

51° CORSO ISOIVA-COINFO

DI FORMAZIONE CONTINUA CERTIFICATA E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

L'AQUILA 1 - 2 - 3 LUGLIO 2020

Aula Magna Dipartimento Scienze Umane in Viale Nizza 14

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

A CAUSA DEL COVID-19 LA PRESENZA SARÀ SOSTITUITA DALLA DIRETTA STREAMING PER TUTTI I PARTECIPANTI, CON INTERATTIVITÀ TRAMITE EMAIL. TEST FINALE E RILEVAZIONE PRESENZE PER ATTESTATI E DETERMINAZIONE DELLE QUOTE ONLINE SU WWW.ISOIVA.IT

Programma lavori

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.

Mercoledì 1° luglio 2020 mattina

AREA IVA E FATTURAZIONE ELETTRONICA

Le nuove specifiche tecniche che diverranno obbligatorie dal 1° gennaio 2021

- I provvedimenti dell'Agenzia delle entrate

Le nuove regole sull'imposta di bollo in fattura elettronica

- la fatturazione elettronica attiva e imposta di bollo
- la rivalsa bollo e la solidarietà

Le nuove regole sui rifiuti fatture da parte delle P.A.

- le casistiche tassative di rifiuto: bozza di decreto
- la centralità delle note di credito
- interPELLI e prassi recente

La nuova fattura elettronica europea 2020

La nuova disciplina delle lettere d'intento

Prassi recente su fatturazione elettronica

Operazioni intracomunitarie

- Circolare n. 12/E/2020

Novità Iva e fatturazione provvedimenti Covid-19 per la P.A.

- Novità Iva DI "cura Italia"
- Novità Iva "liquidità"
- Novità Iva DI "Rilancio"
- Circolari e risoluzioni dell'Agenzia entrate
- Note e circolari Agenzia delle dogane

Mercoledì 1° luglio 2020 pomeriggio

AREA CONTABILITA' E BILANCIO

Le regole sui limiti di spesa 2020:

- le novità del DL Rilancio: deroghe e nuove risorse
- circolare RGS e MIUR
- il settore acquisti ICT: didattica e *smart working*

Le regole per la riclassificazione del conto economico

- indirizzi RGS e MIUR
- le attività in vista degli esercizi 2021 e 2022

Le nuove tempistiche di approvazione del bilancio 2019 e gli impatti fiscali

- bilancio degli atenei e degli enti di ricerca
- bilancio di enti strumentali e partecipati
- tenuta delle riunioni: modalità e condizioni

Giovedì 2 luglio 2020 mattina

AREA SOSTITUTI D'IMPOSTA

Le nuove regole sul cuneo fiscale

- Il trattamento integrativo che sostituirà il bonus Renzi dal 1° luglio 2020
- La gestione del transitorio
- Le casistiche di docenti a contratto e borsisti

Emergenza COVID 19

- Il premio di 100 euro
- I rimborsi al personale in *smart working*
- Le erogazioni liberali tramite datore lavoro
- Il welfare in emergenza Covid-19: sussidi e altre forme di sostegno al personale
- Le fatture dei professionisti che possono chiedere la non applicazione della ritenuta
- Contratti e rapporti di lavoro autonomo a supporto SSN

Rientro cervelli e impatriati: novità 2020 e problematiche applicative

- Il trattamento integrativo che sostituirà il bonus Renzi dal 1° luglio 2020
- La gestione del transitorio
- Le casistiche di docenti a contratto e borsisti

Giovedì 2 luglio 2020 pomeriggio

EMERGENZA COVID 19

Le disposizioni fiscali di interesse dell'Ateneo

- Le erogazioni liberali
- Acquisto di DPI
- Possibilità di ottenimento contributi e crediti d'imposta

- Proroghe versamenti: applicabilità e limiti
- Controlli contratti *labour intensive*

Le altre disposizioni di interesse dell'Ateneo

- I decreti legge Covid19 "cura Italia", "liquidità" e "Rilancio"

Altre novità fiscali, previdenziali e di prassi

Venerdì 3 luglio 2020 mattina

AREA CONTRATTUALISTICA E PAGAMENTI

La dematerializzazione degli ordini di acquisto

- Sistema APIR
- Nodo smistamento ordini (NSO)

Il DURC nel periodo di emergenza sanitaria

- Validità Durc e attività stazioni appaltanti

Le verifiche telematiche ADER nel periodo di emergenza sanitaria

- Verifiche telematiche 48-bis

Venerdì 3 luglio 2020 pomeriggio

SOSTITUTI D'IMPOSTA ANNO 2019: modello 770/2020

- Le principali novità del modello
- Il quadro SY
- La compilazione dei prospetti ST, SV, SX
- La gestione delle compensazioni a seguito delle novità 2019
- Le quadrature

LA DICHIARAZIONE IRES ENC 2020 ANNO 2019

- 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 2020 PER L'ANNO 2019

- 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. 2020 (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
- Orientamento restrittivo della Cassazione sull'applicazione dell'esenzione agli ENC
- Soluzioni operative sull'utilizzo immobili promiscui attività non commerciali ed altre attività