

53° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

L'AQUILA 9 - 10 - 11 GIUGNO 2021

Diretta Streaming dall'Università degli Studi dell'Aquila
Orario 09:00-13:00 e 14:30-17:30

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 provvisorio

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 giugno 2021 mattina

Area sostituiti d'imposta

- Le novità in tema di tassazione separata delle retribuzioni di risultato ed altre erogazioni nel corso di anni successivi a quello di competenza
- Rientro cervelli e impatriati: novità normative e prassi recente
- Cuneo fiscale: la gestione operativa
- Restituzione indebiti: le criticità persistenti
- Erogazione compensi di lavoro autonomo e co.co.co a non residenti: trattamento fiscale e previdenziale
- Borse di studio: una rivisitazione delle casistiche di esenzione e spunti di riflessione su interpretazioni dell'Agenzia delle entrate e nuovi casi dalla normativa ministeriale
- Le novità normative e interpretative 2021-2022

Mercoledì 9 giugno 2021 pomeriggio

Imposta di bollo sulle fatture elettroniche

- Le nuove regole di assolvimento e pagamento
- Linee guida AdE
- Aspetti critici e soluzioni operative

Imposta di bollo sui contratti

- La prassi altalenante sui contratti conclusi mediante scambio di corrispondenza
- Modalità di versamento e recente prassi dell'Agenzia delle entrate
- Specificità per le procedure ed i contratti in piattaforme e mercati elettronici
- Spunti di analisi sulla registrazione delle scritture private digitali

Giovedì 10 giugno 2021 mattina

Area Iva estero

- La gestione elettronica delle integrazioni e autofatture dal 2022 a seguito della soppressione dell'esterometro
- Gli impatti in PCC
- Commercio elettronico diretto

Area Iva interna

- Registri e liquidazioni on line dal 1/7/21
- Precompilata Iva 2022
- Sviluppi sulla fatturazione elettronica
- Conservazione digitale documenti rilevanti ai fini fiscali
- Regolarizzazione fatture acquisto irregolari in attività commerciale: procedure e casistica

Iva: problematiche interpretative

- Contributi e corrispettivi distinzione della rilevanza ai fini Iva sulle risorse introitate
- Elementi distintivi risultanti dalle risposte ad interpello 2020 / 2021 (risvolti imposte sui redditi)
- Le altre novità normative e interpretative 2021

Giovedì 10 giugno 2021 pomeriggio

Novità di finanza pubblica

- I limiti di spesa e le norme di contenimento
- Analisi della prassi ministeriale MEF-RGS 2021
- L'orientamento del MUR sulle norme di contenimento
- Destinazione risparmi 2020 su lavoro straordinario e buoni pasto: adempimenti e gestione contabile
- Disciplina incentivi tecnici dipendenti pubblici: le indicazioni ANAC

Novità Legislazione Covid19

- Il Decreto Legge Sostegni e la conversione
- Il Decreto Legge Sostegni bis: le novità d'interesse delle Università Enti di ricerca e PA
- Gli altri provvedimenti di contrasto Covid19
- L'esito delle sospensioni: impatto su pignoramenti e controlli sui pagamenti

Riforma Terzo Settore

- I rapporti fra PA ed Enti del Terzo Settore nel D.lgs. 117/2017
- Decreto Ministero Lavoro n. 72/2021
- Implicazioni fiscali sugli aspetti contrattuali derivanti dalla disciplina

Venerdì 11 giugno 2021 mattina

Area contabilità e bilancio

- La gestione degli accantonamenti a fondi spese e la differenziazione rispetto ai debiti: le contropartite di conto economico (nota tecnica 6)
- La specificità delle diverse casistiche relative al personale
- Le partecipazioni: criteri di iscrizione, svalutazioni e rivalutazioni

- Gestione delle riserve di patrimonio netto in base alla Nota tecnica 2 e alle risposte ministeriali
- Disciplina incentivi tecnici dipendenti pubblici: le indicazioni della risposta al quesito MUR sulla gestione contabile
- Indicazioni ministeriali sulla gestione contabili degli anticipi a fornitori in base all'art. 35 del Codice dei Contratti pubblici

Venerdì 11 giugno 2021 pomeriggio

SOSTITUTI D'IMPOSTA ANNO 2021: modello 770/2021 anno 2020

LA DICHIARAZIONE IRES ENC 2021 PER L'ANNO 2020

LA DICHIARAZIONE IRAP 2021 PER L'ANNO 2020

GLI ADEMPIMENTI I.M.U. 2021 (dichiarazioni e versamenti)

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 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)

Giovanni Ciuca

(Funzionario Contabile in pensione – Università degli Studi dell'Aquila)

Maurizio Cironi

(Funzionario Elaborazione Dati – Università degli Studi dell'Aquila)