri cespiti, libro degli inventari
- Presentazione degli altri libri sociali obbligatori (assemblea, consiglio di amministrazione, soci ecc.)

Risposte ai quesiti

SECONDA GIORNATA

Il conto economico: registrazioni contabili e scritture di assestamento e di chiusura

La registrazione contabile delle principali operazioni del ciclo passivo e attivo

- Analisi delle registrazioni di acquisti e vendite di beni e servizi
- Operazioni imponibili, esenti e fuori campo Iva
- Spese accessorie
- Caparre, cauzioni, anticipi
- Resi, sconti, omaggi
- Parcella del Professionista
- Acquisto beni strumentali



PROGRAMMA

- Acquisti Iva indetraibile (es. spese auto e schede carburante)
- Acquisti e vendite intracomunitarie
- Acquisti e vendite extracomunitarie

Analisi e gestione di altri ulteriori fatti amministrativi

- Scoperto di conto corrente bancario
- Leasing
- Ricevute bancarie (anticipate, insolute ecc.)
- Mutuo
- Operazioni sul capitale

La contabilizzazione del costo del personale dipendente: la registrazione delle buste paga, dei contributi assistenziali, previdenziali e assicurativi

- Rilevazioni contabili delle buste paga
- Analisi e contabilizzazione dei costi e oneri sociali
- Registrazione delle mensilità aggiuntive
- Ferie e permessi
- Trasferte, rimborsi spese e fringe benefit
- Assegni familiari
- Calcolo e rilevazione dei premi Inail
- TFR e fondi complementari

Ratei e risconti

- Principi dei ratei e dei risconti per la determinazione delle quote di costi e ricavi di competenza

Accantonamento a fondo rischi e oneri

Sopravvenienze attive e passive: gli aspetti contabili e fiscali e la loro collocazione a bilancio

Imposte

- Ires: normative, scadenze e versamenti
- Irap: normative, scadenze e versamenti
- Rilevazioni contabili ed esempi di calcolo

Risposte ai quesiti

TERZA GIORNATA

Lo stato patrimoniale: analisi delle principali voci dell'attivo e del passivo e contabilizzazione dei fatti aziendali

Le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

- Le capitalizzazioni e la registrazione dei costi pluriennali (costi di avviamento, spese di pubblicità e altri costi pluriennali)
- La rilevazione dei cespiti e la scelta del piano di ammortamento
- La gestione degli immobili e la contabilizzazione dei fabbricati strumentali
- La registrazione delle partecipazioni sociali e la loro eventuale svalutazione o rivalutazione
- Gli ammortamenti: analisi dei principali piani di ammortamento (super ammortamento, ammortamenti ridotti, accelerati ecc.)

Le rimanenze di magazzino, le opere pluriennali e i prodotti in corso di esecuzione

- Registrazioni contabili degli acquisti di merci: aspetti civilistici e fiscali
- Determinazione del costo di acquisto e/o di produzione e del valore di mercato
- Criteri di valutazione e determinazione delle rimanenze di fine anno
- Criteri di valutazione e contabilizzazione delle opere ultrannuali
- La valutazione e la contabilizzazione dei lavori in corso di esecuzione

I crediti

- I crediti verso clienti nazionali ed esteri: valutazione dei crediti e rischi su cambi
- Crediti verso imprese controllate, collegate e controllanti
- Rilevazione delle perdite su crediti: valutazione, svalutazione, e cancellazione dei crediti
- Deducibilità e registrazioni contabili



PROGRAMMA

Il patrimonio netto e le operazioni sul capitale sociale

- Le riserve: tipologie, obblighi civilistici e norme fiscali
- Gli aumenti di capitale: gratuiti e onerosi
- Le riduzioni del capitale per copertura delle perdite o per esubero patrimoniale
- La distribuzione degli utili

I fondi per rischi ed oneri

- Riferimenti normativi e valutazioni per accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti
- Registrazioni contabili per la rilevazione dei fondi

Debiti verso soci, verso imprese controllate, collegate, controllanti

- La contabilizzazione dei finanziamenti ricevuti dai soci e dei finanziamenti in conto capitale
- Analisi, registrazione ed evidenziazione in nota integrativa delle operazioni verso imprese controllate, collegate e controllanti

Debiti verso l'Erario: analisi della normativa fiscale e delle principali scadenze

- Ires, Irap e gestione delle imposte correnti
- La fiscalità differita (imposte differite e anticipate)
- Modalità di compensazione debiti / crediti in F24 e dei relativi adempimenti
- Sanzioni per ritardi o per errori nei versamenti e contabilizzazione dei relativi pagamenti

Risposte ai quesiti

QUARTA GIORNATA

Il bilancio e gli altri documenti obbligatori

Step e termini di predisposizione del bilancio d'esercizio

- Dalla contabilità al primo bilancio di verifica
- Dal primo al secondo bilancio di verifica
- Check-list delle rettifiche di chiusura
- Dal secondo bilancio di verifica al bilancio d'esercizio in forma CEE
- Check-list per la redazione e riclassificazione del bilancio

Chiusura del bilancio d'esercizio: aspetti extra-contabili

- La nota integrativa: regolamentazione e utilità (funzione descrittiva, informativa ed esplicativa)
- La relazione sulla gestione da parte degli amministratori: aspetti principali del documento informativo sull'andamento della gestione e sulla situazione della società
- Il rendiconto finanziario: analisi del prospetto riassuntivo dei flussi di cassa
- Il bilancio d'esercizio secondo i principi contabili internazionali: linee guida dei principi internazionali e delle differenze sostanziali con i principi nazionali
- Principi civilistici e principi fiscali: norme tributarie e regole di determinazione del reddito d'esercizio

Termini e modalità di approvazione del bilancio

- Redazione del progetto di bilancio
- Presentazione agli organi preposti al controllo
- Deposito del bilancio presso la sede sociale
- Convocazione dell'assemblea dei soci e approvazione del bilancio
- Deposito del bilancio presso il Registro imprese

Risposte ai quesiti



SCHEDA DI PARTECIPAZIONE SEDE DI PADOVA

CORSO: “DALL’ANALISI DEL BILANCIO DI VERIFICA ALLA COSTRUZIONE DEL BILANCIO D’ESERCIZIO”

da compilare ed inviare via email a: ilcollaboratoredistudio@drcnetwork.it

si conferma l’iscrizione per la sede di PADOVA

☐ **Quota intera: € 350 + IVA**

(con rimborso di FondoProfessioni - **quota reale a carico dello Studio € 70**)

Richiesta rimborso a Fondoprofessioni ☐ **SI** ☐ **NO**

PARTECIPANTE (compilare una scheda per partecipante)

Cognome e nome:

E-mail partecipante:

C.F. partecipante:

Contratto: ☐ tempo indeterminato ☐ tempo determinato - scad. il _____

☐ apprendistato - scad. il _____

CCNL di riferimento:

In caso di richiesta di finanziamento a FondoProfessioni si ricorda di allegare alla presente una copia del CASSETTO PREVIDENZIALE reperibile tramite il portale INPS all'interno del fascicolo elettronico nella sezione “dati complementari”

STUDIO DI APPARTENENZA (dati per la fatturazione)

Studio:

Via:

CAP:

Comune:

Prov:

Telefono:

Fax:

P.IVA:

N. matricola INPS:

E-mail Studio:

Allegare alla scheda di iscrizione copia del bonifico bancario, da effettuarsi alle seguenti coordinate bancarie:

IBAN: IT51A0521601633000000003473 - Credito Valtellinese – Agenzia 4 – Milano

Intestato a Drc Network Srl

PRIVACY: Ai sensi del regolamento UE 2016/679 (“GDPR”) DRC Network srl, con sede Legale in Via Imperia 43, 20142 Milano, titolare del trattamento, informa che potrà trattare i dati del Partecipante nonché, se diverso, del Destinatario della fattura per fini promozionali relativi ai propri servizi e a quelli dei propri partner commerciali. Ciascun interessato potrà opporsi a tale trattamento, inizialmente o successivamente, in maniera agevole scrivendo all’email privacy@drcnetwork.it. Per maggiori informazioni sulla privacy si prega di consultare il sito www.drcnetwork.it nell’apposita sezione. L’interessato presa visione dell’informativa presta il consenso

Firma Partecipante: _____

Firma Datore di Lavoro: _____

Timbro Ditta/Studio