



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

DIREZIONE GENERALE
FORMAZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE E T.A.

49° CORSO ISOIVA-COINFO
DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E
AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE
5-6-7 GIUGNO 2019

DIRETTA STREAMING SUL POSTO DI LAVORO

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

Programma lavori

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 esoneri
- 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
- [Copia conforme] UNPA-CLE - Prot. 40790-06/05/2019
- 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



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

DIREZIONE GENERALE
FORMAZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE E T.A.

- 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



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

DIREZIONE GENERALE
FORMAZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE E T.A.

- 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