

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



# **L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO 2019: ANALISI DELLE NORME IVA, ADEMPIIMENTI 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 Casotto 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 [ilcollaboratore@studio@drcnetwork.it](mailto:ilcollaboratore@studio@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 inerzia 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- ratio

- Le regole e gli adempimenti operativi del reverse charge
- Le liquidazioni e versamenti Iva
- L'aconto 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*



# SCHEDA DI PARTECIPAZIONE

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

da compilare ed inviare via email a: [ilcollaboratore@studiodrcnetwork.it](mailto:ilcollaboratore@studiodrcnetwork.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](http://www.drcnetwork.it), nell'apposita sezione. L'interessato presa visione dell'informativa presta il consenso.

Firma Partecipante: \_\_\_\_\_

Timbro Ditta/Studio

Firma Datore di Lavoro: \_\_\_\_\_

_____
-------