



MASTER IVA

Sedi e Date | Durata: 4 giornate

Possibilità di acquistarle singolarmente

24 OTTOBRE 2017 e **ON LINE** (videoconferenza diretta)
31 OTTOBRE 2017 e **ON LINE** (videoconferenza diretta)
07 NOVEMBRE 2017
14 NOVEMBRE 2017 e **ON LINE** (videoconferenza diretta)
TRENTO Centro Formazione Seac Cefor srl,
Via Solteri n. 56
Orario **10.00 – 17.30**

Docente



I° e II° MODULO - *PRINCIPI GENERALI DELL'IVA
BASE IMPONIBILE, RIVALSA E VOLUME D'AFFARI*

Dott. Giuseppe Toccoli

III° MODULO - *IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO*

Dott. Renato Portale



IV° MODULO - *REGIMI SPECIALI – ACCERTAMENTO E SANZIONI*

Rag. Gian Paolo Tosoni

Obiettivi e Metodologia

Il master ha lo scopo di offrire un'analisi organica della disciplina relativa all'IVA. Sono analizzati gli elementi e le caratteristiche fondamentali del rapporto impositivo nonché gli adempimenti e gli obblighi in capo al contribuente.

Alla fine del master i partecipanti avranno acquisito gli strumenti e le conoscenze necessarie per affrontare e gestire le problematiche quotidiane in materia di applicazione dell'IVA.

L'analisi delle disposizioni di legge sarà condotta con costanti riferimenti ai casi pratici e alle soluzioni concrete fornite dalla prassi e dalla giurisprudenza.

Programma I° modulo (24 ottobre 2017) - **PRINCIPI GENERALI DELL'IVA**

a cura del dott. Giuseppe TOCCOLI

Introduzione

- evoluzione normativa dell'IVA comunitaria e i riflessi nel sistema interno
- caratteristiche generali del tributo: principi e norme di funzionamento

Definizione e presupposti di imposta

- definizione di imposta: DPR 633/72
- presupposto oggettivo: cessioni di beni, prestazioni di servizi, operazioni senza corrispettivi (omaggi, assegnazioni, autoconsumo)
- presupposto soggettivo: esercizio di imprese, arti e professioni; attività occasionali, enti e associazioni (attività istituzionali e commerciali)
- presupposto territoriale: nazionale, comunitario, estero

Classificazione delle operazioni

- operazioni imponibili, non imponibili, esenti
- operazioni escluse o fuori campo

Base imponibile e debito di 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

Note di variazione

- casi di rettifica facoltativa ed obbligatoria
- insolvenza del cliente ed il recupero del tributo

Detrazione di imposta

- funzionamento del principio e condizioni (inerenza ed afferenza)
- esercizio e condizioni del diritto alla detrazione
- ipotesi di indetraibilità oggettiva e soggettiva
- limitazioni previste dalla norma
- casi particolari: detrazione prospettica, imposta addebitata per errore, mancanza del documento,

Momento impositivo

- cessioni di beni mobili e immobili
- prestazioni di servizi
- anticipazioni del momento impositivo
- IVA per cassa

descrizione generica, omessa registrazione e omessa presentazione della dichiarazione

- trattamento contabile iva indetraibile
- separazione delle attività: obbligatoria e facoltativa

Operazioni esenti e pro rata

- individuazione delle operazioni esenti
- calcolo del pro rata

Programma II° modulo (31 ottobre 2017) - **BASE IMPONIBILE, RIVALSA E VOLUME D'AFFARI**

a cura del dott. Giuseppe TOCCOLI

Obblighi documentali

- documento di Trasporto
- 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
- fattura elettronica: adempimenti e novità
- ricevute ed i scontrini

Contabilità IVA

- regimi contabili: contabilità ordinaria, semplificata, nuovo regime forfetario
- registri contabili IVA: fatture, acquisti, corrispettivi
- corretta tenuta dei registri IVA

Liquidazione, versamenti e volume d'affari

- liquidazione e versamento dell'IVA: periodicità mensile e trimestrale
- versamento dell'acconto
- gestione del credito IVA: rinvio, rimborso (annuale o infrannuale), compensazione
- visto di conformità per il rimborso/compensazione
- determinazione del volume d'affari

Obblighi comunicativi e dichiarativi

- apertura p. IVA e scelta delle opzioni
- chiusura p. IVA
- comunicazioni dati iva
- dichiarazione dati IVA

Quadro sanzionatorio

- patologie sui versamenti: errori, omissioni
- ravvedimento operoso omessi o tardivi versamenti
- nuovo ravvedimento operoso per le dichiarazioni
- sanzioni amministrative e penali

Programma III° modulo (7 novembre 2017) - **IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO**

a cura del dott. Renato PORTALE

Presupposto territoriale per l'imponibilità ad IVA delle operazioni

- definizione di territorio
- tassazione all'origine e a destinazione
- territorialità nelle cessioni di beni e nelle prestazioni di servizi

Operazioni con i paesi terzi

- esportazioni dirette e indirette
- operazioni triangolari
- regime dell'esportatore abituale
- importazioni

Operazioni intracomunitarie

- acquisti e cessioni intracomunitarie
- operazioni triangolari comunitarie
- prestazioni di servizi intracomunitari
- fatturazione e registrazione delle operazioni intracomunitarie

Obblighi dei contribuenti - altri adempimenti

- registri dei beni di terzi o presso terzi
- elenchi Intrastat

Regimi speciali di determinazione dell'imposta

- regime dell'agricoltura
- regime del "margine" per i beni usati
- regimi "monofase" (editoria, schede telefoniche, ecc.)
- regime speciale agenzie di viaggio
- regime speciale intrattenimenti e spettacoli,
- regime speciale rottami

Accertamento, riscossione e sanzioni

- termini attività di accertamento
- regime sanzionatorio
- regolarizzazione spontanea del contribuente (ravvedimento operoso)

Quota di partecipazione

Singolo modulo

IN AULA euro **200,00 + IVA** per il primo partecipante, **150,00 + IVA** dal secondo partecipante.

IN VIDEOCONFERENZA DIRETTA/DIFFERITA euro **210,00 + IVA** a modulo.

Intero master

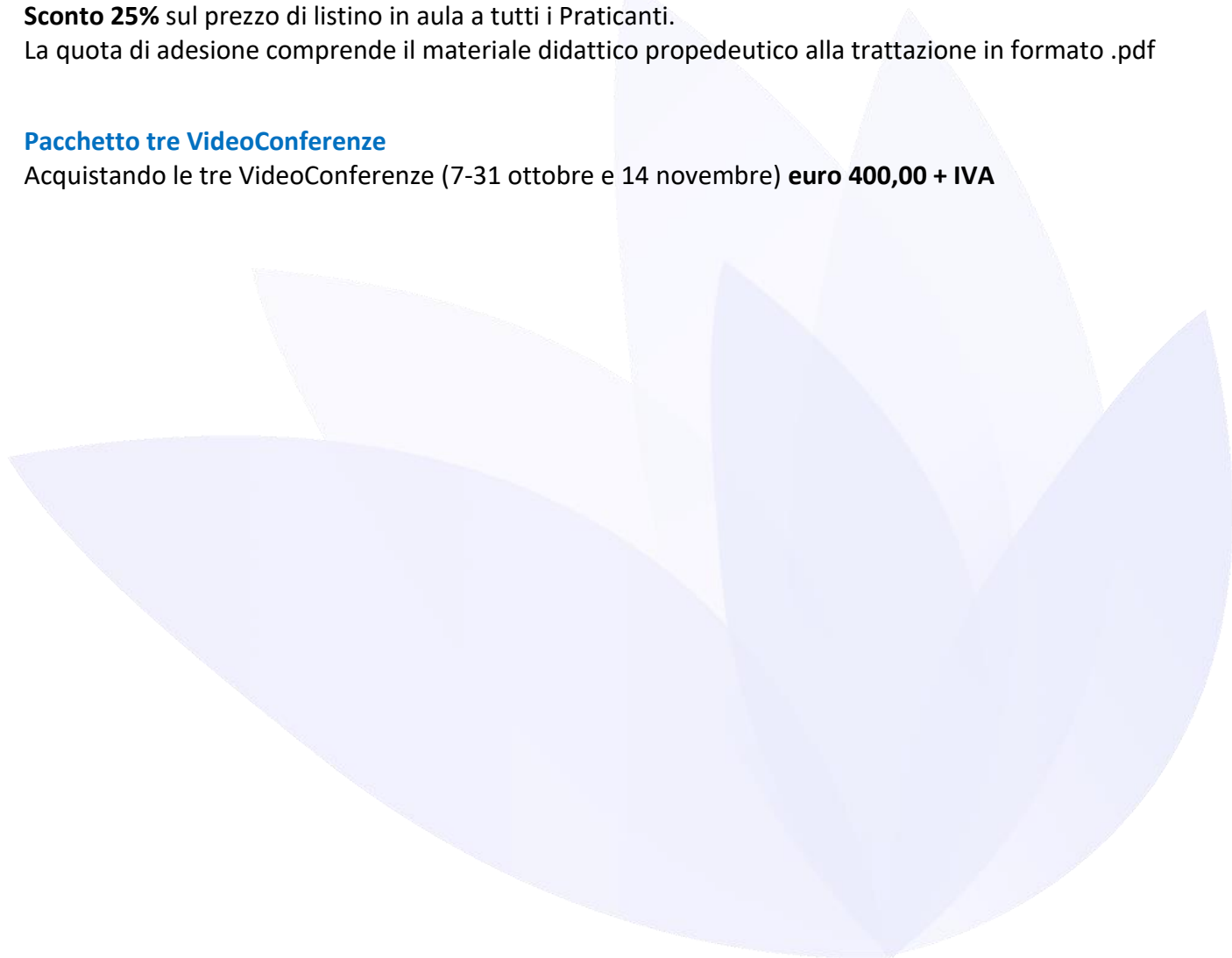
IN AULA euro **500,00 + IVA** per il primo partecipante, **200,00 + IVA** dal secondo partecipante.

Sconto 25% sul prezzo di listino in aula a tutti i Praticanti.

La quota di adesione comprende il materiale didattico propedeutico alla trattazione in formato .pdf

Pacchetto tre VideoConferenze

Acquistando le tre VideoConferenze (7-31 ottobre e 14 novembre) euro **400,00 + IVA**



MASTER IVA - Cod. 52 MC019

- ☐ In aula - Trento 24/10/2017
☐ Videoconferenza diretta 24/10/2017
☐ Videoconferenza differita
☐ In aula - Trento 31/10/2017
☐ Videoconferenza diretta 31/10/2017
☐ Videoconferenza differita
☐ In aula - Trento 07/11/2017
☐ In aula - Trento 14/11/2017
☐ Videoconferenza diretta 14/11/2017
☐ Videoconferenza differita

INDICARE L'OPZIONE DESIDERATA

La scheda di adesione va compilata ed inviata via mail o fax alla segreteria organizzativa entro 5 giorni dall'evento allegando copia del pagamento effettuato.

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA

TEL 0461.805192

MAIL info.cefor@seac.it

FAX 0461. 805161

Conferma Corsi: tramite mail Le verrà inviata la data di conferma dell'evento e il link di accesso ai materiali didattici; qualora tale conferma non Le dovesse pervenire La preghiamo di contattare la segreteria organizzativa.

Annullamento Corsi: qualora il numero di iscritti non sia sufficiente per l'erogazione del corso la segreteria si riserva la possibilità di annullare l'evento avendo cura di comunicarlo tempestivamente (via mail o telefonica) agli iscritti; l'importo versato Le verrà restituito entro un mese all'indirizzo di fatturazione sotto indicato (codice IBAN).

Modalità di Disdetta: la richiesta di rimborso della quota d'iscrizione, in caso di disdetta, dovrà pervenire presso la segreteria in forma scritta almeno 5 gg prima dell'evento, unitamente all'indicazione delle coordinate bancarie di riferimento.

Codice IBAN

SPECIFICARE DI SEGUITO I DATI UTILI PER IL SERVIZIO RICHIESTO

☐ IN AULA – Dati partecipanti (per un numero superiore a 2 iscritti utilizzare più schede; alla mail indicata verrà inviata conferma dell'evento)

Cognome Nome
 Cellulare Mail @

Ordine di appartenenza*: ☐ Dottori commercialisti ☐ CDL ☐ Avvocati **Albo di** _____ **N° iscrizione** _____
☐ Altro _____ * compilazione obbligatoria

Cognome Nome
 Cellulare Mail @

Ordine di appartenenza*: ☐ Dottori commercialisti ☐ CDL ☐ Avvocati **Albo di** _____ **N° iscrizione** _____
☐ Altro _____ * compilazione obbligatoria

Prenotazione alberghiera (solo per la sede di Trento)

Prenotazione per _____ PERSONE in stanza singola. DATA ARRIVO _____ DATA PARTENZA _____

☐ HOTEL VILLA FONTANA Via F.lli Fontana, 11 ☐ ALBERMONACO Via Torre d'Augusto, 25 ☐ GRAND HOTEL TRENTO Via Alfieri, 1 ☐ HOTEL VILLA MADRUZZO Via Ponte Alto, 26. Per usufruire delle convenzioni la prenotazione deve essere effettuata dalla segreteria organizzativa. Il pagamento relativo al pernottamento deve essere saldato al momento del rilascio della stanza. Qualora si verificassero situazioni di no-show (entro le 24 ore), l'intero importo del pernottamento verrà fatturato direttamente dall'albergo prescelto.

☐ VIDEOCONFERENZA – dati utente (alla mail indicata verrà inviato il link di accesso alla piattaforma video)

Referente Mail @

Diretta: la videoconferenza può essere vista in diretta il giorno dell'evento e come registrazione dopo 3 giorni

Differita: la registrazione sarà disponibile dopo 3 giorni dall'evento in aula; l'accesso alla registrazione ha una durata di 60 giorni

DESTINATARIO FATTURA

Rag. sociale
 Partita IVA Cod. fiscale
 Indirizzo Num. civico /
 Città Provincia CAP
 Telefono Fax
 Mail @

☐ SOGGETTO PUBBLICA AMMINISTRAZIONE CON OBBLIGO DI FATTURAZIONE ELETTRONICA ☐ APPLICAZIONE SPLIT PAYMENT

Qualora l'importo della quota di adesione all'evento formativo rientrasse in un Fondo Finanziato, specificare direttamente nel campo "note" l'eventuale descrizione aggiuntiva da riportare in fattura (es. Fondo Professioni, For.te, Fondir) NOTE _____

MODALITÀ DI PAGAMENTO

☐ Bonifico bancario intestato a: SEAC CEFOR S.r.l. - IBAN IT 28 G 08091 34820 000000050201

☐ Assegno bancario di euro _____ intestato a SEAC Cefor srl

Si allega copia dell'avvenuto pagamento di euro _____

INFORMATIVA PRIVACY - Prendo atto che SEAC utilizza i dati personali esclusivamente per finalità di tipo amministrativo, contabile, promozionale e per fornire i servizi richiesti, anche quando i dati sono comunicati a terzi. Informazioni dettagliate in ordine a finalità e modalità del trattamento, diritto di accesso e altri diritti sono riportate nell'informativa pubblicata sul sito SEAC <https://www.seac.it/Seac/Note-Legali>.
 TIMBRO E FIRMA _____