

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 | FIRENZE | MILANO | BOLOGNA | 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

FIRENZE

16 gennaio 2019
30 gennaio 2019
13 febbraio 2019
27 febbraio 2019

Rivoli Boutique Hotel
Via della Scala, 33

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
11 febbraio 2019
27 febbraio 2019

Zanhotel Europa
Via Cesare Boldrini, 11

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

Emanuele Pisati
Dottore Commercialista

Natalino Di Profio
Dottore Commercialista

Luca Signorini
Dottore Commercialista



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



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 delle norme relative all'imposta sul valore aggiunto, nonché degli obblighi e delle responsabilità del contribuente
- Analizzare nel dettaglio le novità della normativa Iva nazionale ed estera, con un focus sugli aspetti applicativi della dichiarazione Iva
- Fornire le conoscenze per l'assolvimento degli adempimenti e delle scadenze quotidiane
- Fornire un quadro completo ma soprattutto pratico ai dipendenti degli Studi Professionali che affrontano le problematiche dei clienti dello Studio relativi all'imposta sul valore aggiunto.

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

