

12 - INDICE DELLA MATERIA TRIBUTI E FISCO

A235 - Regime fiscale e contributivo dei redditi di lavoro dipendente ed equiparati nella P.A.	pag. 2
A357 - L'assistenza fiscale - Mod. 730/2012	pag. 3
A371 - La "rivoluzione" IVA negli Enti pubblici anche dopo le novità recate dal Reg. UE 2011/282	pag. 4
E317 - Entratel, Fisconline e i servizi telematici degli Uffici delle Entrate	pag. 5
E317/1 - Entratel, Fisconline: gestori, software, invii e ricevute, cassetto fiscale	pag. 5
E317/2 - Invio telematico F24, F24 EP (Enti Pubblici), F23	pag. 6
E317/3 - Invio telematico 770, Unico, IRAP e altre dichiarazioni	pag. 6
A356 - Il Modello 770/2012 semplificato	pag. 7
A357/2 - Conguagli di fine anno e il modello CUD	pag. 8

A235

Il regime fiscale e contributivo dei redditi di lavoro dipendente, equiparati e assimilati nella P.A.

- ANALISI
- OBBLIGHI DI CERTIFICAZIONE E MODELLO CUD
- NORME BIAGI
- LE NOVITA' NORMATIVE 2011

DURATA
2 giorni

DATE
2-3 febbraio 2012

ORARIO
9,00 - 14,30

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

euro 490,00 + IVA 21% (la quota è esente da IVA se corrisposta da Enti pubblici)

RELATORI

Rag. Rodolfo AFFATICATI

Esperto in materia previdenziale, INAS-CISL
e inoltre un Esperto in materia tributaria e fiscale

PROGRAMMA

La denuncia ai fini contributivi INPDAP (Mod. CUD 2011) relativa ai dipendenti degli Enti pubblici e locali, dopo le recenti novità normative. Qualificazione del reddito di lavoro dipendente sia ai fini fiscali che previdenziali INPDAP. Gli oneri deducibili. Le detrazioni per familiari a carico e per redditi da lavoro. L'ulteriore detrazione per famiglie numerose e la gestione del relativo credito. La detrazione per canoni di locazione e la gestione del relativo credito. Le ritenute. L'addizionale regionale all'Irpef dopo il d.l. 201/11: effetti sui conguagli e obbligo riapertura. L'addizionale comunale all'Irpef alla luce delle modifiche introdotte. Il contributo di solidarietà: obblighi e deducibilità.

Reddito di lavoro dipendente: le fattispecie non concorrenti alla formazione del reddito. La disciplina fiscale dei fringe-benefit. La valutazione dei compensi in natura. Indennità e rimborsi spese. La tassazione separata. Le modalità per la tassazione dei redditi di lavoro dipendente per servizi prestati all'estero e il credito d'imposta per le imposte pagate all'estero. Il trattamento fiscale dei compensi attribuiti a percipienti stranieri.

I redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente: le fattispecie, la qualificazione e la tassazione; **le collaborazioni coordinate continuative**, le prestazioni occasionali e professionali. Il conguaglio da cessazione del rapporto di lavoro e di fine anno; la richiesta di applicazione di ritenuta più elevata; gli altri adempimenti del sostituto d'imposta; analisi dei redditi certificabili; la rilevanza delle annotazioni. La certificazione rilasciata agli eredi del dipendente deceduto.

A357 L'assistenza fiscale - Mod. 730/2012

- ASSISTENZA FISCALE DIRETTA E INDIRETTA - ADEMPIMENTI, OBBLIGHI E RESPONSABILITÀ - LA PROCEDURA DI ASSISTENZA FISCALE - LA NUOVA MODULISTICA - LE COMUNICAZIONI ALL'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA - ANALISI PARTICOLAREGGIATA DEI REDDITI DA DICHIARARE NEL MOD. 730/2012 - CALCOLO PER LA CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA

DURATA

3 giorni

DATE

12-13-14 marzo 2012

ORARIO

8,45 - 14,45

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

euro 640,00 + IVA 21% (la quota è esente da IVA se corrisposta da Enti pubblici)

RELATORE

un Esperto in materia tributaria e fiscale

PROGRAMMA

Assistenza fiscale: profili organizzativi, giuridici e funzionali e ultime novità. **Analisi dei redditi dichiarabili con il mod. 730** con particolare riguardo ai redditi fondiari, ai redditi di lavoro dipendente ed assimilati, ai redditi di capitale e ai redditi di lavoro autonomo. Ritenute alla fonte. Addizionali regionale e comunale all'Irpef. Oneri deducibili. Le detrazioni per redditi da lavoro, le detrazioni per carichi di famiglia e le detrazioni per oneri. **Adempimenti e tempistica del sostituto d'imposta nell'assistenza fiscale:** ricezione dei mod. 730; comunicazioni mod. 730-4 (anche rettificative e integrative) da parte dei Caf-dipendenti; controllo formale; liquidazione dell'imposta e conguagli. Rettifiche e integrazioni. Esame particolareggiato della nuova modulistica. Le connesse comunicazioni all'Amministrazione finanziaria. Nuovi termini di trasmissione telematica dei modelli 730 all'Amministrazione finanziaria. **Le sanzioni previste per i sostituti d'imposta e per i Caf-dipendenti.**

A371
La “rivoluzione” IVA negli Enti pubblici anche dopo le novità recate dal Reg. UE 2011/282

L' IVA, UN'IMPOSTA SEMPRE PIÙ EUROPEA E SEMPRE PIÙ PRESENTE NELLA VITA AMMINISTRATIVA DI OGNI ENTE PUBBLICO ANCHE QUANDO AGISCE IN VESTE DI PUBBLICA AUTORITÀ

DURATA

3 giorni

DATE

28-29 maggio 2012

ORARIO

9,00 - 14,30

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

euro 490,00 + IVA 21% (la quota è esente da IVA se corrisposta da Enti pubblici)

RELATORE

Dott. Rolando VIVALDI

Responsabile Unità fiscale “Gestione redditi lavoro autonomo e adempimenti assistenziali e previdenziali”
Università di Pisa

OBIETTIVI

Il seminario si propone come efficace guida operativa per i funzionari preposti agli adempimenti contabili di questa materia.

PROGRAMMA

Presupposti di applicazione dell'IVA con specifico riferimento alle operazioni poste in essere dagli enti pubblici. Le operazioni assoggettate: problematiche relative al regime intertemporale di modifica all' aliquota IVA. Le operazioni fuori campo IVA per carenza dei presupposti. Le operazioni non imponibili. **Le più importanti operazioni commerciali negli enti pubblici:** i servizi a domanda individuale negli enti locali, i contratti di consulenza e assistenza tecnica per gli enti di ricerca e le Università, le prestazioni a tariffario. **La detrazione dell'IVA sugli acquisti rilevanti:** presupposti e modalità tecniche di detrazione per gli enti pubblici. Modalità di ottimizzazione del recupero dell' IVA. Le operazioni esenti e la loro rilevanza nella determinazione della percentuale di detraibilità IVA sugli acquisti (indetraibilità specifica o applicazione del pro-rata). **I più importanti adempimenti documentali IVA:** fatturazione, registrazione, dichiarazione annuale. **L'IVA nel settore immobiliare:** cessioni e locazioni di immobili negli enti pubblici, eventuale rilevanza ai fini della soggezione all'imposta. La rilevanza IVA dei contributi ricevuti con riferimento sia alla sfera istituzionale che a quella commerciale. Il regime IVA dei corsi di formazione effettuati o commissionati da Enti Pubblici. L'attività editoriale negli enti pubblici. L'organizzazione di viaggi turistici negli enti pubblici. L'organizzazione di un congresso negli enti pubblici. **Il VAT Package 2008:** la rilevanza delle operazioni compiute con soggetti esteri: l'IVA come imposta che grava anche sulle operazioni istituzionali dell' Ente. **Le novità del Regolamento CE 282/2011.** **Gli acquisti di beni in ambito UE:** il regime intracomunitario. Gli adempimenti Intra-stat degli enti pubblici. Analisi delle principali disposizioni legislative e di prassi.

E317

Entratel, Fisconline e i servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate

Entratel, Fisconline: gestori, software, invii e ricevute, cassetto fiscale
Invio telematico F24, F24 EP (Enti Pubblici), F23
Invio telematico 770, Unico, IRAP e altre dichiarazioni

- UTILIZZARE AL MEGLIO I SERVIZI TELEMATICI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE PER INVIARE CORRETTAMENTE DICHIARAZIONI, DELEGHE DI VERSAMENTO (F24, F24 EP, F23 CONTRATTI DI LOCAZIONE) E ALTRI TIPI DI DOCUMENTI

DURATA

3 giorni fruibili anche singolarmente

DATE

4-5-6 giugno 2012

ORARIO

9,00 - 14,30

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

una giornata euro 250,00 + IVA 21%, due giornate euro 490,00 + IVA 21%, tre giornate euro 640,00 + IVA 21%
(la quota è esente da IVA se corrisposta da Enti pubblici)

RELATORI

Ing. Saverio RUBINI

Funzionario dell'Agenzia delle Entrate

e inoltre altri docenti esperti di informatica

1° modulo (E317/1):

4 giugno 2012

Entratel, Fisconline: gestori, software, invii e ricevute, cassetto fiscale

OBIETTIVI

Conoscere l'ambiente Entratel e Fisconline. Saper gestire password, gestori e degli incaricati. Essere in grado di installare e utilizzare il software gratuito per l'invio di dichiarazioni, F24 e altri documenti. Saper utilizzare correttamente i programmi, le applicazioni web e i servizi informativi disponibili nel sito.

PROGRAMMA

Novità di Entratel e Fisconline. Abilitazione a Entratel e tipi di utenti: responsabile, **gestori** e incaricati dell'invio telematico. Politica di gestione delle password. Prelievo e installazione del **software gratuito** dall'Agenzia delle Entrate. Controllo, autentica, trasmissione file e controllo ricevute. Come **evitare** di generare **errori** e trovare le risorse necessarie per la loro soluzione. Crittografia, firma digitale, PEC (Posta Elettronica Certificata), sicurezza degli invii telematici. Panoramica dei documenti inviabili con i servizi telematici, tra cui TARSU, DIA, contratti d'appalto. Altri servizi telematici, come: **Cassetto fiscale** (dichiarazioni, dati dei versamenti, dati patrimoniali), cartelle esattoriali in **Equitalia**, prenotazione **appuntamenti**, Documentazione Tributaria (banca dati gratuita di normativa, prassi e giurisprudenza fiscale e tributaria).

2° modulo (E317/2):

5 giugno 2012

Invio telematico F24, F24 EP (Enti Pubblici), F23,

OBIETTIVI

Conoscere le modalità di impiego di F24, F24 EP (Enti Pubblici), F23. Saper installare l'ambiente software, i programmi di controllo e di autentica. Riuscire a trovare codici tributo e normativa di riferimento. Essere in grado di generare correttamente i file con i dati dei modelli di versamento. Sapere se e come annullare eventuali modelli inviati in modo errato.

PROGRAMMA

Prelievo e installazione del software "F24 EP". Utilizzo del programma "F24 online" e dell'applicazione "F24 Web" direttamente via Internet. Prove di compilazione di deleghe. Modalità di gestione dei **conti della tesoreria** e della **Banca d'Italia**. Sicurezza dei pagamenti via Internet. Controllo, autentica del file e generazione del CCF. **Verifica** del contenuto delle **due ricevute per ogni F24**: invio (F24A0) ed esito del pagamento (I2400). Interpretazione di eventuali messaggi di errore. Tipi di errori: come evitarli e gestione degli scarti. Modalità di **annullamento** di F24 non validi. Problemi derivanti da compensazioni di imposta (circolare Entrate 1/2010) o da versamenti in eccesso. F24 Accise, F24 Elementi Identificativi (art. 37, c. 49, d.l. 223/06 convertito nella l. 248/06). Programma "Contratti di locazione" e "Locazioni web". Risorse disponibili nel sito: normativa, prassi, modelli, istruzioni, codici tributo, codici banche, tracciati record. **Soluzione di casi reali** rappresentati in aula.

3° modulo (E317/3):

6 giugno 2012

Invio telematico 770, Unico, IRAP e altre dichiarazioni

OBIETTIVI

Conoscere i programmi di compilazione e invio delle dichiarazioni annuali: 770, Unico (con o senza Studi di settore), IRAP. Saper raggiungere le pagine web con le versioni corrette di Java, dei programmi di compilazione e di controllo. Apprendere le modalità di creazione corretta del file della dichiarazione. Sapere se e come annullare eventuali dichiarazioni inviate in modo errato.

PROGRAMMA

Controllo esistenza della versione corretta di Java relativa alle dichiarazioni. **Installazione** dei programmi di compilazione e di controllo: **770, Unico**. Prove di compilazione di dichiarazioni da inviare telematicamente. **Invio diretto** e tramite **intermediario**. Modalità di controllo e di autentica dei file. Verifica esito elaborazione nelle ricevute. Tipi di errori nelle dichiarazioni: come evitarli e gestione degli scarti. **Nuovo invio entro 5 giorni**. Modalità di **annullamento** delle **dichiarazioni** già acquisite. Richiesta ricezione dati 730-4. Risorse relative ai modelli: normativa, prassi, istruzioni e tracciati record. **Soluzione di casi reali** rappresentati in aula.

A356 Il Modello 770/2012 semplificato

DURATA

2 giorni

DATE

11-12 giugno 2012

ORARIO

9,00 - 14,30, con una ripresa pomeridiana nella 1ª giornata

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

euro 490,00 + IVA 21% (la quota è esente da IVA se corrisposta da Enti pubblici)

RELATORI

Dott. Rodolfo AFFATICATI

Esperto in materia previdenziale, INAS-CISL

e inoltre un Esperto in materia tributaria e fiscale

PROGRAMMA

Soggetti del comparto pubblico obbligati alla presentazione della dichiarazione di sostituto d'imposta. I nuovi termini per il 2012. Modalità di compilazione e presentazione della dichiarazione; le procedure per l'invio telematico. **Parte fiscale.** Esame particolareggiato delle novità della dichiarazione e delle modalità di compilazione delle comunicazioni nonché dei prospetti dei versamenti e delle compensazioni. Lo scomputo delle ritenute. Le sanzioni previste per i sostituti d'imposta. Il ravvedimento operoso. **Parte contributiva.** Esame dei riquadri relativi ai dati previdenziali. Le novità per i dati INPS e INAIL. Le particolarità dei dati INPDAP- il reddito imponibile ai fini pensionistici, il reddito imponibile ai fini del TFS e del TFR, della Cassa unica del Credito, dell'ENPDEP. La contribuzione obbligatoria ai fini pensionistici e previdenziali, la contribuzione non obbligatoria. Le novità relative alla contribuzione per il TFR per i nuovi assunti e per i dipendenti in regime TFS che optano per la previdenza complementare.

A357/2 Conguagli di fine anno e il modello CUD

- IL CONGUAGLIO DI FINE ANNO
- L'ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF
- L'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF
- LE CERTIFICAZIONI

DURATA

2 giorni

DATE

3-4 dicembre 2012

ORARIO

9,00 - 14,30

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

euro 490,00 + IVA 21% (la quota è esente da IVA se corrisposta da Enti pubblici)

RELATORI

Rag. Rodolfo AFFATICATI

Esperto in materia previdenziale, INAS-CISL

e inoltre un Esperto in materia tributaria e fiscale

Analisi delle disposizioni che regolano l'effettuazione del conguaglio di fine anno, che prevedono il prelievo alla fonte delle addizionali regionale e comunale all'Irpef sui redditi di lavoro dipendente e assimilati.

PROGRAMMA

Il conguaglio di fine anno: adempimenti del sostituto d'imposta; redditi e oneri che possono o devono essere considerati ai fini del conguaglio; **detrazioni per carichi** di famiglia; **detrazioni per redditi da lavoro;** scelta del dipendente in caso di incapacità della retribuzione; addizionale regionale all'Irpef; addizionale comunale all'Irpef. **Il modello CUD** che deve essere compilato dai sostituti d'imposta per certificare i redditi di lavoro dipendente e quelli ad esso assimilati **erogati nel 2012**. **Gli aspetti contributivi INPS ed ex INPDAP** riportati sul modello CUD. Destinatari dell'invio del modello CUD. Individuazione del reddito imponibile ai fini pensionistici, previdenziale, della Gestione del credito e dell'ENPDEP. Rilevazione dei contributi versati ai fini pensionistici, previdenziali, della Gestione del credito e dell'ENPDEP. Risoluzione di quesiti.