

SEMINARIO DI AGGIORNAMENTO

→ *Evento in videoconferenza* ←

**IL CONGUAGLIO FISCALE
E CONTRIBUTIVO DI FINE ANNO 2020**

LUNEDÌ 14 DICEMBRE 2020

Orario: 09.30 - 13.30 / 14.30 - 15.30

RELATORE

Rag. Paolo Pietro Palazzo,
Consulente del Lavoro



Presentazione

L'avvicinarsi della fine dell'anno ripropone puntualmente agli Uffici del Personale l'impegnativo adempimento del conguaglio fiscale e contributivo di fine anno sulle retribuzioni e compensi corrisposti nel corso dell'anno. Quest'anno l'adempimento si presenta particolarmente complesso, in considerazione dei riflessi delle novità lavoristiche intervenute nel corso dell'anno 2020, sia sul versante della nota fase emergenziale epidemiologica Covid-19, sia sul versante extra da tale fase (Cessazione del "Bonus Renzi" al 30/06/2020 e Nuova Riduzione del Cuneo fiscale dal 01/07/2020, Nuova tassazione dei Fringe Benefit Auto dal 01/07/2020, innalzamento per l'anno 2020 della soglia di esenzione della "Retribuzione in Natura", ecc.).

Un'attenta esecuzione dei conguagli fiscali e contributivi è propedeutica alla corretta gestione di altri successivi adempimenti, quali in primis la compilazione della Certificazione Unica, cd. Mod. CU (nella nota suddivisione tra "Modello Sintetico" e "Modello Ordinario") e successivamente la compilazione del Mod. 770 nell'attuale forma unificata (in luogo del "770/Semplificato" e "770/Ordinario") per la gestione dei dati relativi ai versamenti delle ritenute fiscali ed all'utilizzo dei crediti d'imposta.

Il conguaglio contributivo e fiscale di fine anno è, altresì, occasione di verifica del rispetto dei vari minimali e massimali annui di retribuzione ai fini previdenziali e assicurativi, della correttezza della loro applicazione in corso anno, di verifica delle corrette liquidazioni del risultato contabile da assistenza fiscale Modd. 730, del corretto riconoscimento delle detrazioni fiscali, della correttezza nell'applicazione delle misure fiscali agevolative per le retribuzioni premiali (cd. "detassazione dei premi di risultato", con la loro eventuale conversione in "benefits").

Per l'anno 2020, è altresì occasione di verifica del corretto riconoscimento del "Bonus Renzi" fino al 30/06/2020 e dal 01/07/2020 del "Nuovo Bonus Fiscale" di riduzione del cuneo fiscale (cd. "Trattamento Integrativo" e "Ulteriore Detrazione Fiscale" di cui al D.L. n. 3/2020) in relazione ai requisiti di reddito di ciascun lavoratore, tenuto conto della novità portata dalla fase emergenziale di cui all'Art. 128 del cd. "Decreto Rilancio" (DL n. 34/2020). Ed altro ancora, con possibilità di correre "ai ripari" in caso di discordanze.

Il seminario proposto sarà, quindi, l'occasione per un attento esame delle operazioni eseguite nel corso dell'anno riguardo alla determinazione della retribuzione utile ai fini contributivi (imponibile contributivo) e fiscali (imponibile fiscale) e al relativo calcolo dei contributi e delle imposte dovute, nonché per rivisitare la normativa vigente con particolare attenzione alle casistiche che possono essersi presentate nel corso dell'anno 2020.

Programma

**Ore 09.00 - verifica connessione e funzionalità strumenti di condivisione*

Conguaglio assicurativo INAIL

- INAIL: lavoratori dipendenti part time
- INAIL: conguaglio minimali e massimali per contratti di collaborazione coordinata e continuativa (cd. "Co.Co.Co."), amministratori, dirigenti

Conguaglio previdenziale

- Istruzioni dell'INPS per i conguagli contributivi

Conguaglio fiscale

- Normativa sul conguaglio per il reddito di lavoro dipendente e assimilato
- Calcolo dell'imposta e delle detrazioni
- I fringe benefit e le retribuzioni in natura
- Calcolo delle addizionali regionali e comunali
- Eventuali operazioni di ricalcolo del "Bonus Renzi" fino al 30/06/2020 e del "Nuovo Bonus Fiscale" dal 01/07/2020
- Conguagli sulla "detassazione" dei premi di risultato e loro conversione in benefit
- Obblighi e facoltà negli adempimenti del sostituto d'imposta
- Versamento delle ritenute fiscali, la gestione delle eccedenze di versamento, dei rimborsi da assistenza fiscale e le compensazioni
- Particolarità per le operazioni societarie straordinarie

DESTINATARI

Responsabili e operatori aziendali della gestione e amministrazione delle Risorse Umane



MODALITÀ DI PARTECIPAZIONE

L'evento sarà fruibile in modalità videoconferenza.

Le istruzioni operative saranno fornite qualche giorno prima dello svolgimento del seminario.



Segreteria organizzativa:
Veronica Maestrini
vmaestrini@tiforma.it

Ti Forma S.r.l.
Via Giovanni Paisiello, 8
50144 Firenze
Tel. 055-210755 (Tasto 2)
Fax 055 291715
P.IVA/C.F. 04633850484
www.tiforma.it



Informativa Clienti Formazione- Articoli 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679
Privacy notice (o informativa essenziale)

Chi è il titolare del trattamento?	TI FORMA S.R.L.	Indirizzo: Via Giovanni Paisiello, 8 - 50144 Firenze Tel. 055 210755 email: info@tiforma.it
Chi è il responsabile della protezione dei dati?	DPO	dpo@tiforma.it
Chi sono i destinatari?	responsabili esterni del trattamento ed eventuali ulteriori titolari e/o contitolari	-istituti bancari per la gestione di incassi e pagamenti -società e studi legali per la tutela dei diritti contrattuali e/o che si occupano di recupero del credito -società di elaborazione dati e di servizi informatici (es. web hosting, data entry, gestione e manutenzione infrastrutture e servizi informatici, ecc.); -consulenti esterni per fini amministrativi -eventuali partners ai fini dello svolgimento di eventi organizzati insieme La comunicazione può avvenire anche nei confronti dell'amministrazione finanziaria, degli enti pubblici di vigilanza e controllo nei confronti dei quali il Titolare deve adempiere a specifici obblighi.
Cosa sarà fatto dei tuoi dati personali?		
I dati personali saranno trattati:	il trattamento avviene in base a:	Dati trattati:
per la gestione dell'ordine	contratto in essere	Ragione sociale azienda, partita IVA e/o codice fiscale, indirizzo fisico e telematico, numero di telefono, fax, PEC
per l'esecuzione e la gestione del rapporto contrattuale instaurato	adempimento di attività conseguenti al rapporto instaurato e regolamentate per il settore di mercato del titolare del trattamento	numero di telefono fisso e/o mobile e indirizzo telematico
per la fornitura del servizio acquistato		
per la fatturazione e il pagamento		
per l'attività di assistenza alla clientela sui servizi venduti e/o la trattazione dei reclami		
per l'adempimento di obblighi di legge dipendenti dal rapporto contrattuale	obblighi fiscali e contabili e di controllo dell'attività e dipendenti dalla normativa di settore; obblighi di monitoraggio e di vigilanza cui è sottoposta l'attività svolta dal titolare del trattamento	Ragione sociale azienda, partita IVA e/o codice fiscale, indirizzo fisico e telematico, numero di telefono, fax, PEC
per la comunicazione a destinatari e/o terzi in dipendenza del rapporto contrattuale e degli obblighi che ne derivano	legittimo interesse del titolare del trattamento o di terzi e destinatari	
per la loro archiviazione e conservazione	obblighi di legge di natura contabile e fiscale o per l'esercizio dei diritti dipendenti dal contratto con il Titolare	
per l'adempimento degli obblighi di sicurezza informatica	legittimo interesse del titolare del trattamento o di terzi e destinatari	
Quali dati personali verranno trattati?		
<ul style="list-style-type: none"> o Ragione sociale azienda, partita IVA e/o codice fiscale, indirizzo fisico e telematico, numero di telefono, fax, PEC, posizione professionale, data e luogo di nascita, dati iscrizione all'ordine professionale 		

Ti informiamo che puoi esercitare in qualsiasi momento il diritto di reclamo all'Autorità competente e gli altri diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento Europeo (UE) 2016/679.

Per maggiori informazioni consulta l'informativa Clienti Formazione completa al seguente link <http://www.tiforma.it/privacy-e-cookie/informativa-completa-clienti-formazione/> o contattaci all'indirizzo mail info@tiforma.it