

CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE DI BASE PER I NEO-ASSUNTI

L'AQUILA 16-17 OTTOBRE 2024

Università degli Studi dell'Aquila

Aula Magna del Dipartimento di Scienze Umane

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

Programma lavori definitivo

Il corso, con durata totale di 14 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 16 ottobre 2024 mattina

AREA IVA

Soggettività passiva IVA

- Enti non commerciali pubblici
- Attività istituzionale e commerciale
- Ciclo passivo e attivo ai fini IVA

La gestione delle fatture ricevute

- Elementi obbligatori della fattura
- Le possibilità di rifiuto tramite SdI
- Le fatture errate e le note di credito
- Il meccanismo dello split payment ed i casi di non applicazione
- Il versamento dell'Iva split istituzionale
- Le fatture dei forfettari

Le fatture passive relative alle attività commerciali

- La registrazione ai fini Iva
- La gestione dello split payment e del reverse charge
- Gli obblighi periodici

Le fatture estere

- Cenni sulla territorialità Iva
- Le modalità di registrazione e di assolvimento dell'Iva
- I modelli Intra 12
- I modelli Intrastat

Le fatture attive e i corrispettivi

- La registrazione ai fini Iva
- La gestione dello split payment e del reverse charge
- Le note di credito
- Gli obblighi periodici

Mercoledì 16 ottobre 2024 pomeriggio

AREA SOSTITUTI D'IMPOSTA

Le fatture dei professionisti e gli obblighi di ritenuta

- Le fatture dei professionisti individuali e degli studi associati
- Le STP e le altre forme societarie
- Il regime previdenziale: rivalsa a cassa di categoria o rivalsa Inps e le modalità di esposizione in fattura
- Le fatture dei forfettari ed i cambiamenti in corso d'anno
- La disciplina dei rimborsi spese ai fini delle ritenute: regole attuali e sviluppi futuri
- Le ritenute sui compensi ai non residenti

Le notule degli occasionali

- Il meccanismo della ritenuta
- La ritenuta Irpef sui rimborsi spese
- Le ritenute INPS

Gli obblighi di certificazione con CU

- Generalità degli obblighi di certificazione
- Specificità anno d'imposta 2024

Giovedì 17 ottobre 2024 mattina

AREA CONTABILITA' E BILANCIO

I principi generali della contabilità economico-parimoniale

- Il principio della competenza economica
- La chiave di lettura dei fatti di gestione
- Le regole della partita doppia
- Il significato di stato patrimoniale e conto economico
- La finalità della reportistica
- Gli schemi di bilancio del D.I. 19/2014

Esemplificazioni pratiche

- La registrazione di fatture di acquisto e fatture di vendita con relativi pagamenti ed incassi
- Le registrazioni relative all'Iva
- Le registrazioni relative ai beni ammortizzabili
- Cenni sulle scritture di assestamento e chiusura

Le prospettive di riforma della contabilità ACCRUAL

Giovedì 17 ottobre 2024 pomeriggio

IMPOSTA DI BOLLO

- Caratteristiche generali: evoluzione storica del tributo, dalla carta al documento informatico.
- Cartolarità, territorialità, solidarietà, alternatività con l'IVA.
- il DPR 642/72: atti registri e documenti soggetti ad imposta fin dall'origine, in caso d'uso, esenti.
- Le fattispecie di atti/documenti/registri più comuni negli atenei: contratti, istanze, certificati, fatture nella loro estrinsecazione cartacea o informatica.
- Il bollo sui documenti di finanziamento alla ricerca.
- Le modalità di assolvimento e versamento dell'imposta: contrassegni telematici, versamento in base alle disposizioni del DM 17 giugno 2014 (fatture elettroniche e registri), modalità virtuale di assolvimento (tecnica contabile e dichiarazione)
- L'uso dei modelli F23 ed F24: limiti.
- Le modalità di applicazione del bollo ai documenti del codice degli appalti.

LE VERIFICHE IN SEDE DI PAGAMENTO DELLE FATTURE

La richiesta del DURC

- I casi in cui deve essere richiesto
- Cosa fare se il Durc non è regolare
- Come gestire le verifiche nei rapporti con i professionisti

Le verifiche telematiche Ader I casi in cui devono essere eseguite

- Il pagamento concomitante di più fatture
- Cosa fare se vi è la presenza di cartelle non pagate
- Cosa fare quando viene notificato il pignoramento

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

Relatori e Coordinamento

Marco Magrini (e i suoi collaboratori dello Studio)

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

Paolo Parodi (e i suoi collaboratori dello Studio)

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

Benedetto Santacroce (e i suoi collaboratori dello Studio)

(Avvocato Tributarista, Pubblicista il Sole 24 ore)

Rolando Vivaldi

(Funzionario Contabile – Università di Pisa)

Giovanni Ciuca

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

Maurizio Cironi

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

Quote individuali sia in presenza che da remoto

Euro **300** – Da enti con adesione al Progetto ISOIVA anno 2024

Euro **500** – Non convenzionati ISOIVA anno 2024 ma consorziati COINFO

Euro **600** – Non convenzionati ISOIVA anno 2024 e nemmeno consorziati COINFO

Le suddette quote sono tutte esenti IVA art.10 comma 1 n.20 del DPR 633/72 in riferimento all’art.14 n.10 della Legge 24/12/1993 n.537 e dovranno essere versate direttamente al COINFO, Consorzio Interuniversitario sulla Formazione, con sede presso l’Università di Torino in via Verdi n.8 10124 Torino, Partita Iva 06764560014, a ricevimento della loro fattura elettronica che provvederanno a inviare a corso concluso.

Contatti Segreteria Organizzativa

Indirizzo di posta elettronica: maurizio.cironi@univaq.it

Telefono: 0862/434054 Cellulare: 329/0614580