

FORMAZIONE PER DIPENDENTI E COLLABORATORI DI STUDIO
FONDOPROFESSIONI TI RIMBORSA L'80%



L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO 2019: ANALISI DELLE NORME IVA, ADEMPIMENTI E ASPETTI APPLICATIVI

**PERCORSO FORMATIVO DI 4 GIORNATE PER DIPENDENTI E
COLLABORATORI DEGLI STUDI PROFESSIONALI**

TORINO | MILANO | BOLOGNA | FIRENZE | PADOVA | VERONA

L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO 2019: ANALISI DELLE NORME IVA, ADEMPIMENTI E ASPETTI APPLICATIVI



SEDI E DATE

Durata: 4 giornate intere **Orario:** 9:30 - 13:00 e 14:00 - 17:30

TORINO

15 gennaio 2019
29 gennaio 2019
12 febbraio 2019
25 febbraio 2019

*Holiday Inn Turin
Piazza Massaua, 21*

MILANO

16 gennaio 2019
30 gennaio 2019
13 febbraio 2019
26 febbraio 2019

*Hotel Berna
Via Napo Torriani, 18*

BOLOGNA

17 gennaio 2019
31 gennaio 2019
14 febbraio 2019
27 febbraio 2019

*NH De La Gare
Piazza XX Settembre, 2*

FIRENZE

17 gennaio 2019
31 gennaio 2019
14 febbraio 2019
27 febbraio 2019

*Hotel Londra
Via da Diacceto, 16/20*

PADOVA

18 gennaio 2019
1° febbraio 2019
15 febbraio 2019
28 febbraio 2019

*Hotel Biri
Via Antonio Grassi, 2*

VERONA

18 gennaio 2019
1° febbraio 2019
15 febbraio 2019
28 febbraio 2019

*Hotel Ibis
Via Enrico Fermi 11/C*



CORPO DOCENTE

Carlo Cappelluti

Dottore Commercialista

Natalino Di Profio

Dottore Commercialista

Giancarlo Modolo

Dottore Commercialista

Emanuele Pisati

Dottore Commercialista

Luca Signorini

Dottore Commercialista

Francesco Zuech

*Ragioniere Commercialista,
Responsabile coordinamento
fiscale Comfimi Industria*



MATERIALE DIDATTICO

La dispensa utilizzata in aula, che contiene le slide, le esercitazioni e gli approfondimenti predisposti dai docenti, sarà inviata in formato PDF via email al partecipante qualche giorno prima di ogni giornata, per permettergli di poterne prendere visione con anticipo.



DOCUMENTAZIONE NECESSARIA PER RICHIESTA RIMBORSO FONDOPROFESSIONI

Gli Studi Professionali/Aziende in regola con l'adesione e il versamento del contributo a FondoProfessioni possono richiedere il rimborso dell'80% del costo sostenuto per l'iscrizione al corso dei propri dipendenti e apprendisti.

Per richiedere il rimborso, è **necessario inviare la scheda di iscrizione e copia in PDF del Cas-setto previdenziale**, reperibile tramite il portale INPS all'interno del "fascicolo elettronico" nella sezione "dati complementari", comprovante l'adesione a FondoProfessioni.

La documentazione va inviata entro e non oltre 20 giorni prima dell'inizio del corso per poter avviare la pratica di richiesta di rimborso nei tempi utili, pena la non ammissibilità della domanda di finanziamento.

DRC Network è a completa disposizione per assistere gratuitamente lo Studio passo dopo passo nella richiesta di rimborso a FondoProfessioni.

Per maggiori informazioni, contattaci al numero **02 84892710** oppure scrivi una e-mail a ilcollaboratoredistudio@drcnetwork.it



QUOTE DI PARTECIPAZIONE

QUOTA INTERA DI PARTECIPAZIONE

€ 350 + IVA

In caso di finanziamento erogato da FondoProfessioni:

Quota rimborsata da FondoProfessioni: € 280 Costo effettivo a carico dello Studio: € 70

QUOTA RISERVATA CLIENTI DRC NETWORK

€ 300 + IVA

In caso di finanziamento erogato da FondoProfessioni:

Quota rimborsata da FondoProfessioni: € 240 Costo effettivo a carico dello Studio: € 60



PROGRAMMA

OBIETTIVI DEL CORSO

- Effettuare un'analisi organica degli elementi e delle caratteristiche fondamentali del rapporto impositivo nonché degli adempimenti e degli obblighi del contribuente;
- Fornire le conoscenze per l'applicazione corretta degli adempimenti quotidiani e degli obblighi connessi alla registrazione dei documenti contabili e al pagamento del Iva;
- Analizzare la normativa in materia di Iva nazionale e Iva estero e le novità più recenti, con un focus sulla comprensione e applicazione degli obblighi dichiarativi;
- Fare luce sulle dinamiche che governano le operazioni di scambio interno, le operazioni effettuate in ambito Ue ed extra-Ue, evidenziando le principali problematiche, e gli adempimenti previsti dalla normativa vigente;
- Fornire un quadro completo ma soprattutto pratico ai dipendenti degli Studi Professionali che affrontano le problematiche dei clienti dello Studio inerenti tale imposta.

PRIMA GIORNATA

I principi fondamentali di applicazione dell'Iva

Introduzione

- Cenni normativi (D.P.R. 633/72) e principi di funzionamento dell'imposta
- Individuazione delle operazioni rilevanti ai fini Iva: il presupposto oggettivo, soggettivo e territoriale

Classificazione delle operazioni e aspetti generali

- Le operazioni imponibili, non imponibili, esenti, escluse e fuori campo
- Il pro rata: quando si applica e come si calcola
- Il meccanismo del reverse charge (o inversione contabile)
- La gestione dello split payment e norme applicative

La separazione dell'attività: dall'inizio ed in corso di attività

Momento di effettuazione delle operazioni e dell'applicazione dell'Iva

- La cessione di beni
- Le prestazioni di servizi

- Anticipazioni del momento impositivo
- L'esigibilità differita
- L'Iva per cassa

Determinazione della base imponibile

- Gli elementi per la determinazione della base imponibile
- I casi particolari: omaggi, sconti, autoconsumo, distruzione di beni

Il diritto alla detrazione

- Il principio di detrazione e analisi degli aspetti applicativi
- Il principio di inerenza e afferenza
- Le limitazioni e analisi delle casistiche aziendali

Fatturazione e note di variazione

- La fatturazione: modalità e termini
- Le regole di emissione e compilazione
- I limiti temporali per le note di variazione
- Sconti, omaggi e premialità varie
- Gli adempimenti obbligatori per il recupero dell'imposta in caso di insolvenza del cliente
- La detrazione dell'Iva e le norme tributarie sui canoni di leasing

Risposte ai quesiti



PROGRAMMA

SECONDA GIORNATA

La gestione dell'Iva in particolari settori di attività

L'Iva sugli immobili

- Il regime Iva nel settore immobiliare
- La compravendita di immobili abitativi e strumentali
- Le regole Iva nelle locazioni immobiliari
- L'Iva agevolata negli interventi di ristrutturazione, manutenzione e risanamento degli immobili: analisi delle norme e applicazione
- Il reverse charge nel comparto immobiliare

Regimi speciali - Analisi ed esempi pratici

- Le edicole, i produttori agricoli, gli agriturismi, le agenzie di viaggio e turismo, gli intrattenimenti e i giochi, la vendita di rotami e di beni usati

Adempimenti ed altre operazioni con l'E-rario

- Le regole e gli adempimenti operativi del reverse charge
- Le liquidazioni e versamenti Iva
- L'acconto Iva: analisi delle regole e dei casi operativi
- Le procedure per le compensazioni
- La gestione del credito Iva nella casistica aziendale: richieste di rimborso infrannuale ed annuale
- Il visto di conformità: iter procedurale e adempimenti per i professionisti
- Analisi degli errori più frequenti nei versamenti
- Il quadro sanzionatorio e il ravvedimento operoso

Risposte ai quesiti

TERZA GIORNATA

L'Iva nei rapporti con l'estero: concetti, applicazione dell'Iva e adempimenti documentali

L'acquisto e la cessione di beni con soggetti extra CEE: importazioni, esportazioni e depositi Iva

Le operazioni triangolari

Le prestazioni di servizi nei rapporti con l'estero

Le operazioni intracomunitarie e il sistema VIES: requisiti, regole applicative e casistica

I modelli Intrastat: ambito soggettivo, oggettivo, e scadenze

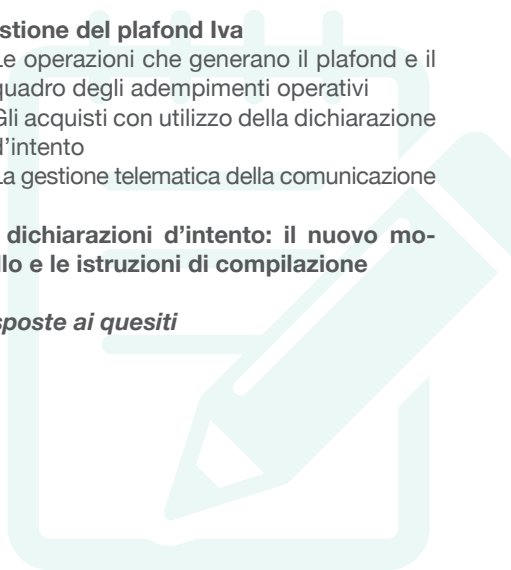
I modelli Intrastat: casi operativi ed esempi di compilazione

Gestione del plafond Iva

- Le operazioni che generano il plafond e il quadro degli adempimenti operativi
- Gli acquisti con utilizzo della dichiarazione d'intento
- La gestione telematica della comunicazione

Le dichiarazioni d'intento: il nuovo modello e le istruzioni di compilazione

Risposte ai quesiti





PROGRAMMA

QUARTA GIORNATA

Gli obblighi formali e dichiarativi

La dichiarazione Iva – guida alla compilazione dei vari quadri

- I quadri identificativi
- La compilazione del quadro VC per gli esportatori e operatori assimilati
- La determinazione del volume d'affari (quadro VE)
- Le operazioni passive e l'Iva ammessa in detrazione (quadro VF)
- La compilazione degli altri quadri: VJ, VH, VN, VL, VT, VX, VO, VG

Le comunicazioni dati delle liquidazioni Iva: soggetti interessati e adempimenti obbligatori

La fatturazione elettronica

La conservazione dei registri e dei documenti

Le sanzioni ai fini Iva: analisi schematica della normativa

Risposte ai quesiti



SCHEMA DI PARTECIPAZIONE

CORSO: "L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO 2019: ANALISI DELLE NORME IVA, ADEMPIMENTI E ASPETTI APPLICATIVI"

da compilare ed inviare via email a: ilcollaboratoredistudio@drcnetwork.it

si conferma l'iscrizione per la sede di _____

☐ **Quota intera: € 350 + IVA**

(con rimborso di FondoProfessioni - **quota reale a carico dello Studio € 70**)

☐ **Quota riservata CLIENTI DRC NETWORK: € 300 + IVA**

(con rimborso di FondoProfessioni - **quota reale a carico dello Studio € 60**)

Richiesta rimborso a Fondoprofessioni ☐ **SI** ☐ **NO**

PARTECIPANTE (compilare una scheda per partecipante)

Cognome e nome: _____

E-mail partecipante: _____

C.F. partecipante: _____

Contratto: ☐ tempo indeterminato ☐ tempo determinato - scad. il _____

☐ apprendistato - scad. il _____

CCNL di riferimento: _____

In caso di richiesta di finanziamento a FondoProfessioni si ricorda di allegare alla presente una copia del CASSETTO PREVIDENZIALE reperibile tramite il portale INPS all'interno del fascicolo elettronico nella sezione "dati complementari"

STUDIO DI APPARTENENZA (dati per la fatturazione)

Studio: _____

Via: _____

CAP: _____

Comune: _____

Prov: _____

Telefono: _____

Fax: _____

P.IVA: _____

N. matricola INPS: _____

E-mail Studio: _____

Allegare alla scheda di iscrizione copia del bonifico bancario, da effettuarsi alle seguenti coordinate bancarie:

IBAN: IT51A0521601633000000003473 - Credito Valtellinese - Agenzia 4 - Milano

Intestato a Drc Network Srl

PRIVACY: Drc Network Srl, Titolare del trattamento, informa che i dati del Partecipante nonché, se diverso, del Destinatario della fattura, saranno trattati in conformità al D.Lgs. 196/2003 ed ai provvedimenti del Garante per finalità amministrativo-contabili e per dare esecuzione al contratto. Drc Network Srl, inoltre, potrà trattare i dati per fini promozionali relativi ai propri servizi e a quelli dei propri partner commerciali; ciascun interessato potrà opporsi a tale trattamento, inizialmente o successivamente, in maniera agevole e gratuitamente. Per maggiori informazioni sulla privacy si prega di consultare il sito www.drcnetwork.it, nell'apposita sezione. L'interessato presuppone visione dell'informativa presta il consenso.

Firma Partecipante: _____

Firma Datore di Lavoro: _____

Timbro Ditta/Studio