

TIZIANA DI GANGI

MATILDE

FIAMMELLI

NICOLA FORTE

MASTER IVA

ORDINE
DEI

DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI
ESPERTI CONTABILI

VICENZA



IMPRESA
in FORMA

CONSULENZA E FORMAZIONE
PROFESSIONALE

www.andreapadovan.it

Il master IVA intende approfondire le casistiche più ricorrenti relative ai temi come da programma, ma con un metodo “innovativo”. La prima parte di ogni incontro sarà finalizzata all’approfondimento dei principi generali, nazionali e comunitari. Tale operazione non sarà fine a sé stessa, ma intende rappresentare un passaggio fondamentale nella metodologia che sarà utilizzata, nella seconda parte, per affrontare e risolvere una serie di casi complessi che saranno proposti in aula con riferimento ai diversi punti del programma. Costituirà ad esempio oggetto di approfondimento il principio di neutralità dell’IVA, la cui corretta applicazione deve ad esempio guidare l’interprete nella risoluzione dei problemi e delle controversie con l’Agenzia delle entrate. Non si può disconoscere la rilevanza di questo principio nei casi in cui l’Agenzia delle entrate non ritiene possibile utilizzare in compensazione il credito Iva, ogni volta che il contribuente, anche per un semplice errore materiale, abbia omissso la presentazione della dichiarazione IVA annuale. I principi fondamentali dell’IVA devono guidare i Professionisti, vanno contestualizzati nell’esercizio della professione e devono essere *a fortiori* utilizzati anche quando le disposizioni sono carenti, al fine di risolvere i casi più complessi.

Focus on: IVA nelle operazioni con l’estero; IVA agricola; IVA e gli Enti del Terzo Settore

L’EVENTO È IN FASE DI ACCREDITAMENTO PRESSO IL CNDCEC

Vicenza, 11-18-25-31 ottobre 2019

Orario: 9:00-13:00 / 14:00-17:00

info@andreapadovan.it; 0444/1620658

AGENDA degli incontri

Relatore Nicola Forte

Venerdì, 11 ottobre 2019

Dalle 8:30	Registrazione dei partecipanti	
9.00-9:30	Presentazione e introduzione al Master: finalità, metodologia.	
9:30-13:00	Presupposto soggettivo: esercizio di imprese, arti e professioni. Presupposto oggettivo: cessioni di beni e prestazioni di servizi. Presupposto territoriale. Esigibilità del tributo: momento di effettuazione dell'operazione ex articolo 6 del D.P.R. n. 633/1972.	
Codici FPC D.7.1 2h- D.7.5 2h/MEF C.4.1 2h		
13:00-14:00	Pausa pranzo.	
14:00-16:00	Determinazione della base imponibile; ✓ casi operativi: cessioni gratuite, autoconsumo, assegnazioni di beni; ✓ Iva nell'edilizia: cessioni di fabbricati, terreni, operazioni permutative e casi operativi.	
Codici FPC D.7.14 3h		
16:00-17:00	Quesiti e analisi di casi pratici.	

Relatore Nicola Forte

Venerdì, 18 ottobre 2019

Dalle 8:30	Registrazione dei partecipanti	
9.00-13:00	Detrazione dell'Iva: principi generali; ✓ termine di esercizio del diritto alla detrazione; ✓ deroghe all'esercizio del diritto alla detrazione; ✓ limitazioni all'esercizio del diritto alla detrazione: ▪ operazioni esenti, fuori campo Iva e rapporto di pro-rata.	
Codici FPC D.7.14 4h		
13:00-14:00	Pausa pranzo.	
14:00-16:00	✓ Limitazioni di tipo oggettivo; ✓ Rettifica della detrazione; ✓ Fatturazione delle operazioni; ✓ Modalità di assolvimento dell'imposta: ordinarie, reverse charge e split payment	
Codici FPC D.7.14 3h		
16:00-17:00	Casi operativi.	

AGENDA degli incontri

Relatori

Matilde Fiammelli
Nicola Forte

Venerdì, 25 ottobre 2019 – modulo IVA e gli ETS

Dalle 8:30 Registrazione dei partecipanti

9.00-13:00 LA FISCALITA' DEGLI Enti del Terzo Settore:

- ✓ La fiscalità delle attività degli ETS;
- ✓ Le novità sulle attività commerciali;
- ✓ Il trattamento fiscale previsto dal D.lgs. 112/2017 e dal correttivo;
- ✓ La fiscalità delle imprese sociali a confronto con quella delle cooperative;
- ✓ La fiscalità relativa alle imposte indirette;
- ✓ Soggetti ordinari e forfetari;
- ✓ Gli adempimenti strumentali dal punto di vista fiscale
- ✓ ETS fra presente e passato: gli adempimenti, la fatturazione elettronica e i nuovi obblighi.

Codici FPC C.9.5 3h -- D.7.14 1h



13:00-14:00 Pausa pranzo.

14:00-16:00 **IVA estero:**

- ✓ Focus sulla territorialità;
- ✓ Le prestazioni intracomunitarie;
- ✓ Il trasferimento di beni all'estero alle sedi secondarie e alle "succursali;"
- ✓ L'iscrizione nel VIES ed il mutamento di interpretazione dell'Agenzia delle entrate;
- ✓ L'iscrizione del VIES: le modifiche della normativa comunitarie;
- ✓ Le cessioni all'esportazione e la prova ed il visto telematico
- ✓ Le dichiarazioni di intento: adempimenti, obblighi e responsabilità;
- ✓ Le lavorazioni ed il trasporto delle merci all'estero.

Codici FPCD.7.33 1h - D.7.34/MEF C.4.3 2h



16:00-17:00 Analisi di casi pratici, quesiti.



Relatori

Tiziana Di Gangi
Nicola Forte

Giovedì, 31 ottobre 2019 – modulo IVA agricola

Dalle 8:30 Registrazione dei partecipanti

- 9.00-13:00 **Il regime speciale per le imprese agricole**
Il meccanismo di applicazione del regime speciale
Le attività agricole connesse
Il puro commercio
La detrazione forfetaria e la rettifica della detrazione
Le prestazioni di servizi
Le aliquote ordinarie
La rendita IVA
- Le esportazioni di prodotti agricoli**
- ✓ Le cessioni all'export
 - ✓ Acquisti in sospensione d'imposta
 - ✓ Dichiarazione d'intento
 - ✓ Divieto di acquistare in sospensione d'imposta da parte dei produttori agricoli in regime speciale
 - ✓ Detrazione o rimborso dell'IVA teorica
 - ✓ Cessioni in sospensione d'imposta
- Acquisti INTRA**
L'IVA teorica
- L'e-commerce Indiretto**
- ✓ Operazioni intracomunitarie
 - ✓ esclusioni
 - ✓ Operazioni Extra UE
 - ✓ La vendita diretta dei prodotti agricoli
 - ✓ L'art. 4 del Dlgs n. 228/01
 - ✓ Diversi aspetti della vendita diretta

Codici FPC D.7.14 2h – D.7.33 1h – D.7.34/MEF C.4.3 1h



13:00-14:00 Pausa pranzo.

- 14:00-16:00
- ✓ La nozione di **gruppo Iva**;
 - ✓ La soggettività passiva del gruppo Iva;
 - ✓ Le operazioni infragruppo;
 - ✓ Operazioni straordinarie ed effetti in tema di imposta sul valore aggiunto

Codici FPC D.7.14 3h



16:00-17:00 Conclusione del Master, discussione e quesiti.



Il Master, di 28 ore d'aula, include 5 ore di formazione nelle materie C del MEF, non caratterizzanti.

I partecipanti sono invitati a inviare i quesiti sul tema a: monica@andreapadovan.it
Le lezioni si svolgeranno presso la sala corsi del Simal business center, via Zamenhof,
817- 36100 Vicenza

L'EVENTO È IN FASE DI ACCREDITAMENTO PRESSO IL CNDCEC

Quota di adesione al Master, euro 784+IVA

Quota di adesione ai moduli:

IVA/ETS o IVA/AGRICOLTURA (21 ore) euro 630+IVA

Quota di adesione alla singola giornata, a scelta nel calendario: euro 245+IVA

Giovani Professionisti (under 35): euro 588+IVA

NESSUN CONTRIBUTO ACCREDITAMENTO DOVUTO DAL PARTECIPANTE

MASTER IVA



IMPRESA
in FORMA



Il software per l'attività di vigilanza e per la revisione legale

www.revisoft.it

MASTER IVA



IMPRESA

in FORMA

Scheda di adesione

ORDINE
DEI

DOTTORI COMMERCIALISTI

E DEGLI

ESPERTI CONTABILI

VICENZA

Cognome	
Nome partecipante	
mail	
cellulare	

Ordine di appartenenza: Dottori commercialisti CDL altro

Albo di _____ n.iscrizione _____

Dati per la fatturazione

Ragione sociale Studio/Azienda/Ente	
P. IVA codice univoco	
Codice fiscale	
Indirizzo di fatturazione (via, comune, cap, prov)	
telefono	
mail	

Dichiaro di voler partecipare:

➤ **Master IVA agenda completa, 28 ore: euro 784+IVA**

- ❖ Master IVA agenda IVA/ETS o IVA/AGRICOLTURA, 21 ore: euro 630+IVA
- ❖ Master IVA singola giornata, 7 ore, a scelta nel calendario: euro 245+IVA

Si allega copia dell'avvenuto pagamento di € _____ a favore di IMPRESA IN FORMA SRL, bonifico bancario su:
BANCA INTESA, IBAN: IT 42 1 03069 60807 100000001493

Indicare come causale la Vs scelta (**AGENDA COMPLETA, IVA/ETS O IVA/AGRICOLA**) unitamente al Vs nome e cognome
Si prega gentilmente di inviare la scheda COMPILATA a info@andreadpadovan.it

Vi informiamo che i nostri archivi comprendono indirizzi di posta elettronica relativi a persone fisiche, aziende, enti con i quali sono intercorse precedenti comunicazioni a mezzo posta elettronica o che hanno spontaneamente fornito il loro indirizzo in occasione di contatti diretti. Tali indirizzi sono da noi utilizzati nel rispetto della volontà e disponibilità degli interessati a ricevere comunicazioni via posta elettronica dalla nostra società. Nel caso in cui l'interessato desideri che il Suo indirizzo di posta elettronica sia rimosso dal nostro archivio, ovvero per l'esercizio dei diritti previsti dal GDPR 679/16, potrà comunicarlo al Titolare del trattamento, IMPRESA IN FORMA SRL, con sede legale in Via Pola, 24, Torri di Quartesolo-(VI) all'indirizzo e-mail info@andreadpadovan.it