



Quality  
Learning  
Consulta

PROMUOVE



ABCF  
Antonini • Bellet • Campiotti • Pinollo  
STUDIO COMMERCIALISTI ASSOCIATI

CORSO PRATICO PER CFO  
E RESPONSABILI AMMINISTRATIVI

## IMPARARE A CALCOLARE IRES E IRAP USANDO EXCEL

*La normativa fiscale e la metodologia da utilizzare ai fini della determinazione delle imposte dirette per la chiusura di bilanci finali, la redazione di bilanci intermedi, budget e bilanci prospettici*

📍 Studio ABCF Associati  
Via Albricci, 8 Milano  
(fermata metro MM3 Missori)

📅 23, 28 Febbraio  
e 08 Marzo  
10 - 13 e 14 - 18

Costo 600 € + IVA

NUMERO PARTECIPANTI MAX 8

### REQUISITI

- Esperienza consolidata in ambito amministrativo
- Previsto colloquio telefonico di selezione da parte del docente
- Dotarsi di un pc fornito di Excel

### RELATORI

- Dott. Pietro Ungari  
Commercialista e Revisore Legale dei Conti - Partner Audit Quality
- Dott. Aldo Bellet  
Commercialista e Revisore Legale dei Conti - Partner ABCF Studio Commercialisti Associati

### 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)

[www.abcfassociati.com](http://www.abcfassociati.com)

[www.auditquality.net](http://www.auditquality.net)

## OBIETTIVI E MODALITÀ DI SVOLGIMENTO

L'evento formativo si pone l'obiettivo di far apprendere in maniera chiara e semplice, **con un taglio altamente pratico, la normativa fiscale e un metodo efficace per la determinazione delle imposte dirette nelle società di capitali** (Ires e Irap) ai fini della chiusura di bilanci finali, la redazione di bilanci intermedi, bilanci prospettici e budget economici. Le competenze acquisite seguendo il corso sono considerate a elevato valore aggiunto nel settore amministrativo aziendale.

## A CHI SI RIVOLGE

Il corso si rivolge principalmente a figure con esperienza nell'area amministrativa in particolare a CFO e responsabili amministrativi, ma anche a imprenditori che vogliono acquisire le logiche della tassazione rivolta alle aziende.

## METODOLOGIA DI INSEGNAMENTO

Il corso è caratterizzato prevalentemente da **molteplici esercitazioni pratiche (10 bilanci di società di capitali) di carattere non scolastico svolte da un professionista del settore tramite excel**. La parte teorica sarà affrontata durante lo svolgimento della pratica. Al termine di ogni esercitazione eseguita dal professionista è prevista, **in maniera autonoma da parte di ogni partecipante, la riproduzione dell'esercizio di calcolo delle imposte su un file excel**.

Concluso il percorso formativo i corsisti avranno acquisito 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.

**È anche previsto l'omaggio di un corso online per poter permettere ai partecipanti, durante e dopo il percorso formativo, di rivedere i contenuti didattici più volte, da casa o in ufficio**. Il supporto online prevede 10 esercitazioni di calcolo delle imposte svolte dal professionista, ripercorrendo fase per fase, tecnica e metodologia, in completa sintonia con ogni personale capacità di apprendimento.

**Ogni corsista avrà anche l'opportunità di un incontro individuale con il docente per eventuali quesiti e dubbi in merito agli argomenti trattati.**



Quality  
Learning  
Consulta

PROMUOVE



ABCF  
Antonini • Bellet • Campiotti • Finollo  
STUDIO COMMERCIALISTI ASSOCIATI

## 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 esercitazioni pratiche su excel

- 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 erogazioni liberali
- La deducibilità delle perdite su crediti
- Il trattamento fiscale del fondo svalutazione crediti
- Le deduzioni Irap su Ires
- La deduzione Ace
- Le deduzioni Irap e il cuneo fiscale
- Il trattamento fiscale delle plusvalenze
- La deducibilità degli interessi passivi
- La logica delle imposte anticipate e differite e le relative scritture contabili
- Le scritture delle imposte, analisi e stesura
- Specifiche richieste individuali da parte dei partecipanti

### Materiale didattico

- Dispensa pdf di Italia Oggi - Bilanci 2017 - Class Editore
- Modulo Corso on line "Il calcolo delle imposte nelle società di capitali"
- File excel "pulito" con formule impostate da utilizzare per il calcolo delle imposte
- File excel, con formule, contenente soluzione al calcolo delle imposte per ogni bilancio nel quale si è provveduto a calcolare Ires e Irap durante la riproduzione delle esercitazioni

### 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)

[www.abcfassociati.com](http://www.abcfassociati.com)

[www.auditquality.net](http://www.auditquality.net)