

TIPOLOGIA EVENTO: WEB LIVE & E – LEARNING

MASTER ADEMPIMENTI DI AZIENDA

Orario: 14.30 – 17.30

Durata: 33 ore

Date: 01/01/2026 - 15/01/2026 - 12/02/2026 - 19/03/2026

16/04/2026 - 14/05/2026 - 04/06/2026 - 02/07/2026

Quota da listino: € 640 + iva

Data di scadenza: 31/12/2026

CORPO DOCENTE

Andrea Onori

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Francesca Iula

Dottore Commercialista

Natalino di Profio

Dottore Commercialista

Stefano Rossetti

Dottore Commercialista

Laura Mazzola

Dottore Commercialista

Curcu Roberto

Dottore Commercialista

Francesco Zuech

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Mauro Muraca

Dottore Commercialista

PROGRAMMA

Dal 01/01/2026

I INCONTRO

Le Principali Regole per la Sostenibilità in azienda

Gli schemi della Rendicontazione di Sostenibilità

Cosa rendicontare e con che grado di approfondimento:

- VSME – I principi di Rendicontazione Volontaria Modulo Base e Modulo Completo
- ESRS – i Principi di Rendicontazione Obbligatoria Lo Stato dell’arte della Rendicontazione obbligatoria – Omnibus Package
- Dialogo di Sostenibilità Banca Impresa per le PMI

Il Documento necessario per la Rendicontazione al Sistema Bancario

- SDGs – Gli Obiettivi dell’Agenzia 2030
- Il filo conduttore della Rendicontazione

La Rendicontazione in pratica

L’oggetto della Rendicontazione: i KPI di sostenibilità delle aziende

- **KPI Ambientali (E)**
 - I principali Data Points
 - il Piano di Decarbonizzazione
 - le norme ISO di riferimento
- **KPI Sociali (S)**
 - I Principali Data Points
 - le norme ISO di riferimento
- **KPI della Governance (G)**
 - I principali Data Points
 - il Piano di Sostenibilità
 - le norme ISO di riferimento

Dal 01/01/2026

II INCONTRO

Contabilizzazione e deducibilità costo dipendenti, amministratori e collaboratori

La rilevazione dei costi dei dipendenti e le scritture di assestamento:

- Registrazione del costo degli stipendi dei dipendenti
- Imputazione del TFR e dell’imposta sostitutiva
- Il premio INAIL di competenza
- I ratei del personale: scritture di apertura e di chiusura
- I fringe benefit
- La mensa aziendale
- I buoni pasto
- I costi del personale dipendente deducibili IRAP

La gestione delle note spese:

- Pasti e soggiorni e spese di trasferta
- Deducibilità dei rimborsi chilometrici, analitici e forfettari

Registrazione del compenso di amministrazione

- Rilevazione dei compensi di amministrazione
- La delibera assembleare di attribuzione del compenso
- Deducibilità dal reddito d’impresa
- Indeducibilità dei costi degli amministratori ai fini IRAP
- Disciplina civilistica, contabile e fiscale del TFM

Dal 01/01/2026

III INCONTRO

Contabilizzazione e deducibilità perdite su crediti

Aspetti contabili delle perdite su crediti e delle svalutazioni

- i criteri di iscrizione dei crediti in contabilità
- i criteri di valutazione dei crediti
- la cancellazione dei crediti dalla contabilità
- le scritture contabili relative alle perdite su crediti
- le scritture contabili relative alle svalutazioni dei crediti

Gli aspetti fiscali delle perdite su crediti e delle svalutazioni

- la deduzione delle perdite su crediti: gli elementi certi e precisi
- le fattispecie previste dall'articolo 101, comma 5, Tuir
- le regole di utilizzo del fondo svalutazione crediti fiscale
- i limiti di deducibilità degli accantonamenti al fondo svalutazione crediti

Dal 01/01/2026

IV INCONTRO**Omaggi e spese rappresentanza****Gli omaggi**

- la disciplina degli omaggi nel reddito d'impresa
- la disciplina degli omaggi nel reddito di lavoro autonomo
- il trattamento Iva degli omaggi

Le spese di rappresentanza

- le spese di rappresentanza nel reddito d'impresa
- le spese di rappresentanza nel reddito di lavoro autonomo
- il trattamento Iva delle spese di rappresentanza

15/01/2026

V INCONTRO**Legge di bilancio 2026: principali novità per imprese e persone fisiche**

- Novità relative alle imposte dirette
- Novità relative alle imposte indirette
- Altre novità

12/02/2026

VI INCONTRO**Dichiarazione annuale iva 2026 e novità in materia iva****Inquadramento generale**

- *Novità modulistica*
- *Scadenze e ravvedimenti*

Analisi quadri e casistiche

- *Relazione e finalità dei quadri*
- *Operazioni attive (quadro VE) e passive (quadri VF e VJ)*
- *Detrazione e note di credito*

- *Rettifica della detrazione*
- *Verifica del plafond, controllo dello splafonamento ed eventuale regolarizzazione*
- *Fatture verso PA: reverse, split payment o iva differita?*
- *Quadro VL, VX, gestione del credito Iva, soglie visto e regime premiale ISA*

Casi particolari

- *Focus legami con FE/esterometro e operazioni escluse*
- *Dichiarazioni integrative; gestione crediti sospesi (VQ)*
- *Contabilità separata*

19/03/2026

VII INCONTRO**Bilancio d'esercizio 2025: controlli, verifiche e adempimenti**

- Tipologie di bilancio: Ordinario, abbreviato e micro-imprese
- Nomina dell'organo di controllo nelle SRL
- La gestione del risultato d'esercizio: utile o perdita
- Approvazione del bilancio d'esercizio: adempimenti e termini
- Verbale di distribuzione degli utili: adempimenti e obblighi di registrazione
- Esame delle Principali novità del bilancio d'esercizio 2025

16/04/2026

VIII INCONTRO**Dal bilancio alla dichiarazione dei redditi: analisi delle principali voci****Principi generali del reddito d'impresa**

- Inerenza
- Competenza
- Previa imputazione al conto economico
- Certezza e obiettiva determinabilità
- Derivazione semplice e rafforzata
- Procedura di correzione degli errori contabili

Principali variazioni fiscali temporanee

- Plusvalenze patrimoniali
- Compensi degli amministratori
- Deducibilità degli interessi passivi
- Spese di manutenzione
- Leasing

Principali variazioni permanenti

- Imposte e le tasse deducibili
- Utilizzo dei mezzi di trasporto
- Costi di telefonia
- Spese collegate ad alberghi e ristoranti

- Dividendi
- Plusvalenze da cessione

14/05/2026

IX INCONTRO

Gestione ravvedimento operoso e istituti deflattivi del contenzioso

Quadro introduttivo sugli istituti deflattivi

- Definizione e finalità degli strumenti deflattivi del contenzioso tributario
- Analisi comparata degli strumenti: Autotutela, Acquiescenza, Accertamento con adesione con relativi vantaggi e finalità

Focus sul ravvedimento operoso

Meccanismo applicativo:

- Condizioni per l'accesso (spontaneità, assenza di notifiche ufficiali)
- Calcolo della sanzione ridotta in base alla tempestività della regolarizzazione

Novità normative 2024-2025:

- Differenziazione tra violazioni commesse prima/dopo il 1/09/2024
- Nuovo tasso d'interesse legale (2,00% dal 01/01/2025)
- Strumenti operativi: demo di un tool Excel per il calcolo

Casistica pratica e interazione con altri istituti

- Reclamo/Mediazione e Conciliazione giudiziale: sinergie col ravvedimento
- Casi critici: violazioni formali vs. sostanziali
- Best practices per ottimizzare le regolarizzazioni

04/06/2026

X INCONTRO

Iva nelle operazioni con l'estero

Inquadramento generale

- Territorio nazionale, comunitario e paesi terzi
- Mappatura regole territoriali

Adempimenti delle operazioni attive

- Esportazioni vs cessioni intracomunitarie (punti di contatto e differenze)
- Tempistiche e criticità esportazioni 8/b e cessioni Intra exw
- Servizi prestati a committenti esteri
- Operazioni con San Marino e altre operazioni non imponibili

Adempimenti delle operazioni passive

- Importazioni e acquisti da San Marino
- Acquisti intracomunitari
- Altri acquisti da non residenti; differenze fra soggetti stabiliti e identificati
- Acquisti da soggetti in franchigia transfrontaliera
- Acquisto servizi da prestatori esteri

Operazioni complesse

- Triangolare nazionale verso l'estero
- Triangolare comunitaria semplificata
- Altre operazioni a catena - esemplificazioni

02/07/2026

XI INCONTRO

Gestione degli adempimenti privacy in azienda

Introduzione

Il GDPR e la sua revisione

La compliance Privacy dell'Azienda

- Titolare del Trattamento dei Dati
- Responsabile del Trattamento dei Dati
- Informativa al trattamento dei dati
- Consenso al trattamento dei Dati
- Il Registro del Trattamento dei Dati
- Il Modello Organizzativo Privacy

La Privacy dell'Ufficio HR

- Il trattamento dei dati dei dipendenti
- La gestione delle e-mail dei dipendenti
- La gestione dei CV ricevuti dall'ufficio del Personale
- La gestione della Video Sorveglianza
- Whistleblowing e Privacy

La Privacy dell'Ufficio Marketing

- La gestione dei dati del CRM, fornitori e potenziali clienti
- Il sito internet: Privacy e Cookie Policy

La privacy dell'Ufficio IT

- La Privacy dei dispositivi aziendali dati in uso al personale
- Il Regolamento DORA
- Cyber Security & NIS 2
- Sicurezza e misure di sicurezza: la gestione di un Data Breach