

# **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](mailto: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)