

**CORSO ONLINE****LA FISCALITA' DELLE IMPRESE IAS/IFRS – 14 ore****14, 15, 21, 22 maggio 2020 (4 incontri live)****Relatore**

**Luca Fornaciari**, Dottore Commercialista in Reggio Emilia e Professore a contratto presso l'Università degli Studi di Parma. Svolge attività di consulenza e docenza nelle aree Bilancio, Fiscalità e Controllo di gestione.

**Destinatari**

- Responsabili amministrativi e finanziari, pianificazione e controllo, bilancio e bilancio consolidato, uffici fiscali e tributari
- Imprenditori
- Liberi professionisti

**Crediti formativi**

Richiesta di accreditamento inoltrata all'Ordine dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili

**Obiettivi**

- Analizzare le **problematiche operative relative alla determinazione della base imponibile IRES e IRAP** delle società che applicano i principi contabili internazionali.
- Acquisire **competenze operative nel calcolo** di tali imposte per i soggetti **IAS/IFRS**.
- Illustrare i principi generali quali **inerenza, competenza e derivazione rafforzata**, attuando un confronto tra le tecniche contabili proposte dagli IAS/IFRS e la normativa fiscale, con particolare attenzione anche alle **caratteristiche contabili dei leasing e degli strumenti finanziari**, al fine di far emergere le conseguenze sulla determinazione della base imponibile delle diverse e possibili soluzioni contabili.

**Programma****14 maggio 2020****1° webinar (dalle 14.00 alle 16.00)****Il reddito d'impresa nelle società IAS/IFRS**

- Introduzione alla determinazione del reddito per i soggetti IAS/IFRS
- First time adoption: il D.Lgs. 38/2005 e il principio di "tendenziale" neutralità
- Il doppio binario perfetto tra il 2005 ed il 2007
- La riforma della Finanziaria 2008: dalla neutralità alla derivazione rafforzata, D.M. 1° aprile 2009, n. 48 - D.M. 8 giugno 2011

**2° webinar (dalle 16.30 alle 18.00)****La derivazione rafforzata**

- I criteri di qualificazione, classificazione ed imputazione temporali
- I riallineamenti previsti dalla normativa fiscale: D.L. 185/2008

**15 maggio 2020****1° webinar (dalle 14.00 alle 16.00)****La rilevanza fiscale dei componenti positivi di reddito**

- Il trattamento fiscale dei componenti positivi (ricavi, plusvalenze, contributi e rimanenze) nella valutazione IAS
- Gli effetti fiscali relativi alle azioni, quote e strumenti finanziari non partecipativi

**2° webinar (dalle 16.30 alle 18.00)****La fiscalità dei beni strumentali**

- La fiscalità IAS degli immobili e dei costi pluriennali
- La fiscalità IAS delle immobilizzazioni materiali e immateriali

**21 maggio 2020****1° webinar (dalle 14.00 alle 16.00)****La rilevanza fiscale degli OCI**

- Il trattamento fiscale dei crediti, delle rimanenze e dei lavori in corso su ordinazione
- Gli effetti fiscali dei componenti "imputati direttamente a patrimonio"
- La deducibilità degli accantonamenti nel bilancio IAS

**2° webinar (dalle 16.30 alle 18.00)****La deducibilità degli interessi passivi e del costo del lavoro**

- La rilevanza fiscale degli interessi passivi dall'applicazione del costo ammortizzato e non
- Il trattamento fiscale delle spese per il personale alla luce del nuovo IAS 19

**22 maggio 2020****1° webinar (dalle 14.00 alle 16.00)****La rilevanza fiscale di derivati e leasing**

- Il trattamento fiscale del leasing finanziario
- Il trattamento fiscale dei derivati e della copertura contabile

**2° webinar (dalle 16.30 alle 18.00)****L'Irap nelle società IAS/IFRS**

- La determinazione dell'imponibile IRAP: criterio di "presa diretta dal bilancio"

**Materiale didattico del webinar**

Qualche giorno dopo il termine del webinar sarà possibile scaricare il materiale didattico costituito da:

- le **slide** mostrate dal docente durante il seminario;
- le **risposte a tutte le domande di interesse generale** poste durante l'evento;
- La **registrazione dell'evento**: si rammenta che tale registrazione è da considerare come semplice materiale didattico e NON rilascia crediti ai fini della formazione professionale.

**Formazione Finanziata**

Per avere informazioni sulla possibilità di finanziare la tua formazione, scrivi a:

Tel. 348 5916038 [e.schinaia@wkp30.it](mailto:e.schinaia@wkp30.it)

### Modalità di svolgimento dei webinar

Una volta effettuato l'acquisto riceverai una **e-mail contenente le istruzioni e le credenziali per accedere.**

Ti ricordiamo che il **link sarà attivato un'ora prima dell'inizio di ciascun webinar.**

Durante il webinar potrai **inviare le tue domande al docente** utilizzando la chat, le domande saranno raccolte e il docente risponderà live a quelle di interesse comune.

### Attestati

Al termine di ciascun webinar, se saranno soddisfatti i requisiti di frequenza, sarà possibile scaricare il relativo attestato direttamente in piattaforma.

### Quote

€ 450 + IVA	Listino
€ 360 + IVA	Sconto 20% per iscrizioni entro il 04/05/2020
€ 270 + IVA	Sconto 40% per iscrizioni entro il 30/04/2020

## PER INFORMAZIONI

### WKP30 s.r.l

Agenzia WKI IPSOA BARI- BAT-BRINDISI- FOGGIA- LECCE - TARANTO

Tel. 348 5916038 [e.schinaia@wkp30.it](mailto:e.schinaia@wkp30.it)

Compilare e inviare a:

**WKP30 s.r.l****Agenzia WKI IPSOA BARI- BAT-BRINDISI- FOGGIA- LECCE - TARANTO**Tel. 348 5916038 [e.schinaia@wkp30.it](mailto:e.schinaia@wkp30.it)**CORSO ONLINE - LA FISCALITA' DELLE IMPRESE IAS/IFRS – 14 ore****14, 15, 21, 22 maggio 2020 (4 incontri live)**(cod. 00247935) *Seleziona la quota alla quale hai diritto*Quote di partecipazione  € 450 + IVA Listino **€ 360 + IVA Sconto 20% per iscrizioni entro il 04/05/2020** **€ 270 + IVA Sconto 40% per iscrizioni entro il 30/04/2020***E' necessario compilare tutti i campi riportati nella presente scheda***DATI PARTECIPANTI**

Nome e Cognome \_\_\_\_\_

Professione \_\_\_\_\_

E-mail \_\_\_\_\_ Tel. \_\_\_\_\_

Codice fiscale \_\_\_\_\_ Iscritto ordine dei \_\_\_\_\_

**DATI PER LA FATTURAZIONE**

Ragione sociale \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Cap. \_\_\_\_\_ Città \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_\_

Part.IVA/CF \_\_\_\_\_ Codice cliente Ipsoa (se assegnato) \_\_\_\_\_

**MODALITA' DI PAGAMENTO**

- Quota di partecipazione € \_\_\_\_\_ + IVA € \_\_\_\_\_

**Totale fattura** € \_\_\_\_\_

AG

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione, secondo la seguente modalità: **Bonifico bancario** a favore di Wolters Kluwer Italia S.r.l. **IT37N020080536400005001960** indicando nella causale il titolo, la sede e il codice numerico dell'iniziativa prescelta, l'intestatario fattura e il nome del partecipante.

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via mail all'indirizzo: "formazione.ipsoa@wki.it", entro 5 giorni lavorativi antecedenti la prima data dell'iniziativa. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa. La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative. I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Milano, Via dei Missaglia n. 97 - Palazzo B3 20142 Milano (MI), titolare del trattamento e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati.

Wolters Kluwer Italia S.r.l. raccoglierà e utilizzerà i dati che La riguardano per le finalità espresse nell'informativa Privacy, rilasciata ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Regolamento Europeo n. 679/2016 del 27 aprile 2016, disponibile nel sito [www.wolterskluwer.it](http://www.wolterskluwer.it), sezione Privacy.

**È assolutamente vietata la registrazione, per qualsiasi fine, anche solo personale, e la diffusione di riprese audiovisiva, tramite qualsiasi mezzo e supporto, delle lezioni del corso. Il partecipante sarà responsabile di ogni utilizzo e/o diffusione illecita e/o non preventivamente autorizzata delle lezioni del corso.**

Data \_\_\_\_\_ Firma \_\_\_\_\_

**WKP30 s.r.l** Agenzia WKI IPSOA  
**BARI- BAT-BRINDISI- FOGGIA - LECCE-  
TARANTO**  
Tel. 348 5916038 [e.schinaia@wkp30.it](mailto:e.schinaia@wkp30.it)