

IVA BASE E IVA PER LE OPERAZIONI CON L'ESTERO

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Il corso propone l'analisi e lo sviluppo delle principali competenze in materia IVA, con un approccio molto operativo ed improntato a casi concreti. Si illustrerà la disciplina di base e gli adempimenti connessi. Il corso ha l'obiettivo di fornire una completa disamina della normativa sugli adempimenti formali e sostanziali relativi all'IVA, individuando i comportamenti sicuri e quelli a rischio di contestazione. Ciò consente di operare correttamente, nel rispetto della normativa. Verranno esaminati tutti gli aspetti del sistema IVA italiano, gli aspetti dichiarativi nonché gli aspetti della territorialità e delle operazioni con l'estero. Verranno trattati inoltre le nuove regole relative alla fatturazione elettronica introdotte a partire dal 2020.

PROGRAMMA

Definizione e presupposti di imposta sul valore aggiunto

- Definizione di imposta: DPR 633/72
- Presupposto oggettivo: cessioni di beni e prestazioni di servizi
- Presupposto soggettivo: esercizio di imprese, arti e professioni
- Presupposto territoriale: nazionale, comunitario, estero

Classificazione delle operazioni ai fini IVA

- Operazioni imponibili, non imponibili, esenti – cenni
- Operazioni escluse o fuori campo

Momento impositivo

- Cessioni di beni mobili e immobili
- Prestazioni di servizi
- Anticipazioni del momento impositivo
- Esigibilità differita
- Iva per cassa

Obblighi documentali

IVA base e IVA per le operazioni con l'estero

- Fattura: elementi obbligatori ed accessori, tipologie di fatture, differenza tra fattura-ricevuta fiscale-scontri parlante, termini di registrazione e conservazione
- La Fatturazione elettronica
- Note di variazione: principio di obbligatorietà, di facoltà, requisiti temporali

Base imponibile e debitore dell'imposta

- Determinazione della base imponibile, esclusioni e individuazione delle aliquote
- Definizione di valore normale
- Concetto di debitore dell'imposta
- Esigibilità e rivalsa
- Reverse charge
- Split payment

Detrazione di imposta

- Esercizio e condizioni del diritto alla detrazione
- Ipotesi di indetraibilità oggettiva e soggettiva
- Trattamento contabile iva indetraibile
- Nuovi termini per la detrazione dell'imposta

Norme specifiche e casi concreti di detrazione

- Spese inerenti/non inerenti
- Spese telefoniche
- Mezzi di trasporto
- Transito stradale
- Spese di rappresentanza
- Omaggi
- Beni di lusso
- Alimenti e bevande
- Trasporti di persone
- Concorsi a premio
- Beni ad uso promiscuo
- Regime del margine
- Operazioni in reverse charge
- Errori ricorrenti

Operazioni esenti e pro rata

- Individuazione delle operazioni esenti
- Calcolo del pro rata

IVA base e IVA per le operazioni con l'estero

Liquidazione, versamenti e volume d’affari

- Liquidazione e versamento dell’IVA: periodicità mensile e trimestrale
- Versamento dell’acconto
- Determinazione del volume d’affari

Gestione del credito IVA

- Riporto e compensazione
- Visto di conformità

Concetti base IVA comunitaria ed estera

- Territorialità nella cessione dei beni
- Territorialità nella prestazione dei servizi
- Acquisti e cessioni intracomunitarie
- casi pratici di registrazione di acquisto “esteri”
- Importazioni ed esportazioni
- Elementi delle fatture
- Registrazione delle operazioni con l’estero – esempi pratici di registrazione
- Esterometro

Casistica ed esempi

Risposte ai quesiti dei partecipanti

DOCENTI

Docenti Faculty Assolombarda Servizi

DESTINATARI

Impiegati Amministrativi/Fiscali; Capi contabili, Addetti dell’area contabile e amministrativa

NOTE

Il corso sarà trasmesso via Microsoft Teams, con la possibilità di partecipare via web o app con l’utilizzo di pc o smartphone.

I partecipanti iscritti riceveranno tutte le istruzioni di partecipazione e le slide del docente il giorno prima del corso.

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)
Martina Gasparini (martina.gasparini@assolombarda.it / Cell: 347 6250 456)

DATE E PREZZI

Live Webinar

Edizione di: Settembre 2027
Durata: 16 ore
Scheduling:
13/09/2027 dalle 9:00 alle 13:00
15/09/2027 dalle 9:00 alle 13:00
20/09/2027 dalle 9:00 alle 13:00
22/09/2027 dalle 9:00 alle 13:00

PREZZI:

Quota NON associato e privato: € 960.00 + IVA
Quota associato: € 800.00 + IVA
Sconto del 10% dal secondo partecipante
Sede: Aula Virtuale -

IVA base e IVA per le operazioni con l'estero