

Novità fiscali 2017 con particolare riferimento allo Split Payment

Obiettivi

Approfondimento delle tematiche connesse alla fiscalità degli EPR

Target

Responsabili Amministrativi e referenti in materia fiscale

Date

15 e 16 novembre 2017

dalle ore 9:00 del primo giorno alle ore 16:30 del secondo giorno

N. partecipanti

max 40

Responsabile:

Simona Fiori

Docenti:

Simona Fiori - Dirigente Direzione Affari Amministrativi
Paolo Ricco - Responsabile Ufficio Adempimenti Fiscali
Rolando Vivaldi - Funzionario Università di Pisa
Lorella Zanobini - Funzionario Università di Pisa

Segreteria organizzativa:

Roberta Frassi - 050 2214321 – roberta.frassi@pi.infn.it

Laura Cignitti – 06 94032462 – laura.cignitti@Inf.infn.it

Streaming:

Sì No

Sede:

Pisa – Sala Gerace, 2° piano, Edificio C – Polo Fibonacci, largo B. Pontecorvo 3

<http://www.pi.infn.it/index.php?id=8>

Informazioni logistiche:

Si consigliano i seguenti alberghi da prenotare autonomamente:

HOTEL LEONARDO

Via Tavoleria PISA tel. 050 579946 - www.hotelleonardopisa.it

HOTEL VERDI

P.za Repubblica, 6 tel. 050 598947 - www.hotelverdi-pisa.it

HOTEL BOLOGNA

Via G. Mazzini, 57 tel. 050 502120 - <http://hotelbologna.pisa.it>

PROGRAMMA

15 novembre 2017

Mattina

- L'iva negli enti di ricerca: commerciale e istituzionale (panoramica, differenze, criticità) N.B. (questa parte introduttiva a cura di Paolo R.);
- Split Payment istituzionale: come funziona, quando diviene esigibile l'imposta in tale regime, registrazioni necessarie, differenze col precedente regime "a esigibilità immediata";
- Split Payment commerciale: come funziona, differenze con l'istituzionale, registrazioni necessarie;
- Split Payment e il reverse charge "interno" differenze e casistiche (quando si applica uno e quando l'altro).

Pomeriggio

- L'iva intracomunitaria istituzionale (quindi acquisti beni e servizi ricevuti):
 - adempimenti obbligatori;
 - scadenze;
 - adempimenti e sanzioni per ritardati/omessi versamenti;
 - adempimenti e sanzioni per erronee/incomplete dichiarazioni periodiche Intra;
- Acquisti e servizi ricevuti extra-UE, l'auto-fatturazione: regole, registrazione, sanzioni per tardiva registrazione e/o omesso versamento iva.

Domande, dubbi, perplessità, eventuali specifici approfondimenti degli argomenti trattati nel corso della giornata (sia da parte dei presenti che dei colleghi collegati in streaming).

16 novembre 2017

Mattina

- E-commerce: panoramica, evoluzione normativa e suo impatto su acquisti di università ed enti di ricerca, dal punto di vista fiscale. Con particolare riferimento all'acquisto di materiale bibliografico virtuale (singoli volumi, riviste on-line, abbonamenti periodici da scaricare, etc.);
- Imposta di registro: panoramica generale sul D.P.R. n. 131/86, recenti evoluzioni normative, con particolare riguardo alla sua applicazione ai contratti: di ricerca collaborativa, c-terzi, convenzioni tra enti ed università.

Pomeriggio (non oltre le ore 16.00/16.30)

- Imposta di bollo: panoramica generale sul D.P.R. n. 642/72, evoluzione normativa e dematerializzazione dell'adempimento (marche virtuali), sua applicazione con specifico riferimento alle attività amm.ve di università ed enti di ricerca (fatture attive, MEPA, contratti, etc.).

Domande, dubbi, perplessità, eventuali specifici approfondimenti degli argomenti trattati nel corso della giornata (sia da parte dei presenti che dei colleghi collegati in streaming).