

MODULO BASE

Teoria

I Lezione

- Il concetto e le varie tipologie d'impresa
- Gli adempimenti per avviare una impresa
- La distinzione tra imposte dirette e indirette
- Gli obblighi contributivi
- I regimi contabili ed i registri obbligatori

Pratica

- Il riconoscimento, la compilazione, l'idoneità e l'archiviazione dei documenti ai fini della tenuta delle scritture contabili:
ddt, fatture di acquisto e vendita, ricevute fiscali e generiche, scontrini, schede carburanti, ecc..

MODULO IVA

Teoria

I Lezione

- L'imposta indiretta dell' IVA
- I requisiti per l'applicazione
- Le aliquote
- La base imponibile
- Le varie tipologie di operazioni
- Gli adempimenti IVA per import ed export

II Lezione

- I registri IVA
- I termini di registrazione IVA
- Le limitazioni di detraibilità relative agli acquisti

III Lezione

- La liquidazione periodica dell'IVA mensile/trim.
- Il calcolo annuale dell'acconto dell' IVA
- La delega di versamento F24 e le compensazioni
- L'invio ed il pagamento telematico del mod. F24

Pratica

IV Lezione

- Simulazione delle scritture contabili di una impresa ai fini Iva, utilizzando documenti e registri reali, stesura del prospetto periodico di liquidazione, compilazione del mod. F24 utilizzando il software dell'Agenzia delle Entrate

MODULO CONTABILITA' SEMPLIFICATA

Teoria

I Lezione

- Le imposte dirette IRPEF, IRES e IRAP
- La deducibilità dei costi
- La determinazione del reddito
- Il conto ed il piano dei conti
- Lo stato patrimoniale ed Il conto economico
- La fattura con ritenuta d'acconto
- Le causali IVA

Pratica

II Lezione

- Visione del software gestionale di contabilità
- L'inserimento informatizzato dei documenti IVA
- La stampa della liquidazione IVA periodica
- La stampa ed il controllo dei registri IVA
- La stampa ed il controllo del conto economico

Teoria

III Lezione

- I beni strumentali materiali e immateriali
- Le quote di ammortamento
- Le manutenzioni/riparazioni dei beni strumentali
- Il leasing

Pratica

- La compilazione del registro dei beni strumentali
- Il calcolo delle quote annuali di ammortamento

Teoria

IV Lezione

- Le forme di pagamento
- I rapporti bancari e l'estratto conto
- La ricevuta bancaria al dopo incasso e al s.b.f.
- Il conto anticipi ri.ba. s.b.f. ed il castelletto
- Lo scadenzario attivo e passivo

MODULO CONTABILITA' ORDINARIA

Teoria

I Lezione

- Il quaderno banca
- La prima nota cassa

Pratica

- Compilazione manuale del quaderno banca e della prima nota cassa con documenti bancari (contabili, assegni, distinte ecc.) e contanti, simulando incassi e pagamenti di una impresa

Teoria

II Lezione

- Il concetto di partita doppia
- La struttura del bilancio
- I mastri contabili
- Il libro giornale

Pratica

III Lezione

- Esercitazioni sui mastri contabili
- Imputazione informatizzata della prima nota cassa su software gestionale di contabilità

Teoria

Pratica

IV Lezione

- L'erario conto IVA
- L'elaborazione del bilancio
- Il controllo dei saldi patrimoniali ed economici

V Lezione

- Le quote ed il fondo di ammortamento
- La vendita e la permuta di un bene strumentale
- I ratei e i risconti
- Le rimanenze di magazzino
- La chiusura e la riapertura dell'esercizio contabile