FONDAZIONE DINO AGOSTINI
Centro Studi e Formazione

Fondazione Dino Agostini

Roma 00182 – Via La Spezia n. 74
P. IVA : 13695631005 – C.F. : 97453150589
Telefono : 333 4117609
E-mail : info@fondazionedinoagostini.it
www.fondazionedinoagostini.it

SEMINARIO PROFESSIONALE ON-LINE :

"I FONDAMENTI DELL'IVA"

Percorso intensivo sui principi, norme e procedure del tributo

Il presente Seminario On-Line è rivolto a tutte le figure *Professionali* desiderose di approfondire le proprie competenze in ambito fiscale.

Il Seminario Professionale On-Line, per i temi trattati, per l'ampia panoramica sui principali aspetti teorici e pratici approfonditi, per la riconosciuta qualità del corpo docente è senza dubbio un valido strumento per intraprendere un percorso di approfondimento sulla natura, funzionamento e applicazione dell' I V A *(acronimo di Imposta sul valore aggiunto)*.

Per quanto sopra il Seminario Professionale On-Line **"I Fondamenti dell'IVA"** è rivolto a tutti i Tributaristi, Professionisti, Dipendenti e Collaboratori di Studio, Laureandi e Neolaureati.

La partecipazione al Seminario Professionale On-Line è valida ai fini del riconoscimento dei crediti formativi professionali per gli iscritti A.N.CO.T. – Tributaristi L. 4/2013. Nel caso di appartenenza a diversi ordini – associazioni professionali si prega verificare, presso gli stessi, se la partecipazione all'evento garantisce la maturazione dei crediti formativi.

CORPO DOCENTE

Dott. Franco Ricca
Dott. Giovanni Accardo
Dott. Massimiliano Bartolucci

PROGRAMMA

Il Seminario Professionale On-Line "I FONDAMENTI DELL'IVA" è ripartito in N. 6 Moduli per un totale di 18 ore, periodo Marzo – Maggio 2021.

OGGETTO DELL'IMPOSTA E SOGGETTI PASSIVI	Modulo n. 1 - Ore formative : 3 ore
*** Inquadramento generale** *La natura, i principi e le fonti dell'imposta* *** Il presupposto oggettivo** *Le cessioni di benie lemoperazioni assimilate* *Operazioni non considerate cessioni di beni* *Le prestazioni di servizi* *Operazioni non considerate prestazioni di servizi* *Importanmza del corretto inquadramento dell'operazione e relativi criteri* *** Il requisito della onorosità e il regime delle operazioni gratuite** *** Il presupposto soggettivo** *Esercizio di imprese : nozione domestica e nozione unionale* *Enti commerciali, enti non commerciali ed enti pubblici* *Esercizio di arti e professioni* *Attività non economiche : società Holding, gestione "di comodo"* *Il "gruppo Iva"*	*Giornata formativa del :* *04/03/2021* *dalle ore 09.00 alle ore 12.00* *Docente :* *Dott. Franco Ricca*

IL LUOGO DELLE OPERAZIONI (Territorialità) E LA CLASSIFICAZIONE	Modulo n. 2 - Ore formative : 3 ore
*** Il c.d. presupposto territoriale** *La funzione della territorialità* *La localizzazione delle cessioni di beni : regola generale e criteri speciali* *La localizzazione delle prestazioni di servizi in genere* *I criteri speciali per alvcune prestazioni (in particolare : servizi di natura immobiliare)* *Problemi di inquadramento delle prestazioni transfrontaliere e rischio di salti o duplicazioni d'imposta* *** Il debitore dell'imposta e l'identificazione dei soggetti "non stabiliti"** *Operazioni effettuate in Italia da soggetti esteri :* *rappresentante fiscale, identificazione diretta, stabile organizzazione* *Operazione effettuate all'estero da soggetti italiani:* *adempimenti ordinari e regime semplificato dello "sportello unico" (attualmente : MOSS)* *** La classificazione delle operazioni** Operazioni imponibili Operazioni non imponibili Operazioni esenti Operazioni non soggette	*Giornata formativa del :* *19/03/2021* *dalle ore 09.00 alle ore12.00* *Docente :* *Dott. Franco Ricca*

INSORGENZA DELL'OBBLIGAZIONE, BASE IMPONIBILE E DETRAZIONE	Modulo n. 3 - Ore formative : 3 ore
*** La base imponibile** *La regola generale e i criteri speciali* *Le operazioni senza corrispettivo* *Spese e operazioni accessorie* *Le esclusioni dalla base imponibile* *Le variazioni della base imponibile : cenni e rinvio* *** Il momento di effettuazione dell'operazione** *I criteri basilari per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi* *Le regole particolari* *Effetti dell'incasso e della fatturazione anticipati* *** L'esigibilità dell'imposta** *Esigibilità immediata ed esigibilità differita* *La liquidazione e il versamento* *** Il meccanismo ordinario di applicazione** *Addebito in fattura mediante rivalsa* *Le operazioni senza obbligo di rivalsa* *Indebito esercizio della rivalsa* *Le operazioni non soggette a fatturazione* *** I meccanismi speciali** *L'inversione contabile (o reverse charge) "antifrode" e "di sistema"* *Lo split payment* *Applicazione dell'imposta con modalità erratte : effetti* *** Il diritto alla detrazione** *Il principio di neutralità* *I requisiti sostanziali :* *esistenza dell'operazione, soggettività passiva, esigibilità, inerenza* *L'Iva fatturata indebitamente* *Operazioni "con" e "senza" diritto a detrazione* *Limitazioni soggettive : il prorata* *Limitazione oggettive* *Le rettifiche della detrazione* *I requisiti formali per l'esercizio della detrazione* *Il periodo di competenza* *** Il rimborso dell'Iva estera** *Paesi Ue ed extra Ue*	***Giornata formativa del :*** ***08/04/2021*** ***dalle ore 09.00 alle ore 12.00*** ***Docente :*** ***Dott. Giovanni Accardo***

RAPPORTI CON L'ESTERO	Modulo n. 4 - Ore formative : 3 ore
*** Gli scambi intracomunitari** *Il principio di tassazione a destinazione e le eccezioni* *Acquisti intracomunitari e relativi adempimenti* *Cessioni intracomunitario e relativi adempimenti* *Operazioni in regime sospensivo (lavorazioni, call off stock, ecc.)* *Operazioni particolari :* *vendite a "distanza", i mezzi di trasporto nuovi, enti non commerciali* *Lo status del cessionario : la partita Iva e il registro VIES. Problematiche* *La prova del trasferimento dei beni* *Le triangolazioni* *** Importazioni ed esportazioni** *Particolarità dell'Iva all'importazione* *Le cessioni all'esportazione* *Le operazioni assimilate : settore aero-navale, scambi con San Marino e Vaticano* *L'agevolazione del plafond per gli esportatori abituali : presupposti e procedure* *I servizi internazionali* *Il deposito Iva* *Le vendite ai viaggiatori extra Ue*	***Giornata formativa del :*** ***23/04/2021*** ***dalle ore 09.00 alle ore 12.00*** ***Docente :*** ***Dott. Franco Ricca***

GLI ADEMPIMENTI DEI SOGGETTI PASSIVI	Modulo n. 5 - Ore formative : 3 ore
*** Dichiarazione anagrafiche** *Inizio, variazione e cessazione dell'attività* *** La fatturazione e la certificazione delle operazioni** *Fattura cartacea e fattura elettronica* *Fattura immediata e fattura differita* *Il documento di trasporto* *Adempimenti nell'inversione contabile : autofatturazione e integrazione* *La certificazione dei corrispettivi : trasmissione telematica, scontrini e ricevute fiscali* *** La registrazione delle operazioni** *La contabilità Iva : registri delle fatture emesse, dei corrispettivi e degli acquisti* *Modalità e termini delle registrazioni* *** Le variazioni dell'imponibile e dell'imposta** *Variazioni in aumento : inquadramento dell'obbligo* *Variazione in diminuzione : presupposti e limiti della facoltà* *Il recupero dell'Iva anticipata ma non riscossa* *** La liquidazione periodica ed il versamento dell'imposta** *** La comunicazione trimestrale dei dati delle liquidazioni periodiche** *** La dichiarazione annuale** *Dichiarazione ordinaria, correttiva e integrativa* *Il blocco dei crediti "scoperti" (quadro VQ)* *** La gestione dell'Iva a credito** *Riporto a nuovo : compensazione verticale e orizzontale* *Il rimborso annuale e trimestrale : presupposti e procedure*	***Giornata formativa del :*** ***07/05/2021*** ***dalle ore 09.00 alle ore 12.00*** ***Docente :*** ***Dott. Massimiliano Bartolucci***

I REGIMI SPECIALI, L'ACCERTAMENTO E LE SANZIONI	Modulo n. 6 - Ore formative : 3 ore
*** Regimi speciali di applicazione o di detrazione** *I regimi monofase (editoria, tabacchi, ecc.)* *Il regime per le attività di intrattenimento* *Il regime del margine (beni usati, agenzie di viaggio)* *Il regime di cassa* *Il regime della franchigia (contribuenti forfettari e "minimi")* *** Accertamento, riscossione e sanzioni** *Le presunzioni legali e i mezzi di superamento* *Rettifica della dichiarazione e accertamento* *Definizione dell'accertamento* *Il ricorso e la mediazione* *Principali sanzioni amministrative e penali* *Il ravvedimento operoso*	***Giornata formativa del :*** ***21/05/2021*** ***dalle ore 09.00 alle ore12.00*** ***Docente :*** ***Dott. Giovanni Accardo***

MATERIALE DIDATTICO

Le dispense in formato PDF, predisposte con i contributi scientifici dei Docenti e realizzate in collaborazione con il Comitato Scientifico della Fondazione Dino Agostini, saranno direttamente scaricabili, per gli iscritti al Seminario Tributario, dalla piattaforma on-line della Fondazione, quindi visualizzabili e comodamente stampabili.

MODALITA' D'ISCRIZIONE

Modalità :

- **Scheda di "Iscrizione"** da scaricare dal sito : www.fondazionedinoagostini.it;
- **Scheda "Informativa"** sul trattamento dei dati personali Art. 13 del reg. (U.E) n. 679/2016, da scaricare dal sito : www.fondazionedinoagostini.it ;
- **La Scheda "Iscrizione" e la Scheda "'Informativa"** debitamente compilate, allegando copia del bonifico, vanno inoltrate **entro e non oltre il 23/02/2021** al seguente indirizzo e-mail : eventiformativi@fondazionedinoagostini.it ;
- Modalità di pagamento : Bonifico – IBAN : **IT 52 G 02008 05206 000103414325.**

Si invitano tutti i partecipanti al Seminario Professionale On-Line a compilare con ***cura e esattezza*** sia la Scheda "Iscrizione" che la Scheda "Informativa" e di allegare la copia del bonifico effettuato.
La Segreteria della Fondazione Dino Agostini ***non accetterà*** le iscrizioni non compilate correttamente e/o mancanti della documentazione richiesta.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

- ***Iscritti A.N.CO.T. : € 100,00 + IVA;***
- ***Collaboratori e/o dipendenti di iscritti A.N.CO.T. : 50,00 + IVA;***
- ***Altri Professionisti: € 200,00 + IVA.***

LA "FONDAZIONE DINO AGOSTINI" Comunica.....

A tutti coloro che si iscriveranno al Seminario Professionale On-Line "I FONDAMENTI DELL'IVA" la Fondazione Dino Agostini, **GRATUITAMENTE** , metterà a disposizione sul proprio sito internet **n. 2 corsi formativi on-line** della durata di 3 ore cadauno sui temi :

- ***l'IVA in Agricoltura***
- ***l'IVA nell'Edilizia***

La segreteria della Fondazione provvederà a comunicare agli iscritti le chiavi di accesso per poter usufruire dei corsi sopra citati che saranno usufruibili fino alla data del 31 dicembre 2021.

Predetti corsi formativi potranno essere acquistati anche da tutti coloro che non si iscriveranno al Seminario Professionale alle seguenti condizioni :

- Iscritti A.N.CO.T. : € 25,00 + Iva a singolo corso formativo
- Altri Professionisti : € 50,00 + Iva a singolo corso formativo

Modalità e istruzioni di acquisto saranno riportate sul sito della Fondazione :
www.fondazionedinoagostini.it

FONDAZIONE DINO AGOSTINI
Centro Studi e Formazione

Costituita nel febbraio 2007 con atto pubblico, la Fondazione Dino Agostini nasce per promuovere, diffondere e sostenere iniziative in campo fiscale, giuridico, economico e amministrativo.
Tra le collaborazioni di rilievo, che hanno contraddistinto l'attività svolta, si ricorda la convenzione sottoscritta nel 2009 con la Scuola Superiore dell'Economia e delle Finanze "E. Vanoni" di Roma e successivamente con la S.N.A. – Scuola Nazionale dell'Amministrazione Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Lo scopo dell'apprendimento è la crescita, e la nostra mente, a differenza del nostro corpo, può continuare a crescere fintanto che continuiamo a vivere.
(Mortimer J. Adler)