

## 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 Charge 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<br>- <a href="#">Come Arrivare</a>       | 10.00 - 13.00 /<br>14.00 - 18.00 | 05/11/2019  | <a href="#">Dettagli</a> |
| Milano  | Hotel Andreola<br>Central - <a href="#">Come Arrivare</a> | 10.00 - 13.00 /<br>14.00 - 18.00 | 07/11/2019  | <a href="#">Dettagli</a> |
| Verona  | DB Hotel - <a href="#">Come Arrivare</a>                  | 10.00 - 13.00 /<br>14.00 - 18.00 | 06/11/2019  | <a href="#">Dettagli</a> |

