

# PERCORSO A DISTANZA

## L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO 2021: ANALISI DELLE NORME IVA, ADEMPIMENTI E ASPETTI APPLICATIVI

*Durata: 21 ore*



FONDO  
PROFESSIONI  
TI RIMBORSA  
**L'80%**  
DEL COSTO  
SOSTENUTO

### PERCORSI FORMATIVI A DISTANZA PER DIPENDENTI E COLLABORATORI DI STUDIO



Percorso

# L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO 2021: ANALISI DELLE NORME IVA, ADEMPIMENTI E ASPETTI APPLICATIVI

## OBIETTIVI DEL CORSO

L'obiettivo del percorso è quello di fornire ai collaboratori dello Studio un quadro completo sulle regole che governano l'Iva nazionale ed internazionale, dando loro la possibilità di comprenderne i principi per individuare in autonomia i comportamenti sicuri e quelli a rischio per l'attività lavorativa dei clienti dello Studio e assolvere correttamente gli obblighi formali e sostanziali imposti dalla vigente disciplina sia nazionale, sia internazionale. Un focus particolare sarà dedicato alla corretta composizione dei quadri della dichiarazione annuale Iva. Particolare attenzione sarà dedicata all'esame delle problematiche e degli adempimenti operativi relativi alle operazioni con l'estero, soffermandosi in particolare sulle casistiche pratiche tratte dall'operatività degli studi e delle aziende.

## DURATA

Percorso di 21 ore

## PERIODO DI DISPONIBILITÀ DEL CORSO

Il percorso è composto dai seguenti seminari:

- **Iva nazionale: fondamenti e approfondimenti** (disponibile dal 16 novembre 2020 al 30 giugno 2021)
- **L'Iva nei rapporti con l'estero: concetti, applicazione dell'Iva e adempimenti documentali** (disponibile dal 14 dicembre 2020 al 30 giugno 2021)
- **La dichiarazione Iva 2021 e gli adempimenti correlati** (disponibile indicativamente dal 15 febbraio 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:**

€ 325 + IVA

**In caso di finanziamento erogato da Fondoprofessioni:**

Quota rimborsata da Fondoprofessioni: € 260

**Costo effettivo a carico dello Studio: € 65**

**QUOTA ABBONATI ALLA RIVISTA "IL COLLABORATORE DI STUDIO":**

€ 300 + IVA

**In caso di finanziamento erogato da Fondoprofessioni:**

Quota rimborsata da Fondoprofessioni: € 240

**Costo effettivo a carico dello Studio: € 60**



# PROGRAMMA

## IVA NAZIONALE: FONDAMENTI E APPROFONDIMENTI

### 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, distribuzione 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



# PROGRAMMA

---

## L'IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO: CONCETTI, APPLICAZIONE DELL'IVA E ADEMPIMENTI DOCUMENTALI

**Il requisito territoriale e l'individuazione del luogo di fatturazione**

**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
- 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**

## LA DICHIARAZIONE IVA 2021 E GLI ADEMPIMENTI CORRELATI

**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

**La conservazione dei registri e dei documenti**

**Le sanzioni ai fini Iva: analisi schematica della normativa**



## LE CARATTERISTICHE DEI NOSTRI PERCORSI 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.

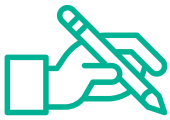


**DRC Network è a completa disposizione per assistere gratuitamente lo Studio passo dopo passo nella richiesta di rimborso a Fondoprofessioni.**



Per maggiori informazioni, contattaci al numero **02 84892710** oppure scrivi una e-mail a [formazione@professionecommercialista.com](mailto:formazione@professionecommercialista.com).





# SCHEDA D'ISCRIZIONE PERCORSI FORMATIVI

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

- L'imposta sul valore aggiunto 2021: analisi delle norme Iva, adempimenti e aspetti applicativi**

**QUOTA INTERA: € 325 + IVA**

**QUOTA ABBONATI RIVISTA "IL COLLABORATORE DI STUDIO": € 300 + IVA**

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

In caso di richiesta di rimborso a Fondoprofessionisti, 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: Percorso Iva (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](mailto:privacy@drcnetwork.it). 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: \_\_\_\_\_ Firma Datore di Lavoro: \_\_\_\_\_ Timbro ditta/studio