Associazione Nazionale Commercialisti
dal 1950
PALERMO

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PALERMO

Villa Malfitano
Via Dante, 167
90145 Palermo

CONVEGNO

PALERMO 05 NOVEMBRE 2022

Ore 9,30 – 13,30

AUTODICHIARAZIONE AIUTI DI STATO E REDDITI

IN VISTA DELLA SCADENZA DEL 30 NOVEMBRE 2022

ORE 9,00 Registrazione dei partecipanti
ORE 9,15 Saluti Istituzionali

Loredana Lesto - Presidente Anc Palermo
Nicolò La Barbera - Presidente Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Palermo
Marco Cuchel - Presidente Associazione Nazionale Commercialisti

ORE 9,30 Inizio Lavori

Relazione Introduttiva: Dott. Antonio Gigliotti
Direttore Fiscal Focus – Commercialista

Relatori:

Dott. Giuseppe Avanzato – Componente Comitato Scientifico ANC

Rag. Sandra Pennacini – Pubblicista in Torino

Programma dei Lavori:
Autodichiarazione Aiuti di Stato

Il corso verte sull'Autodichiarazione Aiuti di Stato, cui sono chiamati tutti i soggetti economici che hanno goduto di "aiuti Covid-19" rientranti tra quelli ombrello, ai sensi dell'art. 1 del decreto Sostegni, decreto-legge 41/2021, e sui riflessi che tale autodichiarazione può esercitare nelle modalità di compilazione del modello Redditi 2022:

- Autodichiarazione Aiuti di Stato Covid-19: soggetti obbligati e soggetti esonerati;
- Temporary Framework: le differenze tra la sezione 3.1 e la sezione 3.12;
- La compilazione del quadro A: quali aiuti indicare e come;
- Altri aiuti: quando è dovuta la compilazione della sezione II;
- Impresa Unica: definizione ed indicazioni da fornire nell'Autodichiarazione e in Redditi;
- Quadro D: il superamento delle soglie e la restituzione degli aiuti eccedenti;
- Quadro C: le agevolazioni in materia IMU.

Evento ACCREDITATO da Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Palermo

I partecipanti dovranno registrarsi su www.odpservizi.com

Redditi: quadro RS e coordinamento con Autodichiarazione Aiuti di Stato

Verranno analizzati gli aspetti relativi al quadro RS di Redditi, Aiuti di Stato, in considerazione delle modalità di compilazione dell'Autodichiarazione Aiuti di Stato:

- Quadro RS e Autodichiarazione: quali dati devono essere indicati nell'autodichiarazione al fine di evitare di riportare l'aiuto nuovamente nel quadro RS;
- Il quadro RS sostituisce l'autodichiarazione?
- Quando la compilazione del quadro RS è comunque dovuta: gli aiuti di importo non noto, e gli aiuti de minimis.

Redditi: aiuti Covid-19 e quadro RU

Nell'analizzare il quadro RS verranno altresì effettuati i dovuti richiami alla compilazione del quadro RU, dovuto nel caso di aiuti sotto forma di credito di imposta, il cui ammontare non è già monitorato dall'amministrazione finanziaria.
Ciascun aspetto sarà trattato mediante l'esposizione ed il commento di casi concreti di compilazione.

Modelli Isa

Verranno esaminate le peculiarità di compilazione dei Modelli ISA 2022, anno di imposta 2021:

- Casi di esclusione ISA
- Il regime premiale
- La rilevanza dell'indicatore più alto del triennio ai fini dell'analisi del rischio.

Anno bianco contributivo e quadro RR

L'ammissione in via provvisoria al beneficio del cd. "anno bianco contributivo" comporta la necessità di fornire specifiche informazioni nel quadro RR, nonché l'effettuazione di conteggi particolari per quanto concerne i soggetti iscritti alla Gestione Separata. Tramite casi concreti di compilazione saranno esaminate le seguenti casistiche:

- Artigiani e Commercianti tenuti al versamento dei contributi sul minimale: compilazione quadro RR in presenza di esonero contributivo;
- Iscritti Gestione Separata INPS: calcolo dell'ammontare dei contributi dovuti a saldo per il 2021 e compilazione del quadro RR in presenza di esonero contributivo

ORE 13,30 Chiusura Lavori

Si ringrazia per la collaborazione

Evento ACCREDITATO da Ordine Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Palermo

I partecipanti dovranno registrarsi su www.odpservizi.com