

SYNERGIA



formazione



AZIENDA CERTIFICATA ISO 9001:2015



SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l.
via Pomba, 14 - 10123 TORINO
Tel. +39 0118129112 r.a. - Fax +39 0118173663
e-mail: info@synergiaformazione.it
www.synergiaformazione.it

FOCUS OIC

BILANCIO 2018 TRA PRINCIPI CONTABILI NAZIONALI E NORMATIVA FISCALE

- Linee Guida CNDCEC e Confindustria
- Rilevazione e imputazione delle poste
- Circolari e orientamenti dell'AdE
- Valutazioni contabili e rischi di contenzioso
- Esemplicazioni pratiche e operative

**ADVANCE
BOOKING**
%
entro il 19 Ottobre

in collaborazione con

大成 **DENTONS**

Milano, 22 - 23 Novembre 2018

Studio Legale Tributario Dentons



RELATORI

- Dott. Valeria Russo*** Direzione Centrale
Coordinamento Normativo
Ufficio Fiscalità delle Imprese
Agenzia delle Entrate
Roma
-
- Prof. Giulio Andreani** Tax Partner
Studio Legale Tributario Dentons
Milano
- Dott. Fabrizio Capponi** Partner
Studio Legale Tributario Dentons
Milano
- Dott. Emanuela Fusa** Studio di Finanza e Fiscalità
Milano
- Dott. Fabrizio Mandrile** Managing Director
MPartners
Torino
- Dott. Roberta Moscaroli** Partner
Studio Legale Tributario Dentons
Milano
- Dott. Franco Vernassa** Docente a Contratto
Dipartimento Management
Università di Torino
Studio Vernassa
Torino
- Moderatore:**
Prof. Giulio Andreani Tax Partner
Studio Legale Tributario Dentons
Milano

** La relazione è svolta a titolo personale e non impegna la posizione dell'amministrazione di appartenenza.*



MATTINA

Moderatore: Prof. Giulio Andreani

- **I principi contabili OIC nella redazione del bilancio: indicazioni dalle Linee Guida del CNDCEC e di Confindustria**
Dott. Franco Vernassa

- **Le finalità e i postulati del bilancio di esercizio, rilevazioni sostanziali in base alla qualificazione (OIC 11)**
 - composizione e schemi del bilancio di esercizio
 - principi e criteri di redazione
 - determinazione del trattamento contabile delle fattispecie non previste dagli OIC: esame di casi concreti nell'esperienza professionale
 - destinatari primari dell'informazione di bilancio
 - cambiamenti di principi e di stime contabili**Dott. Franco Vernassa**

- **Il problema della continuità aziendale: il trattamento delle perdite civilistiche (OIC 11)**
 - valutazione prospettica
 - informazioni da inserire in nota integrativa
 - effetti del mutato effetto temporale sull'applicazione dei principi contabili nazionali
 - trattamento contabile e fiscale delle perdite civilistiche**Dott. Fabrizio Capponi**

- **La nota integrativa, il rendiconto finanziario e la relazione sulla gestione (OIC 10 e OIC 12)**
 - obblighi, limiti ed esclusioni
 - contenuto e funzione della nota integrativa
 - disciplina del rendiconto finanziario
 - contenuto e modalità di redazione
 - lettura del rendiconto finanziario
 - contenuto e funzione della relazione sulla gestione**Dott. Emanuela Fusa**

- **La rilevazione degli eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e le correzioni degli errori (OIC 29)**
 - eventi successivi, rilevazioni contabili e informativa
 - dal riflesso in bilancio dell'evento alla considerazione nel controllo contabile
 - definizione di errore contabile
 - concetto della rilevanza
 - correzione dell'errore**Dott. Emanuela Fusa**

POMERIGGIO

Moderatore: Prof. Giulio Andreani

- **Le immobilizzazioni materiali, immateriali e l'impairment test (OIC 9, 16, 24)**
 - nozione di immobilizzazioni materiali e immateriali
 - valutazioni e rilevazioni iniziali

È stata presentata domanda di accreditamento (CFP) agli Ordini competenti.

La quota di partecipazione può essere finanziata dai Fondi Paritetici Interprofessionali.
Chiedici come: agevolazioni@synergiaformazione.it

Responsabile di progetto:
Dott. Maurizio Boidi

- valutazioni e rilevazioni successive
- immobilizzazioni in corso e acconti
- beni in leasing e beni gratuitamente devolvibili
- immobilizzazioni immateriali e oneri pluriennali
- avviamento, marchi, brevetti e concessioni
- test sulla consistenza del valore: l'impairment test

Dott. Emanuela Fusa

■ **Gli strumenti derivati, le operazioni di copertura e il fair value (OIC 32)**

- definizioni tecnico-finanziarie degli strumenti finanziari derivati
- fair value e sue principali componenti
- tipologie di strumenti finanziari derivati
- iscrizione dei derivati in bilancio
- derivati di copertura e non di copertura
- relazioni di copertura
- operazioni e strumenti di copertura

Dott. Fabrizio Mandrile

■ **I crediti e i debiti: applicazione successiva del costo ammortizzato (OIC 15 e OIC 19)**

- fattori temporali nella valutazione al costo ammortizzato
- tasso di interesse di mercato e tasso di attualizzazione
- processo di attualizzazione e processo di svalutazione dei crediti
- eliminazione dei crediti estinti o trasferiti
- rappresentazione delle operazioni di ristrutturazione del debito

Dott. Fabrizio Mandrile

■ **Le rimanenze e i lavori in corso su ordinazione, i fondi per rischi e oneri e il TFR (OIC 13, 23, 31)**

- rimanenze: definizioni e classificazioni di bilancio; rilevazione iniziale, valutazione e rilevazioni successive; modifiche apportate in sede di revisione dell'OIC 13. Trattamento fiscale: imposte dirette e IRAP
- lavori in corso su ordinazione: definizioni e classificazioni in bilancio; rilevazione iniziale, valutazione e rilevazioni successive; modifiche apportate in sede di revisione dell'OIC 23. Coordinamento con la disciplina fiscale: imposte dirette e IRAP
- fondi per rischi e oneri: definizioni, classificazioni di bilancio e principali tipologie; rilevazione iniziale e valutazioni successive; modifiche apportate in sede di revisione dell'OIC 31 (coordinamento con la disciplina dei derivati e possibilità di attualizzazione). Disposizioni fiscali di riferimento: imposte dirette e IRAP
- TFR: definizione e riferimenti civilistici; disciplina contabile per le imprese con meno di 50 dipendenti e per le imprese con 50 o più dipendenti. Trattamento fiscale

Dott. Roberta Moscaroli

Moderatore: Prof. Giulio Andreani

■ **Il bilancio consolidato e il metodo del patrimonio netto, i titoli e le partecipazioni (OIC 17, 20, 21)**

- normativa, gruppi e perimetro di consolidamento
- metodi e operazioni utili alla predisposizione del consolidato
- prospetti del bilancio e informativa
- primo consolidato e bilanci successivi
- titoli e partecipazioni: disposizioni civilistiche e principi di riferimento
- esposizione contabile e valutazione
- applicazione pratica del metodo del patrimonio netto

Dott. Emanuela Fusa

■ **Le imposte sul reddito (OIC 25)**

- criteri per la classificazione, la valutazione e rilevazione delle imposte sul reddito
- informazioni da presentare in nota integrativa
- imposte correnti
- imposte relative a esercizi precedenti
- imposte anticipate e differite
- proventi da consolidato fiscale

Prof. Giulio Andreani

■ **Il principio della derivazione rafforzata: l'applicazione, gli effetti e la possibilità dell'Amministrazione Finanziaria di disconoscere le valutazioni contabili**

- operazioni intercorse tra soggetti che applicano principi contabili differenti
- componenti di reddito imputati a patrimonio netto
- classificazione degli immobili
- strumenti finanziari
- accantonamenti
- riconoscimento delle qualificazioni, classificazioni e imputazioni temporali
- scelte di compatibilità del D.M. 3/8/2017
- valutazioni dell'Amministrazione Finanziaria sulla correttezza delle scelte di bilancio

Dott. Valeria Russo

- cooperative compliance come strumento deflattivo del contenzioso

Dott. Fabrizio Capponi

SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento della presente scheda (fax +39 011 8173663 - mail: info@synergiaformazione.it) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

FOCUS OIC - BILANCIO 2018 TRA PRINCIPI CONTABILI NAZIONALI E NORMATIVA FISCALE

Milano, 22 - 23 Novembre 2018

Nome _____

Cognome _____

Funzione aziendale _____

Telefono diretto _____

E-mail: _____

Dati per la fatturazione

Ragione Sociale _____

Indirizzo _____

Città _____ CAP _____ Prov. _____

P. IVA _____

C.F. _____

Per informazioni:

Tel. _____ Fax _____

E-mail _____

Timbro e firma _____

Condizioni di pagamento

Bonifico bancario in via anticipata _____

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative:

Timbro e firma _____

Informativa Privacy (art. 13 D. Lgs. 196/03)

I dati personali raccolti con la presente scheda sono trattati da Synergia Formazione s.r.l. per iscrizione ai corsi, attività amministrative, elaborazioni statistiche interne e per l'invio di materiale informativo su future iniziative della Ns. società. Responsabile del trattamento è la Segreteria di SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l. presso la quale possono essere esercitati i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. 196/03 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione). Qualora desiderasse ricevere Ns. materiale, La preghiamo di barrare l'apposita casella.

Desidero ricevere Vs. materiale informativo **SI** **NO**

Data e firma _____

NOTE ORGANIZZATIVE

Sede: Studio Legale Tributario Dentons
Piazza degli Affari, 1 - 20123 Milano
Tel. +39 02 72626800

Data: 22 - 23 Novembre 2018

Orario prima giornata: 9,00 - 13,30 / 14,30 - 18,00

Orario seconda giornata: 9,00 - 13,30

Quota di partecipazione:

Euro 750,00 + IVA 22% per partecipante

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione su CD - cartacea, materiale didattico, coffee breaks.

La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.



Contattare la Segreteria al numero di tel. **011 8129112** o all'indirizzo mail info@synergiaformazione.it entro il **19 Ottobre 2018** per conoscere l'offerta agevolata o il pacchetto formativo.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

SYNERGIA FORMAZIONE srl - Via Pomba, 14 - 10123 TORINO

P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663

E-mail: info@synergiaformazione.it

www.synergiaformazione.it

c/o Monte dei Paschi di Siena - Sede di Torino

c/c n° 000003757356 - C.I.N. X - A.B.I. 01030 - C.A.B. 01000

Codice IBAN IT 64 X 01030 01000 000003757356

Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro 7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dall'insieme delle relazioni fornite dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa.