
IVA BASE E DETRAZIONI

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 illustreranno la disciplina di base e gli adempimenti connessi nonché un approfondimento sulla tematica della detrazione con casi specifici. Il corso ha l'obiettivo di fornire una veloce ma completa disamina della normativa sugli adempimenti formali e sostanziali relativi all'IVA, individuando i comportamenti sicuri e quelli a rischio di contestazione, soprattutto riguardo alla detrazione dell'IVA. Il corso è diviso in due momenti, uno nel quale verranno esaminati tutti gli aspetti del sistema IVA italiano a livello generale ed un altro in cui verranno analizzati tutti gli aspetti relativi alla detrazione dell'imposta.

PROGRAMMA

PROGRAMMA DIDATTICO:

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:

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

- Fatturazione elettronica
- 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 – panoramica generale
- Esercizio e condizioni del diritto alla detrazione
- Liquidazione, versamenti e volume d'affari
- Liquidazione e versamento dell'IVA: periodicità mensile e trimestrale
- Versamento dell'acconto
- Determinazione del volume d'affari
- Detrazione di imposta – panoramica specifica
- Ipotesi di indetraibilità oggettiva e soggettiva
- Trattamento contabile iva indetraibile
- Nuovi termini per la detrazione dell'imposta

Norme specifiche e casi concreti:

- 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

DOCENTI

reverse charge

PAOLO MEAGO – Dottore Commercialista e revisore dei Conti in Monza. Ha iniziato l'attività in primari studi di consulenza. Dal 2011 ha fondato lo Studio Meago Zanzottera che si occupa di consulenza ed assistenza in tutti gli aspetti dell'operatività ordinaria e straordinaria di imprese ed enti in campo economico aziendalistico, giuridico, contabile e fiscale. E' sindaco e revisore dei conti di società pubbliche e private. Svolge dal 2011 attività convegnistica in materia di contabilità generale, bilancio, IVA ed altre tematiche fiscali.

DESTINATARI

Impiegati amministrativi/fiscali; capi contabili, addetti dell'area contabile e amministrativa.

NOTE

Orari giornate formative:

9:00 – 9:15 Accreditamento partecipanti

9:15 – 13:00 Formazione

13:00 – 14:00 Pausa

14:00 – 18:00 Formazione

18:00 Conclusione

REFERENTI

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

Stefano Colognesi (stefano.colognesi@assolombarda.it / Cell: 345 8674 646)

DATE E PREZZI

ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA

IVA base e detrazioni