

CORSO PER DIPENDENTI DI STUDI PROFESSIONALI "ELEMENTI DI BASE E CASISTICHE DI CONTABILITA' GENERALE ED IVA" CON IL SUPPORTO DI PROFIS

25 FEBBRAIO 2026 DALLE ORE 09.30 ALLE ORE 12.30 – PIATTAFORMA GOTOWEBINAR

IL PIANO DEI CONTI

- Breve introduzione alla contabilità generale, alla partita doppia e allo strumento del conto e al piano dei conti (che cos'è il conto, e la denominazione dei conti non obbligatoria per legge)
- **Parte pratica:** Illustrazione del piano dei conti standard: i livelli e la personalizzazione (conti personalizzati)

LE TABELLE IVA

- Introduzione all'IVA (presupposto oggettivo, soggettivo e territorialità), operazioni imponibili, non imponibili, esenti e non soggette e principali aliquote iva.
- **Parte pratica:** esposizione tabelle iva con aliquote, esenzione, fuori campo (art. 15, forfettari, etc)

EMISSIONE E CONTABILIZZAZIONE FATTURE ELETTRONICHE

- Normativa fattura elettronica obbligatoria e termine di emissione delle fatture elettroniche, sanzioni per ritardo di emissione, obbligo di fatture elettroniche dei fornitori italiani, funzionamento SDI

Parte pratica: emissione fattura di vendita per un'impresa, fattura di vendita per un professionista, come si contabilizzano una o più fatture ricevute (varie casistiche), simulazione emissione di una fattura PA.

NB: la parte pratica verrà mostrata con la soluzione operativa PROFIS

3 MARZO 2026 DALLE ORE 09.30 ALLE ORE 12.30 – PIATTAFORMA GOTOWEBINAR

OPERAZIONI CON L'ESTERO E REVERSE CHARGE INTERNI

- Normativa iva operazioni con l'estero: emissioni di fatture intracee e extracee, ricevimento di fatture intracee ed extracee con integrazione iva ed emissione di fatture integrative. Normativa relativa agli esportatori abituali e per i loro clienti che ricevono le lettere di intento
- **Parte pratica:** contabilizzazione di una fattura fornitori intracee ed extracee ed emissione del relativo documento integrativo/autofattura. Come inserire nelle fatture emesse il ricevimento di una lettera di intento e quindi l'emissione della fattura senza iva a debito
- Normativa sul reverse charge interno
- **Parte pratica:** contabilizzazione di una fattura fornitori in reverse charge interno ed emissione del relativo documento integrativo

REGISTRAZIONI ED ELABORAZIONI IMPRESA IN CONTABILITA' SEMPLIFICATA E IN CONTABILITA' ORDINARIA

- Differenza fra contabilità semplificata e contabilità ordinaria e relativa normativa (limiti di fatturato e obblighi per le società). Inserimento dei costi in contabilità semplificata attraverso le note spese (breve cenno) ed inserimento degli estratti conto bancari e postali nella contabilità ordinaria e degli altri costi
- **Parte pratica:** esempio concreto di inserimento di una nota spesa in contabilità semplificata, esempio di registrazione di qualche movimento di un estratto conto bancario

NB: la parte pratica verrà mostrata con la soluzione operativa PROFIS

Segreteria Organizzativa

Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna
P.zza De' Calderini, 2/2 – 40124 Bologna – Tel. 051/220392
info@fondazionedottcomm-bo.it - www.fondazionedottcomm-bo.it

CORSO PER DIPENDENTI DI STUDI PROFESSIONALI "ELEMENTI DI BASE E CASISTICHE DI CONTABILITA' GENERALE ED IVA" CON IL SUPPORTO DI PROFIS

11 MARZO 2026 DALLE ORE 09.30 ALLE ORE 12.30 – PIATTAFORMA GOTOWEBINAR

REGISTRAZIONI ED ELABORAZIONI PROFESSIONISTA

- Contabilità per cassa, conti sospesi, ritenute d'acconto, "cassa privata" o inps gestione separata, eventuale opzione iva per cassa
- **Parte pratica:** emissione di una fattura di un professionista con ritenuta d'aconto e cassa di previdenza e registrazione di una fattura ricevuta e relativo pagamento

ACQUISTO DI UN BENE PLURIENNALE E REGISTRO CESPITI

- concetto di bene pluriennale, procedimento tecnico contabile dell'ammortamento e DM 31/12/1988, libro cespiti normativa
- **Parte pratica:** registrazione di una fattura di acquisto di un bene pluriennale e contestuale movimentazione del libro cespiti aziendale. Caricamento di un cespite "esterno" (non da una registrazione contabile). Stampa del libro cespiti. Registrazione annuale delle quote di ammortamento.

LIQUIDAZIONE IVA ED ACCONTO IVA

- Liquidazione iva mensile o trimestrale e relativo versamento, acconto iva: metodi di calcolo, credito iva: compensazione o richiesta di rimborso
- **Parte pratica:** come inserire nel programma i parametri iva e come si elabora la liquidazione iva (mensile e trimestrale), come si riporta nel programma l'eventuale credito iva dell'anno precedente, come si elabora l'acconto iva considerando il metodo storico, la liquidazione straordinaria per il calcolo dell'acconto iva con il metodo analitico

NB: la parte pratica verrà mostrata con la soluzione operativa PROFIS

COMUNICAZIONE LIPE TRIMESTRALE NORMATIVA

- **Parte pratica:** come si elabora la comunicazione LIPE trimestrale e la sua compilazione automatica, come si genera il file telematico e come si importa una comunicazione LIPE elaborata dal cliente per il solo invio telematico

NB: la parte pratica verrà mostrata con la soluzione operativa PROFIS

18 MARZO 2026 DALLE ORE 09.30 ALLE ORE 12.30 – PIATTAFORMA GOTOWEBINAR

PREDISPOSIZIONE DEL MODELLO F24

- Modello F24 normativa e ravvedimento operoso
- **Parte pratica:** come elaborare dal programma il modello F24, eventuale inserimento manuale di tributi, come generare il file per l'invio telematico mediante entratel, come effettuare il calcolo del ravvedimento operoso dal programma e come riportarlo nel modello F24

RITENUTE E PREDISPOSIZIONE MODELLO CU

- Modello CU casistiche principali ed obblighi
- **Parte pratica:** stampe di controllo ritenute d'aconto, predisposizione di un modello CU lavoratori autonomi, creazione del file telematico per l'invio, importazioni CU esterne per il solo invio telematico

SCRITTURE DI RETTIFICA DI FINE ANNO

- Concetto di competenza economica, spiegazione fatture da emettere, fatture da ricevere, rateo e risconto
- **Parte pratica:** come si gestiscono gli automatismi relativi alle fatture da emettere, alle fatture da ricevere, ai ratei e ai risconti nel momento della registrazione contabile, in fase di chiusura al 31/12 e di riapertura dei conti l'anno successivo con registrazioni automatiche

NB: la parte pratica verrà mostrata con la soluzione operativa PROFIS

SCADENZARIO CLIENTI/FORNITORI: scadenziario clienti/fornitori derivante dalla contabilità

Segreteria Organizzativa

Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna
P.zza De' Calderini, 2/2 – 40124 Bologna – Tel. 051/220392
info@fondazionedottcomm-bo.it - www.fondazionedottcomm-bo.it

