

61° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

NAPOLI 18 - 19 - 20 GIUGNO 2025

Università degli Studi di Napoli Parthenope

Aula Magna "Matilde Serao"

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 18 giugno 2025 mattina

AREA IVA

Il sistema OSS e la sua applicazione per le attività di formazione on line svolte dalle Università verso consumatori finali UE: la gestione degli eventi on line.

Il regime Iva delle attività di formazione (lato attivo e lato passivo)

Il ViDA e La riforma delle procedure di fatturazione negli scambi intracomunitari, la prova degli scambi e i rischi di sanzioni;

Fatturazione elettronica europea: in vigore dal 15 maggio le nuove regole tecniche (versione 2.6) - "Provvedimento del 18/04/2019 - pubblicato il 18/04/2019" rilascio della Spring Release 2025 della norma europea EN16931 e dell'ultima versione del formato FatturaPA

Inserimento di nuovi valori previsti per il Regime Fiscale ed il Tipo Documento

Diritto a detrazione e risposta 115 del 17/4/25 in caso di omesse/tardive registrazioni

Detrazione IVA su beni ammortizzabili di terzi: risoluzione 20/E/2025

Regime IVA dei comandi e distacchi di personale: novità interpretative circolare Agenzia delle entrate n. 5/E/2025 e risposta interpello 136/2025

Mercoledì 18 giugno 2025 pomeriggio

AREA FINANZA PUBBLICA

Le novità di Finanza Pubblica 2025 e le istruzioni della Ragioneria Generale sulle norme di contenimento 2025

Aggiornamento prospetto flussi cassa

ANAC: attuazione della normativa sulla tracciabilità finanziaria, chiarimenti

AREA IVA

Il testo unico IVA: stato dell'arte in vista della scadenza della Delega con il 31/12/25

Giovedì 19 giugno 2025 mattina

AREA SOSTITUTI D'IMPOSTA

I rapporti con i soggetti fiscalmente non residenti e le convenzioni bilaterali alla luce delle risposte a interpello dei primi mesi 2025

Obblighi e facoltà per i sostituti d'imposta nell'applicazione delle Convenzioni bilaterali: risposta a interpello n. 113 del 17 aprile 2025

Rientro cervelli e impatriati: prassi dell'Agenzia delle Entrate nei primi mesi 2025

La tracciabilità delle spese di missione: stato dell'arte

I rimborsi spese a professionisti e occasionali: stato dell'arte

Novità interpretative Decreto legislativo 13 dicembre 2024, n. 192, e legge 30 dicembre 2024, n. 207 in materia d'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) e sulla tassazione dei redditi di lavoro dipendente; circolare 4/E/2025

I contratti di ricerca: casistica e stato dell'arte; profili fiscali e operativi

I contratti di alto apprendistato: prassi e procedure per il pagamento

Bandi di mobilità sui progetti PNRR - TNE Iniziative educative transnazionali; borse di studio ed erogazioni incoming e outgoing: trattamento fiscale e previdenziale

Novità interpretative di prassi regime "Impatriati"

Giovedì 19 giugno 2025 pomeriggio

AI ACT E IMPATTI SU UNIVERSITÀ E ENTI DI RICERCA

- Obiettivi del Regolamento UE 2024/1689
- Classificazione dei modelli AI (vietato, alto rischio, rischio limitato, rischio minimo)
- Settori coinvolti e obblighi per gli enti
- Conseguenze della non conformità: rischi legali, reputazionali e operativi

Best Practices

Venerdì 20 giugno 2025 mattina

PERCORSO ACCRUAL

Analisi dell'ITAS1 e dei prospetti di Stato Patrimoniale e conto economico: il raccordo con gli schemi di bilancio delle Università e degli EPR per il bilancio d'esercizio 2025 anche alla luce del D.I. 34/2025

ALTRE NOVITA

La conversione in legge del decreto milleproroghe: le novità

I nuovi codici ATECO in vigore dal 1° aprile 2025: automatismi e necessità d'intervento

Carrellata di prassi e novità su imposta di bollo e registro e su altri temi di interesse dell'Università e degli EPR

Venerdì 20 giugno 2025 pomeriggio

SOSTITUTI D'IMPOSTA ANNO 2025: modello 770/2025 anno 2024

LA DICHIARAZIONE IRES ENC 2025 anno 2024

LA DICHIARAZIONE IRAP 2025 anno 2024

GLI ADEMPIMENTI I.M.U. 2025 (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 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

(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

Telefono: 0862/434054 Cellulare: 329/0614580