

---

IVA: PRESUPPOSTI,  
FATTURAZIONE, OBBLIGHI  
DICHIARATIVI,  
OPERAZIONI CON  
L'ESTERO - MODULO 1 -  
PERCORSO TAX &  
ADMINISTRATION  
MANAGER 360

---

BUSINESS SKILLS

## DESCRIZIONE

---

Il presente modulo fa parte del Percorso [Tax & Administration Manager 360](#).

## PROGRAMMA

---

## PROGRAMMA DIDATTICO:

### 1. PRESUPPOSTI SOGGETTIVO, OGGETTIVO E TERRITORIALE DELL'IVA

- I soggetti passivi
- Le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nell'esercizio dell'impresa e delle arti e professioni
- La definizione di territorio nazionale, intraUE ed extra UE

### 2. LE OPERAZIONI INTERNE

Le cessioni di beni e le prestazioni di servizi: imponibili, esenti, non imponibili, escluse dal campo di applicazione dell'Iva

### 3. LE OPERAZIONI INTERNAZIONALI

- Le cessioni e i servizi internazionali
- Le esportazioni
- Le importazioni
- Le operazioni con San Marino e Città del Vaticano
- Le cessioni e gli acquisti intracomunitari: disciplina e adempimenti

### 4. DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA

- Base imponibile
- Aliquote
- Momento impositivo ed esigibilità
- Detrazione dell'Iva sugli acquisti

### 5. GLI ADEMPIMENTI IVA

- I documenti Iva: compilazione, emissione, termini e modalità
- ? Fatture
- ? Note di debito
- ? Scontrino fiscale e Ricevuta fiscale
- ? Documento di trasporto
- ? La certificazione dei corrispettivi
- La registrazione dei documenti Iva: termini e modalità
- ? I registri obbligatori
- Le liquidazioni periodiche e i versamenti
- La dichiarazione annuale e le comunicazioni Lipe
- La variazione dell'imposta e dell'imponibile
- La dichiarazione di inizio attività, variazione dati e cessazione attività
- I rimborsi dell'Iva

### 6. TRANSAZIONI EXTRA-UE: ASPETTI DOGANALI

- Soggetti attivi e passivi: ADM, GdF, Dichiarante, Rappresentante Doganale
- Dichiarazione doganale
- Elementi dell'accertamento doganale: Codice delle merci, Valore, Origine
- Obblighi non tariffari dell'accertamento doganale
- Nascita ed estinzione dell'obbligazione doganale tariffaria
- Diritti doganali, diritti di confine, IVA all'importazione
- Base imponibile dei dazi
- Prova di avvenuta esportazione

## DESTINATARI

Responsabili e Addetti ufficio Amministrazione e Contabilità.

## DOCENTI

Docenti Faculty Assolombarda Servizi

## NOTE

- Il corso sarà trasmesso via Microsoft Teams, con la possibilità di partecipare via web o app con l'utilizzo di smartphone.
- I partecipanti iscritti riceveranno tutte le istruzioni di partecipazione e le slide dei docenti il giorno lavorativo precedente al corso.
- Al termine del percorso, a chi avrà frequentato almeno il 75% delle lezioni, verrà rilasciato l'attestato di frequenza.

Il corso non è video-registrato.

## REQUISITI

---

- Pc o smartphone
- Buona connessione internet
- Microfono e webcam attivi

## REFERENTI

---

**Davide Inclimona** (davide.inclimona@assolombarda.it / Cell: 348 0201 402)

**Arianna Marchianò** (arianna.marchiano@assolombarda.it / Cell: 345 4007 448)

## DATE E PREZZI

---

**ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA**