

55° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

L'AQUILA 8 - 9 - 10 GIUGNO 2022

Diretta Streaming dall'Università degli Studi dell'Aquila

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

DATA L'ATTUALE SITUAZIONE DOBBIAMO RIMANERE SULLA DECISIONE DI FARE COME A FEBBRAIO E CONSIDERARE CHE LA PRESENZA SARÀ SOSTITUITA DALLA DIRETTA STREAMING PER TUTTI I PARTECIPANTI, CON INTERATTIVITÀ TRAMITE EMAIL. PER SEGUIRE IL CORSO, SOSTENERE IL TEST FINALE E PER LA RILEVAZIONE PRESENZE PER L'ATTESTATO ANDARE ONLINE SU WWW.ISOIVA.IT

Programma lavori

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 8 giugno 2022 mattina

AREA SOSTITUTI D'IMPOSTA

Rientro cervelli: l'opzione allungamenti

- Le novità per i docenti e ricercatori nella legge di bilancio 2022
- Il Provvedimento attuativo e le tempistiche
- Gli adempimenti del beneficiario e le richieste al sostituto d'imposta
- Le incertezze applicative

Rientro cervelli e impatriati: differenze sistematiche e profili comuni

Docenti, ricercatori e studenti Ucraini

- Le regole per le borse
- Il trattamento dei visiting scientists
- La convenzione bilaterale

Borse e assegni di studio

- Novità interpretative Agenzia delle entrate somme aggiuntive Erasmus+

Le novità dalla manovra di bilancio 2022 ed i profili applicativi dopo la circolare 4/E/22

- Le novità in vigore dal 1/1/22
- Le novità in vigore dal 1/3/22
- Il trattamento integrativo
- Le altre novità in tema di lavoro dipendente: normativa e prassi
- Gli orientamenti dell'INPS

Comunicazioni preventiva all'INL prestazioni occasionali

- Aggiornamento sui profili di obbligatorietà ed esonero
- Le ultime indicazioni dell'INL e Ministero Lavoro
- Aspetti sanzionatori e modalità a regime di comunicazione preventiva

Le altre interpretazioni per i sostituti d'imposta

- Rimborso spese tamponi al personale dipendente
- Tassazione separata: le ultime indicazioni

Mercoledì 8 giugno 2022 pomeriggio

AREA IVA

L'Iva nelle attività di formazione: il Principio di interpretazione n.3/22

- Profili soggettivi ed oggettivi
- La formazione del personale dipendente dell'ente pubblico
- I rapporti con i docenti e formatori

La formazione on-line

- Formazione con interazione e senza interazione
- La territorialità Iva

L'organizzazione di convegni e seminari da parte dell'Università

- Classificazione dell'attività ai fini Iva: profili di rilevanza e soggettività passiva
- Regime di imponibilità o esenzione: limiti di applicazione

Regime Iva dei servizi elettronici: l'esenzione Iva dei tour virtuali

- Principi generali della rilevanza e regime Iva dei servizi elettronici
- Le attività a distanza: visite a musei, palazzi, mostre, ecc.
- L'orientamento dell'Agenzia delle entrate

Giovedì 9 giugno 2022 mattina

AREA IVA

La soppressione dell'esterometro ed i nuovi obblighi di autofattura elettronica in vigore dal 1/7/22

- 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
- Operazioni commerciali e operazioni istituzionali

Nuove regole rapporti fatturazione elettronica con San Marino dal 1/7/22

La Direttiva UE 2022/542 del 5 aprile 2022

Giovedì 9 giugno 2022 pomeriggio

AREA FINANZA PUBBLICA

Le indicazioni delle circolari MEF-RGS

- Novità interpretative della legge di bilancio 2022
- I tempi di pagamento dei debiti commerciali delle pubbliche amministrazioni: modifiche normative e adempimenti relativi
- Risvolti transitori relativi alla gestione della PCC e agli indicatori: attività manuali e automatizzate

AREA NORME COVID-19

Autocertificazione aiuti di Stato

- Soggetti obbligati e perimetro di applicazione: gli enti non commerciali
- Modulistica di autocertificazione e termini

Venerdì 10 giugno 2022 mattina

AREA CONTABILITA' E BILANCIO

La gestione della cassa economale

- Cassa economale e gestione dei valori relativi
- Carte di credito: fra strumento di pagamento e di acquisto
- La gestione operativa ed i riflessi contabili: documenti, fatture elettroniche, split payment, PCC

La gestione dei libri contabili

- Stampa e conservazione, analogica o digitale, registri Iva
- Stampa e conservazione, analogica o digitale, libro giornale e libro inventari
- Gestione informatica o meccanizzata
- Le indicazioni dell'Agazia delle entrate su tenuta e conservazione
- Le incertezze sulla tempistica di assolvimento dell'imposta di bollo

AREA APPALTI PUBBLICI

Regolarità Appalti

- La legge Europea (L. 238/21): modifiche all'art. 80 del Codice dei contratti pubblici e norme attuative
- Le problematiche dei controlli nelle cessioni di credito

AREA ALTRE NOVITA' FISCALI

Casistiche particolari e prassi recente dell'Agazia delle Entrate

Gli ultimi orientamenti di prassi d'interesse per le pubbliche amministrazioni (con particolare riferimento alle università ed enti di ricerca)

Venerdì 10 giugno 2022 pomeriggio

Sostituti d'imposta anno 2022: modello 770/2022 anno 2021

La dichiarazione IRES ENC 2022 anno 2021

La dichiarazione IRAP 2022 anno 2021

Gli adempimenti I.M.U. 2022 (dichiarazioni e versamenti)

Ulteriori informazioni didattiche

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 l'indicazione relativa all'esito del test finale.

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

Relatori e Coordinamento

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)