

54° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

L'AQUILA 9 - 10 - 11 FEBBRAIO 2022

Diretta Streaming dall'Università degli Studi dell'Aquila

Orario 09:00-13:00 e 14:30-17:30

Programma lavori provvisorio al 10 gennaio 2022

Il corso, con durata totale di 21 ore di didattica frontale e test finale facoltativo di valutazione del grado di apprendimento raggiunto, è organizzato nell'ambito del progetto ISOIVA, nato nel 1993 all'Università degli Studi dell'Aquila, certificato e gestito dal Consorzio Interuniversitario sulla Formazione (COINFO). L'attestato di partecipazione rilasciato a tutti i partecipanti, con indicato il programma e le ore totali di lavori, e il risultato del test finale se sostenuto e superato, è quindi valido come Formazione Certificata per il conseguimento di Crediti Formativi Professionali utili ai fini delle progressioni di carriera.

Mercoledì 9 febbraio 2022 mattina

AREA IVA

La soppressione dell'esterometro ed i nuovi obblighi di autofattura elettronica

- Effettivo termine di decorrenza dei nuovi obblighi
- L'impatto sulle operazioni attive
- L'impatto sulle operazioni passive
- La gestione dei tipi documento TD17, TD18 e TD19: modalità di compilazione
- La trasmissione al SdI: le tempistiche
- La specificità degli enti non commerciali

Nuove regole rapporti fatturazione elettronica con San Marino

- Disciplina delle operazioni attive verso San Marino
- Gli acquisti da San Marino
- Le regole per gli enti non commerciali

Le altre novità in tema di fatturazione elettronica

Le novità Iva 2022 derivanti dalla manovra di bilancio e dal Milleproroghe 2022

Le novità derivanti dal D.lgs. 192/2021 di recepimento della Direttiva 1910/2018 in materia di scambi intracomunitari

Mercoledì 9 febbraio 2022 pomeriggio

AREA SOSTITUTI D'IMPOSTA

Le novità dalla manovra di bilancio 2022 e dal Milleproroghe 2022

- Le novità sulle detrazioni
- Le novità sugli scaglioni e sulle aliquote
- Modifiche al bonus 100 euro
- Le altre novità in tema di lavoro dipendente

Assegno unico universale figli a carico – D.lgs. 230/2021

- Decorrenza di applicabilità
- Regole di attribuzione

I percettori di redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente

- L'attribuzione delle detrazioni art. 13 ed il computo (eventuale) dei giorni lavorati in anno precedente: co.co.co. e borsisti

Restituzione percezioni indebite in anni precedenti e credito d'imposta

- Aggiornamento sull'evoluzione applicativa
- Le interpretazioni dell'Agenzia delle entrate
- La circolare INPS

Rimborsi al personale dipendente

- Spunti di prassi sulle spese documentate
- Rimborsi per emergenza da Covid-19 (apparecchiature, tamponi, smart working, ecc.)
- Digitalizzazione e dematerializzazione note spese: nuove interpretazioni
- Rimborsi al confine fra welfare e reddito

Rientro cervelli e impatriati: novità e interpretazioni

- Le novità per i docenti e ricercatori nella legge di bilancio 2022

Il punto sulle novità in materia di borse di studio dal 2022

Lavoratori autonomi occasionali, obbligo di comunicazione preventiva nel DL Fisco Lavoro 2022 (art. 13 DI 146/2021)

Adempimenti sugli incarichi di collaborazione, consulenza, studio e ricerca: orientamenti della Corte dei Conti

Giovedì 10 febbraio 2022 mattina

AREA FINANZA PUBBLICA

Le novità della Legge di bilancio in materia di contenimento della spesa

- Novità sui contenimenti
- Interpretazioni del MEF – RGS

Le novità del Decreto semplificazioni 2021

Giovedì 10 febbraio 2022 pomeriggio

AREA IVA

La gestione delle note di credito e le novità 2021- 2022

Le operazioni Iva on-line

- Il commercio elettronico diretto: concetti generali ed impatti Iva
- La definizione dei servizi resi tramite strumenti elettronici: il Regolamento UE 282/11
- Analisi delle più ricorrenti fattispecie comprese ed escluse dall'art. 7 del Regolamento
- Le regole sulla territorialità nei rapporti con l'estero e le novità di cui all'art. 7-octies del Dpr 633/72

Casistiche particolari e prassi recente dell'Agenzia delle Entrate

- L'esenzione per le attività di formazione
- Le prestazioni complesse: aliquote iva e principio di accessorietà
- Iva fatturata in eccesso: problematiche sanzionatorie e di ammissibilità della detrazione
- Iva sulle transazioni: nuovi spunti interpretativi problematici

Venerdì 11 febbraio 2022 mattina

AREA ALTRE NOVITA'

Provvedimenti di fine anno: le disposizioni fiscali

Norme Covid-19: benefici e disposizioni applicabili agli enti non commerciali pubblici

Novità imposte indirette Registro e Bollo

- Orientamenti in materia di imposta di bollo sui contratti
- Registrazione dei contratti digitali: ultime indicazioni dell'Agenzia delle entrate

Prassi e giurisprudenza 2021: carrellata sulle novità di interesse delle Università e degli enti di ricerca

Venerdì 11 febbraio 2022 pomeriggio

SOSTITUTI D'IMPOSTA CU 2022 PER L'ANNO 2021 - Analisi della modulistica

DICHIARAZIONE IVA 2022 PER L'ANNO 2021 – Analisi della modulistica

Quesiti e dibattito al termine di ogni sessione di lavoro
Il test finale di valutazione del livello di apprendimento raggiunto è facoltativo e il punteggio ottenuto sarà riportato nell'attestato soltanto se il risultato sarà stato con esito positivo, in caso di non raggiunta sufficienza l'attestato verrà erogato senza riportare alcuna indicazione relativa all'esito del test finale.

DURANTE LA DIRETTA STREAMING LE DOMANDE AI RELATORI DEVONO ESSERE INVIATE ESCLUSIVAMENTE VIA EMAIL A: maurizio.cironi@univaq.it

Relatori

Marco Magrini

(Ragioniere Commercialista, Revisore contabile, esperto Enti non commerciali)

Paolo Parodi

(Dottore Commercialista, Revisore contabile, esperto Enti non commerciali)

Benedetto Santacroce

(Avvocato Tributarista, Pubblicista il Sole 24 ore)