

SEMINARIO A DISTANZA

IVA NAZIONALE: FONDAMENTI E APPROFONDIMENTI

Durata: 10 ore



FONDO
PROFESSIONI
TI RIMBORSA
L'80%
DEL COSTO
SOSTENUTO

SEMINARI FORMATIVI A DISTANZA PER DIPENDENTI E COLLABORATORI DI STUDIO



Seminario

IVA NAZIONALE: FONDAMENTI E APPROFONDIMENTI

OBIETTIVI DEL CORSO

Il corso si pone l'obiettivo di aiutare le figure professionali all'interno dello Studio a comprendere i principi fondamentali dell'Iva per applicare correttamente la normativa, individuare in autonomia i comportamenti fiscalmente "corretti" e interpretare le circolari ministeriali attuative. In particolare, la prima parte del corso affronta le caratteristiche essenziali, i presupposti, la classificazione delle operazioni e i principi di applicazione del tributo in questione, oltre ad addentrarsi nelle regole per l'emissione delle fatture. La seconda parte analizza invece l'Iva sugli immobili e le operazioni con l'Erario.

DURATA

Seminario di 10 ore

PERIODO DI DISPONIBILITÀ DEL CORSO

Sarà possibile visionare il seminario dal 16 novembre 2020 al 30 giugno 2021.

Si ricorda che per richiedere il rimborso a Fondoprofessioni è necessario inviare la scheda di iscrizione entro e non oltre il 2 novembre 2020.

CORPO DOCENTE

Stefano Maffi - Dottore Commercialista ed Esperto Contabile - Milano

Luca Malaman - Dottore Commercialista ed Esperto Contabile - Verona

Emanuele Pisati - Dottore, Ragioniere Commercialista - Milano

Vincenzo Verrusio - Dottore Commercialista ed Esperto Contabile - Milano

MATERIALE DIDATTICO

La dispensa, che contiene le slide utilizzate durante il corso, le esercitazioni e gli approfondimenti predisposti dai docenti, è scaricabile direttamente dalla piattaforma su cui è caricato il corso.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

QUOTA INTERA DI PARTECIPAZIONE

€ 150 + IVA

In caso di finanziamento erogato da Fondoprofessioni:

Quota rimborsata da Fondoprofessioni: € 120

Costo effettivo a carico dello Studio: € 30

Il seminario fa parte del percorso "L'imposta sul valore aggiunto 2021: analisi delle norme Iva, adempimenti e aspetti applicativi".



PROGRAMMA

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
- Casi particolari di operazioni rilevanti

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

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

- La cessione di beni e le prestazioni di servizi: le regole
- Anticipazioni del momento impositivo
- L'esigibilità differita
- L'Iva per cassa
- Deroghe e casi particolari

Determinazione della base imponibile e volume d'affari

- Gli elementi per la determinazione della base imponibile
- I casi particolari: omaggi, sconti, autoconsumo, distruzione di beni
- Volume d'affari: regole di determinazione e adempimenti connessi

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
- Gli adempimenti obbligatori per il recupero dell'imposta in caso di insolvenza del cliente
- Vendite a distanza e altri casi particolari
- Sconti, omaggi e premialità varie
- La fattura elettronica
- Note di variazione: casistiche e trattamento

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

Adempimenti ed altre operazioni con l'Erario

- Le regole e gli adempimenti operativi del reverse charge
- Le liquidazioni e gli adempimenti periodici
- 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



LE CARATTERISTICHE DEI NOSTRI SEMINARI FORMATIVI A DISTANZA PER DIPENDENTI E COLLABORATORI DI STUDIO

Tutti i corsi in e-learning di Drc Network per dipendenti e collaboratori di Studio si svolgono **a distanza e in differita**. Questa metodologia garantisce notevoli **VANTAGGI** per il collaboratore e per lo Studio:

- la **libertà di visionare il corso in qualunque momento** e per un numero illimitato di volte;
- l'opportunità di **pianificare i momenti da dedicare alla formazione dei collaboratori**;
- la possibilità di **frazionare la visione del corso**, anche in base alle esigenze di Studio;
- in caso di richiesta di **rimborso a Fondoprofessioni** da parte dello Studio, la formazione a distanza dà la possibilità di pianificare il tempo da dedicare al corso, in base ai propri impegni di Studio, **eliminando il rischio di "assenze" dall'aula che non darebbero diritto a ricevere il rimborso**.



COME CHIEDERE IL RIMBORSO DELL'80% A 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 ai nostri corsi dei propri dipendenti e apprendisti.



Per richiedere il rimborso, **è necessario inviare la scheda di iscrizione e copia in PDF del Cassetto 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 14 giorni prima della data in cui sarà disponibile il 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 formazione@professionecommercialista.com.





SCHEDA D'ISCRIZIONE SEMINARI FORMATIVI

Da compilare ed inviare via email a: **formazione@professionecommercialista.com** barrando il corso prescelto:

Iva nazionale: fondamenti e approfondimenti

QUOTA INTERA: € 150 + IVA

RICHIESTA RIMBORSO 80% DEL COSTO SOSTENUTO A FONDOPROFESSIONI **SI** **NO**

In caso di richiesta di rimborso 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"

PARTECIPANTE

| |
|--|
| Cognome e nome: |
| E-mail partecipante: |
| C.F. partecipante: |
| Tipo di contratto: <input type="checkbox"/> Tempo indeterminato <input type="checkbox"/> Tempo determinato - scad. il _____ <input type="checkbox"/> Apprendistato - scad. il _____ |
| CCNL di riferimento: |

STUDIO DI APPARTENENZA (DATI PER LA FATTURAZIONE)

| | | |
|----------------|--------------------|------------|
| Studio: | | |
| Via: | | |
| CAP: | Comune: | Provincia: |
| Telefono: | Fax: | |
| P.IVA: | N. matricola INPS: | |
| E-mail Studio: | | |
| Pec: | Codice Sdl: | |

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

IBAN: IT51A052160163300000003473 - Credito Valtellinese - Agenzia 4 - Milano Intestato a Drc Network Srl

CAUSALE: Corso Iva nazionale (indicare nome e Partita Iva dello Studio Professionale)

PRIVACY: Ai sensi del regolamento UE 2016/679 ("GDPR") DRC Network srl, con sede Legale in Via Imperia 43, 20142 Milano, titolare del trattamento, informa che potrà trattare i dati del Partecipante nonché, se diverso, del Destinatario della fattura 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 scrivendo all'email privacy@drcnetwork.it. Per maggiori informazioni sulla privacy si prega di consultare il sito www.drcnetwork.it nell'apposita sezione. L'interessato, presa visione dell'informativa, presta il consenso

Firma Partecipante: _____ Firma Datore di Lavoro: _____ Timbro ditta/studio