

# 60° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

**VERONA 5 - 6 - 7 FEBBRAIO 2025**

**Aula Magna Silos di Ponente Polo Universitario Santa Marta**

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

## 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 5 febbraio 2025 mattina

**Le novità per i sostituti d'imposta: LEGGE DI BILANCIO e D.LGS. 192/24**

### **LE NOVITÀ PER IL LAVORO DIPENDENTE**

#### **I meccanismi di determinazione dell'imposta, bonus e detrazioni**

- Scaglioni e aliquote
- Nuovo bonus
- L'ulteriore detrazione
- Le nuove regole sui carichi di famiglia
- Le nuove regole per le detrazioni per spese ex art. 15

#### **Le novità sui rimborsi spese al personale**

- Obbligo di pagamenti tracciabili per spese fuori Comune sede di servizio ed esclusioni
- I rimborsi nel Comune
- I percettori di redditi assimilati
- La dematerializzazione dei documenti giustificativi di spesa (prassi)

#### **Le novità in tema di welfare**

- Le soglie di esenzione
- La nuova fattispecie per il rimborso dei canoni di locazione

#### **Altre novità**

- Le lavoratrici madri
- Le prestazioni aggiuntive dei dirigenti medici e del personale sanitario (le conferme della prassi)
- Gli straordinari del personale infermieristico

### **LE NOVITÀ PER IL LAVORO AUTONOMO**

#### **Le novità sui rimborsi di spese documentate**

- Le ritenute Irpef
- La disciplina previdenziale e Iva
- Criticità in ordine alla tracciabilità

## Mercoledì 5 febbraio 2025 pomeriggio

### **Le novità NEL MILLEPROROGHE 2025**

### **le novità in materia di finanza pubblica della LEGGE DI BILANCIO 2025**

### **ulteriori temi di interesse di università ed enti di ricerca**

- Assegni e contratti di ricerca: lo stato dell'arte ed il disegno di legge
- Allungamento a 60 giorni dei termini per fornire chiarimenti ad esito dei controlli formali dell'Agenzia delle Entrate
- formazione sulla sicurezza per studenti universitari che rientrano nella categoria di "lavoratori equiparati" – interpello ministero lavoro

## Giovedì 6 febbraio 2025 mattina

### **Le novità iva**

- I contratti di distacco del personale: rilevanza IVA per gli enti non commerciali
- L'Iva nei rapporti con l'estero: nuove regole sulla territorialità per i servizi in streaming
- Il regime di franchigia Iva transfrontaliero
- Le novità in tema di fatturazione elettronica, il cassetto fiscale e l'integrazione con i pagamenti.
- L'esenzione Iva per le attività di formazione: legge 207/24, commi da 38 a 47
- Nuova ipotesi di reverse charge per i contratti labour intensive
- Associazioni ed enti non commerciali: nuovo rinvio del regime di esenzione
- Gli elenchi split payment valevoli per il 2025

### **prassi iva recente**

- I tempi per le note di credito relative alle fatture in split payment (risposta 210/E/2024)
- Editoria digitale (consulenza giuridica n. 5/E/2024)
- Contributi PNRR erogati a mezzo soggetto attuatore (risposta 131/E/2024 e 193/E/2024)
- I rapporti con il terzo settore: rilevanza Iva della co-progettazione (risposta 904-785/2024 DRE Lombardia)
- Aliquota Iva opere barriere architettoniche (risposta 267/E/2024)
- Contratti appalto RTI e fatturazione (risposta 259/E/2024)
- Corrispettivi negli accordi bonari del CCP (risposta 223/E/2024)
- Iva e quote associative consortili (risposta 164/E/2024)

## Giovedì 6 febbraio 2025 pomeriggio

### **il nuovo testo unico su imposta di registro e imposta di bollo**

- L'imposta di bollo nei contratti In-house e CCP (risposta 220/E/2024)
- L'imposta nei contratti per il medico competente (risposta 241/E/2024)
- Servizio digitale "Civis – Comunicazioni bollo fatture elettroniche"

## **IL DECRETO MILLE PROROGHE: LE ALTRE NOVITÀ**

### **Le novità di prassi per i sostituti d'imposta**

- Disciplina della nuova residenza fiscale (circolare 20/E/2024)
- Incentivi tecnici CCP e tassazione separata (risposta 224/E/2024)
- Welfare: borse ai figli dei dipendenti (risposta 231/E/2024) e rimborsi per attività sportive (risposta 144/E/2024)
- Compensi ai dipendenti di terzi (risposta 232/E/2024)
- Regime impatriati e borse al rientro (risposta 152/E/2024)
- Indennità di soggiorno all'estero (risposta 215/E/2024)
- Premi e Borse di Studio (risposte 177 e 184/E/2024)
- Recupero Irap su rimborsi derivanti da sentenza (risposta 186/E/2024)

**Venerdì 7 febbraio 2025 mattina**

### **CONTABILITÀ ACCRUAL**

#### **Gli interventi normativi**

- D.L. 113/2024 ed elenco degli enti soggetti alla fase sperimentale con la rendicontazione 2025
- Decreto MEF 24/12/2024

#### **PCC e tempi di pagamento**

#### **Gli interventi normativi e di prassi**

- D.L. 155/2024: il piano dei flussi di cassa
- Circolare RGS 36/2024

#### **appalti pubblici**

- Proroga CIG fino 5.000 euro: comunicato ANAC dicembre 2024
- Correttivo del Codice appalti: brevi cenni
- Gli affidamenti diretti nel vademecum ANAC
- Incentivi Funzioni Tecniche In-house (ANAC Parere 36/2024)
- Trasparenza negli appalti (ANAC Delibera 495/2024)

### **VERIFICHE TELEMATICHE ADER ART. 48-BIS: NOVITÀ PER GLI STIPENDI**

**il nuovo testo unico su sanzioni amministrative e ravvedimento**

**nuovi codici Ateco dal 1° aprile 2025**

**limiti alle compensazioni (circolare 16/E/2024)**

**LA digitalizzazione dell'export e la riforma del codice doganale: cenni**

**Venerdì 7 febbraio 2025 pomeriggio**

### **SOSTITUTI D'IMPOSTA CU 2025 PER L'ANNO 2024**

Novità e analisi della modulistica

### **DICHIARAZIONE IVA 2025 PER L'ANNO 2024**

Novità e analisi della modulistica

## 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 su YouTube chi segue da remoto deve inviare le domande ai relatori esclusivamente via e-mail a: [maurizio.cironi@univaq.it](mailto:maurizio.cironi@univaq.it)

## Relatori e Coordinamento

### **Marco Magrini**

(Dottore 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)

I partecipanti appartenenti ad enti aderenti al Progetto ISOIVA anno 2025 che fruiscono del corso in modalità streaming da remoto sul canale YouTube non devono versare alcuna quota.

## Contatti Segreteria Organizzativa

Indirizzo di posta elettronica: [maurizio.cironi@univaq.it](mailto:maurizio.cironi@univaq.it)

Telefono: 0862/434054 Cellulare: 329/0614580