
DETERMINAZIONE DELL'UTILE FISCALE E CALCOLO DELLE IMPOSTE

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Il corso "**Determinazione dell'utile fiscale partendo dall'utile civile**" fornisce le competenze necessarie per comprendere il processo di determinazione del **reddito imponibile d'impresa** a partire dal risultato civilistico. Attraverso l'analisi della **normativa fiscale** e delle principali variazioni in aumento e in diminuzione, i partecipanti acquisiranno gli strumenti operativi per effettuare le rettifiche previste dalla **disciplina tributaria** e determinare correttamente l' **utile fiscale**.

PROGRAMMA

PROGRAMMA DIDATTICO:

- **Il risultato d'esercizio e il reddito imponibile**
 - Utile civilistico e utile fiscale: differenze e finalità
- **Le variazioni fiscali**
 - Variazioni in aumento
 - Variazioni in diminuzione
- **Le principali rettifiche fiscali**
 - Ammortamenti e limiti di deducibilità
 - Accantonamenti e fondi
 - Spese di rappresentanza e costi parzialmente deducibili
 - Svalutazioni e perdite su crediti
 - Plusvalenze e minusvalenze
 - Altre componenti di reddito disciplinate dal TUIR
- **Determinazione dell'utile fiscale**
 - Calcolo del reddito imponibile
 - Prospetto di raccordo tra utile civilistico e utile fiscale
 - Determinazione della base imponibile ai fini IRES e IRAP
- **Esercitazioni pratiche**

OBIETTIVI FORMATIVI

- Comprendere il rapporto tra risultato civilistico e reddito imponibile ai fini fiscali.
- Conoscere i principali riferimenti normativi in materia di determinazione del reddito d'impresa.
- Individuare le differenze tra criteri civilistici e fiscali di rilevazione e valutazione.
- Applicare le variazioni fiscali in aumento e in diminuzione previste dalla normativa vigente.
- Determinare l'utile fiscale partendo dall'utile civilistico.
- Analizzare il trattamento fiscale delle principali componenti positive e negative di reddito.
- Predisporre il prospetto di raccordo tra bilancio civilistico e reddito imponibile.
- Acquisire un metodo operativo per affrontare casi pratici di determinazione del reddito d'impresa.
- Calcolare le imposte: IRES e IRAP

DESTINATARI

Il corso è rivolto a impiegati amministrativi, addetti al reparto contabile, impiegati di studi professionali.

DOCENTI

Docenti Faculty Assolombarda Servizi

NOTE

Il corso sarà trasmesso via Microsoft Teams, con la possibilità di partecipare via web o app con l'utilizzo di pc o smartphone.

I partecipanti iscritti riceveranno tutte le istruzioni di partecipazione e le slide del docente il giorno prima del corso.

Il corso non è video-registrato.

REQUISITI

- Pc o smartphone
- Buona connessione internet
- Microfono e webcam attivi

REFERENTI

Davide Inclimona (davide.inclimona@assolombarda.it / Cell: 348 0201 402)

Arianna Marchianò (arianna.marchiano@assolombarda.it / Cell: 345 4007 448)

Martina Gasparini (martina.gasparini@assolombarda.it / Cell: 347 6250 456)

DATE E PREZZI

Determinazione dell'utile fiscale e calcolo delle imposte

Live Webinar

Edizione di: Febbraio 2027

Durata: 4 ore

Scheduling: 26/02/2027 dalle 9:00 alle 13:00

PREZZI:

Quota NON associato e privato: € 390.00 + IVA

Quota associato: € 320.00 + IVA

Sconto del 10% dal secondo partecipante

Erogato come **Webinar**