

LE OPERAZIONI DI CONGUAGLIO FISCALE E PREVIDENZIALE...

- Milano, 19 e 20 Novembre 2014
- Roma, 26 e 27 Novembre 2014

SCHEDA ISCRIZIONE	
NOME COGNOME _____	
FUNZIONE _____	
NOME COGNOME _____	
FUNZIONE _____	
RAGIONE SOCIALE _____	
VIA/CAP/LOCALITA'/PROV. _____	
P.IVA/Codice Fiscale _____	
TEL. _____ Fax _____	
e-mail _____	
Dati per la fatturazione	
Numero d'ordine da riportare in fattura _____	
RAGIONE SOCIALE _____	
VIA/CAP/LOCALITA'/PROV. _____	
P.IVA/Codice Fiscale _____	
TEL. _____ Fax _____	
e-mail _____	
PAGAMENTO DELLA QUOTA DI PARTECIPAZIONE:	
<input type="checkbox"/> Bonifico Bancario Anticipato	
<input type="checkbox"/> Bonifico Bancario a Ricevimento Fattura	
<input type="checkbox"/> Assegno in sede di registrazione	
QUOTA INDICATA NELLE NOTE ORGANIZZATIVE DEL PROGRAMMA	
Timbro e firma: _____	

NOTE ORGANIZZATIVE

14D173

Modalità di iscrizione

Telefonare alla Segreteria ITA (011/56.11.426 - 56.24.402 - 54.04.97). In seguito confermare l'iscrizione via fax (011/53.01.40) o via internet (<http://www.itasoi.it>).

Quota di partecipazione individuale

Euro **1.450,00** più IVA
La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione, colazioni di lavoro e coffee-break.
SONO PREVISTE CONVENZIONI-ABBONAMENTI E CONDIZIONI AGEVOLATE PER ISCRIZIONI MULTIPLE. PER INFORMAZIONI CONTATTARE LA SEGRETERIA ITA.

Modalità di pagamento

Versamento della quota con:

- invio di assegno bancario o circolare intestato a ITA Srl;
- bonifico bancario da effettuarsi presso Banca del Piemonte IBAN: IT55 D030 4801 0000 0000 0088 066 oppure presso Banca Regionale Europea - FIL. Torino 10 IBAN: IT19 B069 0601 0090 0000 0002 626

Date e Sedi

Mercoledì 19 e Giovedì 20 Novembre 2014

Milano - The Westin Palace
Piazza della Repubblica, 20;

Mercoledì 26 e Giovedì 27 Novembre 2014

Roma - Ambasciatori Palace Hotel
Via V. Veneto, 62.

Orario

9,00 - 13,00 / 14,30 - 17,00.

Prenotazione alberghiera

La Segreteria ITA è a disposizione dei partecipanti per prenotazioni alberghiere a tariffe preferenziali nei limiti delle disponibilità.

Disdetta iscrizione

Qualora non pervenga disdetta scritta almeno 5 giorni lavorativi prima della data dell'evento verrà fatturata l'intera quota di partecipazione. In ogni momento è possibile sostituire il partecipante.

ITA - Via Brofferio, 3 - 10121 Torino - Tel. 011/56.11.426

Fax 011/53.01.40 - www.itasoi.it - ita@itasoi.it



Informativa sul trattamento dei dati personali (D.Lgs. 196/2003)
I dati acquisiti sono trattati, anche elettronicamente, da ITA e dalle altre società del Gruppo SOI Spa cui ITA appartiene e che svolgono attività analoghe, per l'invio di proprie comunicazioni informative relative a nuove iniziative, anche via e-mail e potranno essere utilizzati per espletare gli obblighi relativi all'ottenimento dei crediti formativi. Per verificare o aggiornare i propri dati o interrompere l'invio delle comunicazioni si prega di rivolgersi a ITA (titolare del trattamento) Gruppo SOI Spa utilizzando i seguenti recapiti indicati (ITA - Via Brofferio, 3 - 10121 Torino, Tel. 011-5611426 - Fax 011-530140 - ita@itasoi.it). E' possibile consultare l'Informativa Privacy completa sul sito www.itasoi.it.



ITA dal 1973



LE OPERAZIONI DI CONGUAGLIO FISCALE E PREVIDENZIALE E LE NOVITA' DI FINE ANNO ("CU" 2015, 730 PRECOMPILATO)

Milano, 19 e 20 Novembre 2014
The Westin Palace

Roma, 26 e 27 Novembre 2014
Ambasciatori Palace Hotel

Programma

▪ Conguaglio per i percettori di reddito di lavoro dipendente

- redditi corrisposti direttamente dal datore di lavoro
- redditi corrisposti da terzi: compensi oggetto di comunicazione al sostituto principale e indennità
- compensi oggetto di autonomo conguaglio
- rilevanza degli altri redditi comunicati dal dipendente ai fini del riconoscimento delle detrazioni per familiari a carico e per redditi da lavoro
- conguaglio in caso di operazioni societarie straordinarie con e senza estinzione del precedente datore di lavoro

▪ Detassazione di straordinari e premi di risultato

- lavoratori destinatari del beneficio
- condizioni di accesso e verifica del limite reddituale
- conguaglio delle somme corrisposte a titolo di straordinari e premi

▪ Riconoscimento e calcolo di oneri deducibili e spese detraibili

- deduzioni per oneri trattenuti dal datore di lavoro, per oneri sostenuti direttamente dal lavoratore

▪ Calcolo dell'IRPEF

- aliquote applicabili
- ipotesi di applicazione dell'aliquota "marginale"
- contributo di solidarietà

▪ Contributi e premi versati alla previdenza complementare nell'ambito delle operazioni di conguaglio

- limite di deducibilità
- giovani di prima occupazione
- neutralità del TFR trasferito al fondo pensione

▪ Somme soggette a tassazione separata

- arretrati di anni precedenti
- TFR: le regole per il sostituto d'imposta
- incentivo all'esodo
- prestazioni erogate dai fondi pensione

▪ Lavoro all'estero

- lavoratori residenti fiscalmente in Italia: imponibile convenzionale e riconoscimento del credito d'imposta
- lavoratori fiscalmente residenti all'estero

▪ Somme corrisposte agli eredi

- emolumenti correnti
- arretrati di anni precedenti
- TFR e indennità di mancato preavviso

Nevio Bianchi

Consulente del Lavoro

▪ Conguaglio previdenziale

- modalità e termini operativi
- individuazione degli elementi e ricalcolo conseguente

▪ Operazioni di conguaglio di fine anno

- voci ed elementi da considerare ai fini del conguaglio
- fringe benefit e rimborsi spese
- controllo dei flussi periodici Uniemens
- assunzioni nel corso del mese di dicembre e straordinari pagati il mese successivo
- gestione del massimale ex lege 335/1995
- contributo aggiuntivo IVS 1%
- monetizzazione delle ferie e imposizione contributiva
- conguaglio delle riduzioni sui premi di risultato

▪ Valutazione di specifiche situazioni

- operazioni societarie straordinarie e riflessi nei riguardi delle operazioni di conguaglio
- quote TFR versate al Fondo di Tesoreria
- conguagli per versamenti quote di TFR al Fondo di Tesoreria
- recupero dell'imposta sostitutiva sul TFR dal Fondo di Tesoreria INPS
- aspetti contabili degli aspetti previdenziali e riconciliazioni per la certificazione annuale

Alessandro Graziano (edizione di Milano)

Consulente del Lavoro

Leone Martino (edizione di Roma)

Dottore Commercialista e Consulente del Lavoro

▪ Bonus Renzi (D.L. 66/14)

- gestione in corso d'anno e situazioni possibili in sede di conguaglio di fine anno
- gestione nel caso di redditi erogati da terzi e conguagliati
- casistiche particolari di collaboratori e altri redditi assimilati

▪ Riconoscimento delle detrazioni

- definizione di reddito complessivo e dichiarazione di spettanza delle detrazioni
- detrazioni per familiari a carico
- ulteriore detrazione per famiglie numerose
- detrazioni per redditi da lavoro e da pensione
- rapporti IRPEF/IMU in relazione al riconoscimento delle detrazioni
- detrazioni per oneri trattenuti dal datore di lavoro e per oneri sostenuti direttamente dal lavoratore
- detrazione per canoni di locazione
- comunicazione ulteriori redditi e scelta aliquota più elevata

▪ Novità 2014/2015 riguardanti i sostituti d'imposta

- nuova dichiarazione c.d. "precompilata" modello 730/2015

di cui alla legge delega n. 23/2014

- obblighi di invio telematico dati reddituali, ritenute ed addizionali all'Agenzia Entrate
- cenni sul nuovo CUD/2015 ed il modello 770/2015 Semplificato alla luce dei nuovi adempimenti

▪ Gestione delle incapacienze

- credito derivante dall'incapienza dell'ulteriore detrazione per famiglie numerose
- verifica della spettanza del credito riconosciuto in corso d'anno

▪ Calcolo dell'addizionale regionale e comunale

- verifica delle delibere degli enti locali
- rateizzazione degli importi
- base imponibile delle addizionali
- specifici adempimenti del sostituto in relazione all'addizionale comunale
- novità in tema di prelievo di cui alla legge delega n. 23/2014

▪ Conguaglio per co.co.co. e per co.co.pro.

- redditi corrisposti da più committenti e richiesta di conguaglio complessivo
- detrazione per lavoro dipendente e compenso corrisposto nel periodo di imposta successivo
- detrazioni per familiari a carico
- rimborsi spese

▪ Conguaglio a debito e a credito

- trattenuta delle imposte a debito
- incapacienza della retribuzione
- procedure di rateizzazione
- termini di versamento delle ritenute
- rimborso delle imposte a credito

▪ Conguaglio effettuato nei mesi di gennaio e/o febbraio 2015

- codici tributo per i versamenti delle imposte
- rimborso del credito da conguaglio con le ritenute operate nel mese di gennaio e/o febbraio

▪ Credito per le imposte pagate all'estero

- concetto di residenza fiscale
- cenni alle convenzioni contro le doppie imposizioni
- determinazione del credito ed evidenza nel CUD

▪ Le ritenute nel caso di pignoramenti

Paolo Parodi (edizione di Milano)

Dottore Commercialista

Roberto Chiumiento (edizione di Roma)

Avvocato Tributarista