Webinar Territorialità IVA e comunicazioni all'Agenzia delle Entrate

25 NOVEMBRE 2021
Durata 3 ore (09:30 – 12:30)

Docente
Dott. PAOLO CHIZZOLA

Descrizione del corso:

L'individuazione della "territorialità" rappresenta un aspetto importante per l'applicazione dell'IVA. Dopo aver definito il "territorio" è esaminata la "regola generale" applicabile alle prestazioni di servizi c.d. "generiche" sia con riferimento ai soggetti passivi che con riferimento ai soggetti privati. Durante l'incontro sono affrontate inoltre le deroghe previste dalla normativa IVA alla predetta "regola generale" per particolari prestazioni di servizi (ad esempio, per le prestazioni immobiliari) nonchè per alcune operazioni nei confronti di soggetti privati.
Sono infine esaminate le modalità e i termini dell'apposita comunicazione all'Agenzia delle Entrate per le operazioni con soggetti non residenti previste per il 2021 e le novità dal 2022.

Obiettivi del corso:

L'incontro è finalizzato a fornire al partecipante le "chiavi di lettura" delle disposizioni inerenti l'individuazione del requisito della territorialità delle prestazioni di servizi nell'ambito IVA, nonchè delle modalità previste per effettuare la comunicazione delle operazioni con soggetti non residenti all'Agenzia delle Entrate, alla luce delle novità applicabili dal 2022.

Programma:

La regola per le prestazioni generiche:

- - con soggetti passivi;
- - con soggetti privati;

Le deroghe alla regola generale per le prestazioni:

- - relative a beni immobili;
- - di trasporto di passeggeri;
- - di ristorazione;

Le deroghe alla regola generale per le prestazioni nei confronti di soggetti privati;

La presentazione dell'esterometro all'Agenzia delle Entrate per il 2021;

L'utilizzo dei documenti elettronici dal 2022.