Oggetto: MASTER DI ALTA FORMAZIONE IN AMMINISTRAZIONE E FISCALITA' D'IMPRESA D' IMPRESA – PARTECIPAZIONE GRATUITA –

PROGRAMMA DI STUDIO:

Modulo 1 - La base della contabilità

- Le regole base di contabilità
- La contabilità IVA
- La chiusura dei conti
- Nuovo esercizio: la riapertura dei conti
- La redazione del bilancio

Modulo 2 - Le valutazioni di bilancio secondo i principi contabili nazionali ed internazionali

- Rimanenze di magazzino
- Immobilizzazioni materiali e immateriali
- Titoli e partecipazioni
- Crediti e debiti
- Fondi rischi ed oneri

Modulo 3 - Le operazioni sul capitale proprio

- definizione di capitale o patrimonio
- composizione del capitale
- finanziamenti: capitale proprio e di terzi
- finanziamenti dei soci
- il capitale di costituzione
- variazioni del capitale (aumenti e diminuzioni)
- Utile e perdita d'esercizio

Modulo 4 - Gli adempimenti civilistici e fiscali

- I libri contabili e fiscali obbligatori
- L'imposta sul valore aggiunto
- IRES ed IRAP
- La liquidazione e il versamento delle imposte sui redditi
- La dichiarazione dei redditi e la dichiarazione IRAP
- La rilevazione delle imposte sui redditi e la tenuta dei libri contabili e fiscali

Modulo 5 - IRES e reddito d'impresa

- Imposta sul Reddito delle Persone Fisiche (IRPEF)
- Imposta sul reddito delle società
- Reddito d'impresa
- Soggetti passivi e definizione del reddito d'impresa
- Periodo d'imposta
- Principi di competenza e inerenza nella determinazione del reddito d'impresa
- Reddito d'impresa: componenti negativi
- Reddito d'impresa: componenti positivi

Modulo 6 - Imposta sul Valore Aggiunto (IVA)

- Le operazioni ai fini IVA
- Soggetti passivi
- Le operazioni con l'estero: esportazioni e importazioni
- Le operazioni con l'estero: operazioni intracomunitarie
- La soggettività passiva dei soggetti non residenti
- La base imponibile
- Il momento impositivo
- Le aliquote
- Detraibilità e indetraibilità
- Fatturazione
- Registrazione
- Liquidazioni, versamenti e rimborsi
- Dichiarazione annuale e altre comunicazioni
- Le presunzioni di acquisto e vendita
- Il documento di trasporto
- Adempimenti particolari

Modulo 7 - Dal Bilancio alla dichiarazione dei redditi

- Dal bilancio alla dichiarazione dei redditi
- Le scritture di rettifica e assestamento
- gli ammortamenti e gli accantonamenti
- panoramica sul Modello Unico delle società di capitale
- Versamento delle imposte
- Imposte dirette
- Autoliquidazione, riscossione e prelievo alla fonte
- Modalità di versamento, termini e sanzioni
- Il sostituto d'imposta: definizione, obblighi e sanzioni

Modulo 8 - Illecito e accertamento tributario

- Illecito tributario
- Infrazioni di carattere tributario
- Responsabilità dell'organo amministrativo
- Responsabilità del collegio sindacale e del consulente
- Sanzioni amministrative e penali
- Ravvedimento
- Accertamento
- Poteri attribuiti agli uffici
- Le varie forme di accertamento

Modulo 9 - Reati tributari

- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o di altri documenti per operazioni inesistenti (art.2, commi 1,2 e 3, D.lgs 74/2000)
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art.3, D.lgs 74/2000)
- Dichiarazione infedele (art.4, D.lgs 74/2000)
- Dichiarazione omessa (art.5, D.lgs 74/2000)
- Emissione di fatture o di altri documenti per operazioni inesistenti (art.8, D.lgs 74/2000)
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (art.10, D.lgs 74/2000)
- Omesso versamento di ritenute certificate (art.10-bis, D.lgs 74/2000)
- Omesso versamento di IVA (art.10-ter, D.lgs 74/2000)

- Indebita compensazione (art.10-quater, D.lgs 74/2000)

Per ulteriori informazioni e/o per le iscrizioni, è possibile contattare dal lunedì al sabato dalle ore 9:00 alle 13:00 e dalle 16:00 alle 20:00 la segreteria studenti della Salerno formazione ai seguenti recapiti telefonici **089.2960483 e/o 338.3304185.**

SITO WEB: www.salernoformazione.com