



ANDISU

Associazione Nazionale degli Organismi
per il Diritto allo Studio Universitario



WORKSHOP FORMATIVO

SPLIT PAYMENT E NOVITA' IVA SUI SERVIZI DI VITTO E ALLOGGIO

ENTE ORGANIZZATORE: ANDISU in collaborazione con Laziodisu

TEMA: Workshop in materia di Fiscalità

DOVE: Roma, Sala Teatro Residenza "A. Ruberti" di Laziodisu, in via Cesare De Lollis 20.

QUANDO: 6 luglio 2017 h. 13.00 – 17.00

COSTO: Partecipazione al Workshop gratuita per i dipendenti degli enti di DSU associati ANDISU

Temi in programma

SPLIT PAYMENT E NOVITA' IVA SUI SERVIZI DI VITTO E ALLOGGIO

L'estensione dello split payment

- L'ampliamento della platea dei destinatari
- Split e soggetti in fatturazione elettronica
- Le società controllate da Ministeri ed enti territoriali e le controllate di secondo livello
- Le quotate
- Le regole per individuare le casistiche di obbligo: la dichiarazione del cliente
- L'estensione a professionisti, agenti ed a tutte le fatture con ritenuta
- Le comunicazioni/dichiarazioni ai fornitori

Il meccanismo dello split e la gestione operativa

- Le indicazioni in fattura (cartacea ed elettronica)
- Modalità di registrazione e gestione in liquidazione delle fatture emesse e di quelle ricevute in split
- Tempistiche per registrazione e versamento
- Gli errori di fatturazione
- Le note di credito

Le particolarità

- Dichiarazione del cliente e rilevanza
- Cessioni di credito
- Dichiarazioni da rendere
- Durc e intervento sostitutivo
- Verifiche Equitalia

Regime Iva dei servizi di vitto e alloggio studenti: le novità del DL 50/17

- Regime di esenzione e conseguenze operative
- Decorrenza del regime
- Gli effetti sul diritto alla detrazione dell'iva assolta sugli acquisiti

La gestione del passato e gli effetti

- Sanatoria per i comportamenti difformi
- Obbligo di recupero dell'iva detratta: le regole da applicare e le differenze con il pro-rata
- L'impatto sul 2017 e sugli anni successivi
- Gli impatti sul conto economico

Analisi casistiche operative presentate dai partecipanti

Relatore: dott. Paolo Parodi Dottore Commercialista e Revisore Contabile

Coordina i lavori il dott. Massimo Aramini Dirigente Settore Amministrazione e Finanze di Alfa Liguria