



Quality  
Learning  
Consulta

## CORSO TEORICO PRATICO

# IL CALCOLO DELLE IMPOSTE NELLE SOCIETÀ DI CAPITALI

*Il corso sarà erogato in modalità online e al momento dell'acquisto gli allievi potranno scaricare il percorso didattico e iniziare immediatamente lo studio.*

 **Durata: 8h circa**

**Costo: € 99,00 + IVA**

La quota non comprende l'acquisto della guida Il dizionario dei BILANCI 2019

Per chi ha già frequentato un corso in aula di QLC (esclusi workshop e seminari), è prevista una sola agevolazione economica del 50%: **€ 49,50 + IVA** (scarica il COUPON OPPORTUNITÀ)

**Livello: base**

**Attestato di frequenza: facoltativo, previo superamento di un test che dovrà essere richiesto all'indirizzo [corsi@qlconline.it](mailto:corsi@qlconline.it). Non sono previsti costi aggiuntivi**

### Per informazioni:

Quality Learning Consulta S.r.l.

Via C. Torre, 29 - 20143 Milano

Tel: +39 02/89954454

Dal Lunedì al Venerdì 09 - 13 / 14 - 18

Email: [corsi@qlconline.it](mailto:corsi@qlconline.it)

[www.qlconline.it](http://www.qlconline.it)

## COSA IMPARERAI IN QUESTO CORSO?

Il corso si rivolge principalmente a figure con esperienza nell'area amministrativa o in studi professionali che intendono apprendere in maniera chiara le regole e un metodo efficace per la determinazione delle imposte dirette nelle società di capitali (Ires e Irap).

## PERCHÉ FARLO?

Il trattamento teorico degli argomenti oggetto del corso avverrà soprattutto durante le esercitazioni che permetteranno ai partecipanti al termine dello stesso di poter acquisire le competenze e la tecnica necessaria per eseguire un calcolo di imposte dirette di una società di medie dimensioni oltre che le scritture contabili relative. Le competenze acquisite seguendo il corso sono considerate ad elevato valore aggiunto nel settore amministrativo aziendale e negli studi professionali.

## COME LAVORERAI?

Il corso sarà caratterizzato prevalentemente da molteplici esercitazioni pratiche (10 bilanci di società di capitali) di carattere non scolastico svolte da un professionista del settore tramite excel. Per ogni bilancio il professionista provvederà alla spiegazione della soluzione dell'esercitazione (determinazione dell'Ires e dell'Irap), successivamente riprodurrà sequenza per sequenza il calcolo dell'imposta Ires e dell'imposta Irap permettendo di far acquisire ai partecipanti un'efficace metodologia di lavoro.

Al termine di ogni esercitazione, dopo aver approfondito gli argomenti sulla guida fiscale di riferimento acquistata in autonomia dall'utente, viene consigliata la riproduzione autonoma del calcolo delle imposte su un file excel.

## MATERIALE DIDATTICO

Incluso nell'acquisto:

File excel con formule contenente la soluzione al calcolo delle imposte per ogni esercitazione

Non incluso nell'acquisto e a carico dell'utente:

Guida di ItaliaOggi – Il dizionario dei BILANCI 2019 - Class

Editore in versione cartacea o digitale al seguente link

<https://www.italiaoggi.it/edicola/guide>



## PROGRAMMA

### ▶ PARTE INTRODUTTIVA

- Ires e Irap parte introduttiva
- La base imponibile Ires e la logica delle riprese fiscali
- La base imponibile Irap e la logica delle riprese fiscali
- Le scritture contabili delle imposte Ires e Irap in bilancio
- I crediti e debiti fiscali in bilancio

### ▶ LA DETERMINAZIONE DELLE IMPOSTE IRES E IRAP

- La deducibilità delle spese telefoniche
- La deducibilità delle spese di vitto e alloggio
- La deducibilità delle spese di rappresentanza
- La deducibilità delle prestazioni di servizi - regole generali
- La deducibilità delle spese di manutenzione
- Le imposte deducibili e indeducibili
- Il trattamento fiscale ai fini delle imposte dirette di multe e sanzioni
- La deducibilità degli ammortamenti e svalutazioni
- Il trattamento fiscale delle sopravvenienze attive e passive
- La deducibilità dei costi auto
- La deducibilità del compenso amministratori
- Il trattamento fiscale delle erogazioni liberali
- La deducibilità delle perdite su crediti
- Il trattamento fiscale del fondo svalutazione crediti

- La deduzione Irap su Ires
- La deduzione Ace
- Le deduzioni Irap e il cuneo fiscale
- Il trattamento fiscale delle plusvalenze
- La deducibilità degli interessi passivi
- Le imposte anticipate scritture contabili
- Le scritture delle imposte, analisi e stesura (su ogni esercitazione pratica)

### ▶ AGGIORNAMENTI

- Bilanci 2016
- Gli effetti fiscali del D.Lgs. 139/2015

#### Per informazioni:

Quality Learning Consulta S.r.l.

Via C. Torre, 29 - 20143 Milano

Tel: +39 02/89954454

Dal Lunedì al Venerdì 09 - 13 / 14 - 18

Email: [corsi@qlconline.it](mailto:corsi@qlconline.it)

[www.qlconline.it](http://www.qlconline.it)