

SETTEMBRE - NOVEMBRE 2017

FORMAZIONE PER DIPENDENTI E COLLABORATORI *DELLO STUDIO PROFESSIONALE*

Soluzioni formative specifiche per collaboratori e dipendenti di studio finanziabili da 

Eventi organizzati a Brescia
In collaborazione con:

 **progetto studio**
SOFTWARE E SERVIZI

software partner  TeamSystem®

IL BILANCIO ABBREVIATO E IL BILANCIO DELLE MICRO IMPRESE

SEDI e DATE | *Orario: 09.00 – 13.00 / 14.00 – 17.00*

Durata: 1 giornata intera

BRESCIA Progetto Studio Srl - via Piave, 199/A - Brescia 23 novembre 2017

CORPO DOCENTE

I relatori saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Centro Studi Tributari a coordinati dal nostro Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



1 DISPENSA tecnico-operativa

contenente le slide predisposte dai docenti, fac-simile, tavole sinottiche e casi pratici proposti in aula

PROGRAMMA

IL BILANCIO ABBREVIATO

Imprese che possono redigere il bilancio abbreviato

- Verifica dei limiti dimensionali per le società neo costituite e società in attività
- Modalità di calcolo dei limiti dimensionali
- Effetti del superamento dei limiti dimensionali

Documenti che compongono il bilancio abbreviato

Principi di redazione del bilancio abbreviato

- Principio della chiarezza
- Principio della rappresentazione veritiera e corretta
- Principio di continuità nella gestione
- Principio di competenza
- Principio della prudenza
- Principio della valutazione della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo
- Principio della rilevanza

Semplificazioni riguardanti le voci di Stato Patrimoniale

- L'attivo immobilizzato
- L'attivo circolante
- Il patrimonio netto
- Fondi rischi e oneri
- I debiti

Semplificazioni riguardanti le voci di Conto Economico

- Valore della produzione
- Costi della produzione
- Proventi e oneri finanziari
- Rettifiche di valore delle attività finanziarie
- Le imposte correnti, anticipate e differite

La nota integrativa - Contenuto informativo minimo obbligatorio

IL BILANCIO DELLE MICRO IMPRESE**Imprese che possono redigere il bilancio micro**

- Verifica dei limiti dimensionali per le società neo costituite e società in attività
- Modalità di calcolo dei limiti dimensionali
- Effetti del superamento dei limiti dimensionali

Documenti che compongono il bilancio delle micro imprese**Principi di redazione del bilancio delle micro imprese****Semplificazioni riguardanti le voci di Stato patrimoniale e di Conto economico**

- Struttura dello Stato Patrimoniale
- Struttura del Conto Economico

Informativa da fornire in calce allo Stato Patrimoniale

- Informativa su impegni, garanzie e passività potenziali
- Informativa sui compensi e crediti nei confronti di amministratori e sindaci

APPROVAZIONE E DEPOSITO DEL BILANCIO**Gli adempimenti per il deposito del bilancio di esercizio**

- I termini per l'approvazione
- La predisposizione del verbale di assemblea e la relazione del verbale del CdA
- La preparazione della pratica camerale per la pubblicazione del bilancio
- Il deposito dei Bilanci in formato elettronico: formato PDF/A e XBRL

QUOTA DI PARTECIPAZIONE Riservata clienti PROGETTO STUDIO Srl

€ 112,00 + IVA anzichè € 160,00 + IVA Non cumulabile con sconto Privilege Card e FondoProfessioni

QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera di partecipazione

€ 160,00 + IVA

Cumulabile con sconto Privilege Card

Rimborso FondoProfessioni

€ 112,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

Costo reale a carico dello studio

€ 48,00

REGIME DI CASSA E IRI IN PRATICA

Inquadramento definitivo della disciplina e adempimenti

SEDI e DATE | *Orario: 09.30 - 13.00*

Durata: mezza giornata

BRESCIA Progetto Studio Srl - via Piave, 199/A - Brescia 19 settembre 2017

CORPO DOCENTE

I relatori saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Centro Studi Tributari a coordinati dal nostro Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



1 DISPENSA tecnico-operativa

contenente le slide predisposte dai docenti, fac-simile, tavole sinottiche e casi pratici proposti in aula

PROGRAMMA

Il nuovo regime di cassa

- I requisiti per la tenuta della contabilità semplificata
- La verifica dei limiti dei ricavi e l'esercizio contemporaneo di più attività
- La nuova contabilità semplificata "per cassa"
- La determinazione del reddito imponibile e le conseguenti modifiche normative
- Criticità del passaggio di regime: salti, duplicazioni d'imposta e rimanenze
- Adempimenti contabili del nuovo regime
 - registri cronologici degli incassi e dei pagamenti
 - registri IVA integrati
 - opzione per la tenuta dei soli registri IVA
- L'opzione per il regime ordinario, deduzione ACE e IRI
- La determinazione del valore della produzione ai fini Irap
- Esempificazioni pratiche di determinazione del reddito

La nuova imposta sul reddito d'impresa (IRI)

- L'IRI: la nuova imposta per i soggetti Irpef
- Il meccanismo di applicazione dell'imposta
- Reddito IRI e deducibilità dei prelevamenti
- Distribuzione delle riserve di utili o imponibilità per i percettori
- Utilizzo del riporto delle perdite
- IRI e contribuzione previdenziale

QUOTA DI PARTECIPAZIONE Riservata clienti PROGETTO STUDIO Srl

€ 84,00 + IVA anziché € 120,00 + IVA Non cumulabile con sconto Privilege Card e FondoProfessioni

QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera di partecipazione

€ 120,00 + IVA

Cumulabile con sconto Privilege Card

Rimborso FondoProfessioni

€ 84,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

Costo reale a carico dello studio

€ 36,00

LOCAZIONI IMMOBILIARI

Adempimenti e novità civilistiche e fiscali sulle locazioni abitative e commerciali

SEDI e DATE | *Orario: 14.30 – 18.00*

Durata: mezza giornata

BRESCIA Progetto Studio Srl - via Piave, 199/A - Brescia 20 novembre 2017

CORPO DOCENTE

I relatori saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Centro Studi Tributari a coordinati dal nostro Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



1 DISPENSA tecnico-operativa

contenente le slide predisposte dai docenti, fac-simile, tavole sinottiche e casi pratici proposti in aula

PRESENTAZIONE

Il corso si pone l'obiettivo di analizzare le diverse tipologie di contratti di locazione passando in rassegna gli elementi caratterizzanti dei singoli contratti di locazione (requisiti formali del contratto, registrazione ed allegati necessari) ed analizzando poi i relativi adempimenti fiscali connessi alle specifiche tipologie di locazione (imposta di registro, cedolare secca, Iva, quadro RB della dichiarazione dei redditi).

PROGRAMMA

Analisi dei contratti di locazione ad uso abitativo e non in relazione alla tipologia di immobile, alle caratteristiche dei soggetti coinvolti, alla durata del contratto e al contenuto dello stesso

- Le locazioni ad uso abitativo: le differenti tipologie di contratto previste dalla legge
- Le locazioni a canone concordato ed il rinnovo delle regole introdotte dal Decreto Interm.16.01.2017
- Le locazioni ad uso diverso dall'abitazione: caratteristiche principali
- L'indennità per la perdita dell'avviamento
- La stipula del contratto di locazione: requisiti formali, clausole obbligatorie e allegati necessari
- Termine naturale del contratto e risoluzione volontaria
- Variazioni al contratto (aggiornamento canone, subentri, cessini di contratto, sublocazioni ecc)

Registrazione del contratto di locazione

- Verifica dell'obbligatorietà o meno della registrazione
- Modello da compilare e presentare presso l'Agenzia delle Entrate
- Allegati necessari per la registrazione
- Versamento dell'imposta di registro, marche da bollo, Iva, cedolare secca
- Esemplicazioni pratiche di compilazione dei modelli F24ELIDE e RLI

I locatori persone fisiche: adempimenti fiscali

- La tassazione in regime di libero mercato e di canone concordato
- Confronto tra regime ordinario e cedolare secca
- La cedolare secca: requisiti e convenienza per l'opzione, modalità di revoca e adempimenti
- Calcolo delle imposte e modalità di versamento: rinnovi e proroghe, versamento annuale imposta di registro e cedolare secca
- La tassazione degli immobili vincolati
- Il credito d'imposta per i canoni non riscossi
- Modalità dichiarative dei redditi da locazione di fabbricati e in caso di morosità del conduttore

Le detrazioni dal reddito delle persone fisiche

- L'acquisto di immobili ad uso abitativo da locare successivamente a canoni bassi
- La detrazione delle spese di ristrutturazione su immobile affittato
- Le diverse fattispecie di detrazione a favore del conduttore relative ai canoni di locazione

Le locazioni immobiliari delle imprese: adempimenti fiscali

- Aspetti generali: le categorie fiscali degli immobili e l'impatto nel reddito d'impresa
- La locazione degli immobili-merce e degli immobili-patrimonio
- Le regole di tassazione diretta dei redditi derivanti da locazione
- La tassazione indiretta dei contratti di locazione: il principio di alternatività Iva-registro
- Modalità dichiarative dei redditi da locazione di fabbricati e in caso di morosità del conduttore

QUOTA DI PARTECIPAZIONE Riservata clienti PROGETTO STUDIO Srl

€ 84,00 + IVA anziché € 120,00 + IVA Non cumulabile con sconto Privilege Card e FondoProfessioni

QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera di partecipazione

€ 120,00 + IVA

Cumulabile con sconto Privilege Card

Rimborso FondoProfessioni

€ 84,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

Costo reale a carico dello studio

€ 36,00

SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE INTERNO

SEDI e DATE | *Orario: 14.30 - 18.00**Durata: mezza giornata*

BRESCIA Progetto Studio Srl - via Piave, 199/A - Brescia 30 ottobre 2017

CORPO DOCENTE

I relatori saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Centro Studi Tributari a coordinati dal nostro Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



1 DISPENSA tecnico-operativa

contenente le slide predisposte dai docenti, fac-simile, tavole sinottiche e casi pratici proposti in aula

PROGRAMMA

La scissione dei pagamenti

- Funzionamento e ratio dello *split payment*
- L'estensione del perimetro applicativo e le novità in vigore dal 1 luglio 2017
- Individuazione degli enti pubblici, delle partecipate pubbliche e delle società quotate
- Implicazioni nella fatturazione e nella liquidazione Iva del fornitore
- La fatturazione dei professionisti
- I casi di esclusione
- Gestione e versamento dell'Iva da parte del cessionario/committente
- Relazioni con la fatturazione elettronica PA
- Relazioni con la disciplina del reverse charge
- Gestione delle variazioni e degli errori

Le regole per l'applicazione dell'inversione contabile

- Caratteristiche e aspetti generali
- Adempimenti in capo al cedente/prestatore
- Adempimenti in capo al cessionario/committente
- Il nuovo impianto sanzionatorio per errori o irrituale applicazione dell'imposta

Coordinamento con altri istituti

- Soggetti minimi/forfetari
- *Cash accounting, split payment*
- Esportatori abituali
- Operazioni oggettivamente non imponibili

Reverse charge in edilizia e dintorni

- La disciplina della lettera a-ter per pulizie, demolizione, installazione di impianti e completamento edifici
- Distinzione fra appalto e cessione con posa/installazione accessoria
- Concetto di edificio e di impianto
- Individuazione delle prestazioni coinvolte
- La disciplina nei subappalti in edilizia e le differenze rispetto alla lettera a-ter
- Casi particolari (rapporti associativi, ATI, consorzi, ecc)
- Le cessioni di immobili in *reverse charge*

Le altre casistiche di reverse charge interno (cenni)

- Cellulari, microprocessori, *tablet pc* e *console*
- *Pallet*, rottami e assimilati
- Oro industriale e argento puro
- Settore energetico

QUOTA DI PARTECIPAZIONE Riservata clienti PROGETTO STUDIO Srl

€ 84,00 + IVA anziché € 120,00 + IVA Non cumulabile con sconto Privilege Card e FondoProfessioni

QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera di partecipazione

€ 120,00 + IVA

Cumulabile con sconto Privilege Card

Rimborso FondoProfessioni

€ 84,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

Costo reale a carico dello studio

€ 36,00

DETRAZIONE E RETTIFICA IVA

Adempimenti e novità del D.L. 50/2017

SEDI e DATE | Orario: 14.30 - 18.00

Durata: mezza giornata

BRESCIA Progetto Studio Srl - via Piave, 199/A - Brescia 09 novembre 2017

CORPO DOCENTE

I relatori saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Centro Studi Tributari a coordinati dal nostro Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



1 DISPENSA tecnico-operativa

contenente le slide predisposte dai docenti, fac-simile, tavole sinottiche e casi pratici proposti in aula

PROGRAMMA

Inquadramento generale

- Presupposto e modalità per l'esercizio della detrazione
- Patologie sulle registrazioni e riflessi sul diritto alla detrazione
- Documenti che danno diritto alla detrazione e casi particolari (fattura semplificata, carburanti, ecc.)
- Mappatura delle casistiche e impatto in dichiarazione annuale Iva

Le novità 2017 introdotte dal D.L. 50/2017

- La riduzione del termine ultimo per l'esercizio della detrazione
- Le criticità operative per le fatture di fine anno
- Il recupero tramite la 13^a liquidazione
- La dichiarazione Iva integrativa

Casi di indetraibilità oggettiva e relative deroghe

- Alimenti, bevande, cialde e capsule
- Somministrazioni alimenti e bevande
- Spese di rappresentanza, trasporto persone
- Veicoli e telefonia mobile
- Uso promiscuo e indetraibilità pro-quota

Le limitazioni soggettive

- Dispensa 36-bis
- Forfetari e minimi
- Operazioni abituali o sistematiche esenti
- Operazioni occasionali in esenzione e l'indetraibilità per afferenza
- Condizioni e requisiti per l'eventuale separazione della contabilità

Il pro rata e la rettifica della detrazione

- Ratio e funzionamento del pro rata
- Esemplificazioni e calcolo della percentuale di detrazione
- Il trattamento contabile dell'Iva indetraibile

La rettifica della detrazione

- Rettifica per i soggetti prorattisti
- Rettifica per cambio di regime
- Rettifica
- Esemplificazioni passaggio da minimo/forfetari a regime ordinario e viceversa
- Esemplificazioni autoconsumo immobile escluso od esente e rettifica della detrazione

QUOTA DI PARTECIPAZIONE Riservata clienti PROGETTO STUDIO Srl

€ 84,00 + IVA anziché € 120,00 + IVA Non cumulabile con sconto Privilege Card e FondoProfessioni

QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera di partecipazione

€ 120,00 + IVA

Cumulabile con sconto Privilege Card

Rimborso FondoProfessioni

€ 84,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

Costo reale a carico dello studio

€ 36,00

SCHEDA DI ISCRIZIONE COLLABORATORI

Da compilare per ogni singolo partecipante e inoltrare con copia del pagamento
via fax al n. 045 583111
Si prega di compilare in stampatello, in modo chiaro e leggibile

Confermo l'iscrizione a

Nella sede di

90K ☐ IL BILANCIO ABBREVIATO E IL BILANCIO DELLE MICRO IMPRESE
91K ☐ REGIME DI CASSA E IRI IN PRATICA
98K ☐ LOCAZIONI IMMOBILIARI

100K ☐ SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE INTERNO
101K ☐ DETRAZIONE E RETTIFICA IVA

PARTECIPANTE (da compilare per singolo nominativo - tutti i campi sono obbligatori)

0909

COLL15

Cognome		Nome	
Ordine di appartenenza	☐ Dottori Commercialisti ed Esperti contabili ☐ CDL ☐ Avvocati ☐ Albo di		
	☐ Altro (specificare) →		
Codice Fiscale		Numero Cellulare	
E-mail		@	
E-mail PEC*		@	

*usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale

Destinatario fattura (Euroconference provvederà ad inviare la fattura in via elettronica)

Ditta/Studio		Codice Privilege	
Indirizzo		Numero civico	/
CAP	Comune		Provincia
Telefono		FAX	
Partita IVA		Codice Fiscale	
E-mail per invio fattura		@	
E-mail PEC*		@	

*usata solo per comunicazioni urgenti di natura non commerciale

☐ Richiedo l'utilizzo del rimborso di FONDOPROFESSIONI e dichiaro di avere i requisiti obbligatori per l'accesso ai contributi e di accettare le condizioni pubblicate su www.euroconference.it/formazione_finanziata. Il finanziamento si applica alle quote intere da listino e non è cumulabile con eventuali scontistiche.

☐ Si allega copia dell'avvenuto pagamento di € , Intestato a: Gruppo Euroconference S.p.a.
Bonifico bancario sulla Cassa di Risparmio del Veneto - IBAN IT 12 M 06225 11737 100000005953 ad inizio causale indicare il proprio numero di P.IVA

Nel caso in cui sia già attivo un mandato SEPA e non venga selezionato il pagamento anticipato tramite bonifico bancario, l'acquisto sarà gestito con RID (costo a carico del cliente € 2,00 + IVA)

MODALITÀ DI DISDETTA: Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro dieci giorni antecedenti l'inizio del corso a mezzo fax al n. 045 583111. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione ed inviato, successivamente, il materiale didattico. Ai sensi dell'Art.1341 C.C. con l'iscrizione viene approvata espressamente la clausola relativa alla disdetta. Il sottoscritto dichiara di aver preso visione della privacy sul sito www.euroconference.it/privacy ed delle condizioni generali di contratto pubblicate su www.euroconference.it/termini_e_condizioni_di_acquisto.

Data / /

Firma

Riservato clienti

progetto studio
SOFTWARE E SERVIZI
software partner **TeamSystem®**

Euroconference

Gruppo Euroconference Spa
Via E. Fermi 11 - 37135 Verona
Tel. 045 8201828 - Fax. 045 583111
info@euroconference.it - www.euroconference.it

Seguici su **LinkedIn**