

49° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

CATANIA 5-6-7 GIUGNO 2019

Auditorium del Monastero dei Benedettini

Orario 09:00-13:00 e 14:30-17:30

Programma lavori provvisorio generale

Il corso, con durata totale di 21 ore di didattica frontale e test finale facoltativo di valutazione del grado di apprendimento raggiunto, è organizzato nell'ambito del progetto ISOIVA, nato nel 1993 all'Università degli Studi dell'Aquila, certificato e gestito dal Consorzio Interuniversitario sulla Formazione (COINFO). L'attestato di partecipazione rilasciato a tutti i partecipanti, con indicato il programma e le ore totali di lavori, e il risultato del test finale se sostenuto e superato, è quindi valido come Formazione Certificata per il conseguimento di Crediti Formativi Professionali utili ai fini delle progressioni di carriera.

La suddivisione in giornate e relativi orari sarà definita successivamente e tempestivamente comunicata

STATO DELL'ARTE DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA GENERALIZZATA

L'obbligo telematico di invio dei corrispettivi

- limiti e condizioni di applicabilità
- casistica delle fattispecie in relazione alle attività delle pubbliche amministrazioni
- potenziali casi di esonero
- implicazioni sugli aspetti relativi alla certificazione delle operazioni

La fattura elettronica B2G novità e conferme

- Il rifiuto delle fatture: le nuove limitazioni fissate a livello normativo e attuazione della disposizione

La fattura elettronica B2B e B2C dopo la prima fase di avvio

- Approfondimento sulle differenze rispetto al B2G
- La mappa definitiva sugli esonerati
- La mappa definitiva sui divieti di fatturazione elettronica
- Casi particolari e operatività
- La conservazione
- La gestione dei registri (scelte organizzative e operative)

Trasmissione tramite SdI delle fatture elettroniche B2B e B2C

- Situazioni potenziali, scarti ed errori
- La gestione dei rapporti con i soggetti obbligati ed esonerati
- La gestione dei rapporti con i consumatori finali
- Le comunicazioni con il SdI

Aspetti operativi

- Le fatture verso i consumatori finali
- Le fatture verso i forfettari
- Gli altri casi di esonero e l'impatto sul ciclo attivo
- Le fatture verso i Gruppi IVA

Le note di credito e le autofatture

- Le note di variazione
- Le note di credito ad uso interno in caso di scarto

- Le autofatture per regolarizzazione
- Le fatture in reverse charge

La gestione del diritto alla detrazione

- Analisi normativa delle novità e interpretazioni recenti
- Il concetto di esigibilità nelle diverse tipologie di operazioni
- Le fatture a cavallo d'anno
- Le fatture ricevute in regime di split payment
- La data di ricezione della fattura elettronica: trasmissione a mezzo SdI e fuori SdI
- Problematiche relative alla detraibilità degli acquisti promiscui in presenza di fatture elettroniche

Fattura elettronica europea

- Analisi delle novità introdotte del D.lgs. 148/2018 per gli appalti pubblici
- I soggetti coinvolti nella elaborazione e ricezione delle fatture elettroniche
- Peculiarità e decorrenza delle nuove regole

La gestione delle fatture estere e le comunicazioni all'Agenzia (c.d. Esterometro)

- Aspetti oggettivi e soggettivi
- Applicabilità degli esoneri
- Profili operativi

APPROFONDIMENTI SULLE ALTRE NOVITA' DELLA LEGGE DI BILANCIO 2019 e CONVERSIONE IN LEGGE DECRETO SEMPLIFICAZIONI

Novità in materia di IRES

- Approfondimenti e prassi sulle novità

Novità in materia di IRAP

- Approfondimenti e prassi sulle novità

Novità in materia di sostituti d'imposta

- Approfondimenti e prassi sulle novità

Le altre novità

- Approfondimenti e prassi sulle altre novità

Novità in materia di sostituti d'imposta

- Approfondimenti e prassi sulle altre novità

LE ALTRE NOVITA' IN MATERIA DI IVA

- L'Iva sull'acquisto di prodotti digitali e dell'editoria dopo la direttiva CE e ultimi interpelli dell'AdE
- Ultime interpretazioni e orientamenti della prassi in materia di IVA

FOCUS OPERE DELL'INGEGNO

- Analisi della problematica relativa alle opere dell'ingegno nelle università ed enti di ricerca
- profili fiscali dell'acquisto e della remunerazione per gli inventori;
- disciplina fiscale IVA e Imposte sui redditi per le attività di sfruttamento dei diritti
- disciplina contabile e valutazione delle opere dell'ingegno ai fini della rappresentazione in bilancio dell'acquisto, oneri di conservazione e dei proventi da sfruttamento

CONTABILITA' ECONOMICO - PATRIMONIALE

Adeguamento delle attività contabili in conseguenza del D.I. 394/2017 di modifica del D.I. n. 19/2014

- Linee guida MIUR per l'adeguamento ai principi innovati
- Impatto sul bilancio di esercizio e revisione delle valutazioni
- Gli ultimi orientamenti del MIUR sulle attività e gestioni contabili delle università
- Gestione contabile pluriennale delle risorse ministeriali derivanti dal finanziamento dei c.d. dipartimenti di eccellenza

- Il caso peculiare delle indennità e compensi su acquisti di beni, servizi e lavori (art. 113 D.lgs. 50/2016): programmazione, risvolti fiscali e contabili
- Esame delle problematiche di coordinamento fra principi contabili delle università e norme fiscali in materia di valutazione

Il decreto ministeriale in materia di fabbisogno finanziario università statali 2019 / 2025 e aspetti collegati alla COEP

- I principi di raccolta delle informazioni per il fabbisogno e il monitoraggio
- Gli aspetti collegati agli investimenti in immobilizzazioni
- Gli aspetti collegati alla ricerca

FUND RAISING UNIVERSITA'

Benefici fiscali nel reperimento risorse fra attività commerciale e istituzionale

- Credito d'imposta per ricerca e sviluppo: le modifiche da legge di bilancio
- Formazione 4.0
- Contributi alle consulenze per la digitalizzazione
- Finanziamento alla ricerca: risposta AdE n. 145/2018

FINANZA PUBBLICA

Novità Applicative Codice Contratti Pubblici

- Novità in merito ai contratti e acquisti sotto soglia
- Linee guida ANAC disciplina incarichi a legali di libero foro, approfondimenti
- Le ultime interpretazioni in merito alle modifiche della legge di bilancio 2019

Approfondimenti sulle novità della Legge di Bilancio 2019 finanza pubblica

- Misure di contenimento della spesa
- Gli ultimi orientamenti del MEF – RGS con la circolare annuale e schede di monitoraggio delle riduzioni di spesa
- Altre disposizioni di finanza pubblica

ALTRE NOVITA'

Altre novità di normativa e prassi fiscale

- Novità e ultimi orientamenti

DICHIARAZIONI FISCALI ANNO 2019 (NEL POMERIGGIO DEL VENERDI IN AULA PRINCIPALE)

SOSTITUTI D'IMPOSTA ANNO 2018: modello 770/2019

- Le principali novità del modello
- Il quadro SY
- La compilazione dei prospetti ST, SV, SX
- La gestione delle compensazioni a seguito delle novità 2018
- Le quadrature

LA DICHIARAZIONE IRES ENC 2019 ANNO 2018

- Novità del modello di dichiarazione e delle regole applicabili agli ENC pubblici in materia di imposte dirette;
- I quadri per i redditi d'impresa: l'obbligo del quadro RF con la contabilità economico-patrimoniale
- I redditi fondiari
- Il quadro RN
- Operazioni di ravvedimento, eventuale sanatoria di errori.

LA DICHIARAZIONE IRAP 2019 PER L'ANNO 2018

- Novità del modello di dichiarazione
- La sezione per il metodo retributivo;
- La sezione per le attività commerciali in caso di opzione

- Le nuove deduzioni della base imponibile produttiva
- Le ipotesi di deduzione dalla base imponibile retributiva (spunti dalla giurisprudenza)

GLI ADEMPIMENTI I.M.U. 2019 (dichiarazioni e versamenti)

- Novità IMU
- Adempimenti dichiarativi e di versamento per gli enti non commerciali
- Criteri e limiti di applicazione delle esenzioni e riflessi sulla dichiarazione IMU – TASI ENC
- Soluzioni operative sull'utilizzo immobili promiscui attività non commerciali ed altre attività

Quesiti e dibattito al termine di ogni sessione di lavoro
Test finale facoltativo di valutazione del livello di apprendimento raggiunto
Tutti i giorni presso la segreteria organizzativa relazioni a richiesta sui software
per l'informatizzazione delle problematiche fiscali

Relatori e Coordinamento

Marco Magrini

(Ragioniere Commercialista, Revisore contabile, esperto Enti non commerciali)

Paolo Parodi

(Dottore Commercialista, Revisore contabile, esperto Enti non commerciali)

Benedetto Santacroce

(Avvocato Tributarista, Pubblicista il Sole 24 ore)

Giovanni Ciuca

(Funzionario Contabile in pensione – Università degli Studi dell'Aquila)

Maurizio Cironi

(Funzionario Elaborazione Dati – Università degli Studi dell'Aquila)

Quote per la partecipazione al corso in presenza (le partecipazioni in streaming da remoto sono sempre gratuite)

Euro **150** – Convenzionati ISOIVA modalità in presenza anno 2019 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **50** – Convenzionati ISOIVA modalità in e-learning anno 2019 (2 gratis per ciascun ente)

Euro **500** – Non convenzionati ISOIVA anno 2019 ma consorziati COINFO

Euro **750** – Non convenzionati ISOIVA anno 2019 e nemmeno consorziati COINFO

Le suddette quote sono tutte esenti IVA art.10 comma 1 n.20 del DPR 633/72 in riferimento all'art.14 n.10 della Legge 24/12/1993 n.537 e dovranno essere versate direttamente al COINFO, Consorzio Interuniversitario sulla Formazione, con sede presso l'Università di Torino in via Verdi n.8 10124 Torino, Partita Iva 06764560014, a ricevimento della loro fattura elettronica che provvederanno a inviare a corso concluso al Codice Univoco Ufficio dell'intestatario indicato nella scheda di iscrizione compilata on-line sul sito www.isoiva.it

Contatti Segreteria Organizzativa

Indirizzo di posta elettronica: maurizio.cironi@univaq.it

Telefono: 0862/434054 Cellulare: 329/0614580

Informazioni e iscrizione on-line sul sito www.isoiva.it

