

VETRINA

Iva nazionale ed estera

di Euroconference Centro Studi Tributari

PRESENTAZIONE

Il percorso si pone l'obiettivo di aprire un confronto in aula su alcune tematiche IVA che rappresentano, da sempre, difficoltà per gli operatori. Partendo dai principi generali, si analizzeranno specifiche casistiche offerte dall'esperienza pratica, dalla prassi e dalla giurisprudenza, al fine di individuare soluzioni condivise. Soprattutto per le vicende per le quali manca una soluzione certa e definitiva, un approccio collaborativo in aula potrà determinare l'individuazione della soluzione con minor rischio fiscale. Il taglio del percorso è estremamente operativo e si auspica una forte interazione tra relatore e partecipanti.

PROGRAMMA

I Incontro

I soggetti e le operazioni IVA

- Requisito soggettivo: tra operatori abituali e occasionali
- Requisito oggettivo: tra cessioni di beni e prestazioni di servizi

L'applicazione del tributo

- Il momento impositivo
- La fatturazione
- L'obbligo di rivalsa ed inversione contabile
- Il punto su *Reverse Chargee Split Payment* in edilizia e dintorni

II Incontro

Le note di variazione

- Regole per la rettifica dell'imponibile

Il volume d'affari

La detrazione

- I criteri generali e le particolarità
- La rettifica della detrazione
- La separazione delle attività
- La classificazione delle operazioni e base imponibile
- Le comunicazioni trimestrali IVA (LIPE) e il nuovo "Esterometro"
- Gli obblighi di fatturazione elettronica e di trasmissione telematica dei corrispettivi

III Incontro

I rimborsi IVA e i crediti

- Condizioni legittimanti, procedure e garanzie

Le patologie sui versamenti

- Individuazione delle sanzioni e dei rimedi

Le contestazioni di maggiore imposta

- Gestione della contestazione e recupero del tributo da controparte

Le presunzioni di acquisto e cessione

- Casistiche ricorrenti e regole comportamentali

IV Incontro

- Le prestazioni di servizi
- Le esportazioni e le importazioni
- Il *plafonde* l'esportatore abituale
- Le operazioni con i rappresentanti fiscali e le operazioni estero su estero

V Incontro

- Il sistema VIES
- Le cessioni e gli acquisti comunitari

- Le operazioni triangolari
- La gestione degli adempimenti documentali
- I depositi IVA
- Le procedure doganali

CORPO DOCENTE

- **Luca Caramaschi**
Dottore Commercialista - Revisore Legale
- **Leonardo Pietrobon**
Dottore Commercialista - Revisore Legale
- **Roberto Curcu**
Dottore Commercialista
- **Francesco Zuech**
Ragioniere Commercialista - Ufficio fiscale Apindustria Vicenza

SEDI E DATE

| CITTÀ | SEDE | ORARIO | DATA INIZIO | CREDITI |
|---------|---|----------------------------------|-------------|--------------------------|
| Firenze | Hotel NH Firenze - Come Arrivare | 10.00 - 13.00 / 14.00 - 18.00 | 05/11/2019 | Dettagli |
| Milano | Hotel Andreola Central - Come Arrivare | 10.00 - 13.00 / 14.00 - 18.00 | 07/11/2019 | Dettagli |
| Verona | DB Hotel - Come Arrivare | 10.00 - 13.00 / 14.00 - 18.00 | 06/11/2019 | Dettagli |

Master di specializzazione

IVA NAZIONALE ED ESTERA

Scopri le sedi in programmazione >