

---

# IVA BASE E DETRAZIONI - VERSIONE WEBINAR

---

BUSINESS SKILLS

## DESCRIZIONE

Il corso Webinar propone l'analisi e lo sviluppo delle principali competenze in materia IVA, con un approccio molto operativo ed improntato a casi concreti. Si illustreranno la disciplina di base e gli adempimenti connessi nonché un approfondimento sulla tematica della detrazione con casi specifici. Il corso ha l'obiettivo di fornire una veloce ma completa disamina della normativa sugli adempimenti formali e sostanziali relativi all'IVA, individuando i comportamenti sicuri e quelli a rischio di contestazione, soprattutto riguardo alla detrazione dell'IVA. Il corso è diviso in due momenti, uno nel quale verranno esaminati tutti gli aspetti del sistema IVA italiano a livello generale ed un altro in cui verranno analizzati tutti gli aspetti relativi alla detrazione dell'imposta.

## PROGRAMMA

PROGRAMMA DIDATTICO:

### **Definizione e presupposti di imposta sul valore aggiunto:**

- Definizione di imposta: DPR 633/72
- Presupposto oggettivo: cessioni di beni e prestazioni di servizi
- Presupposto soggettivo: esercizio di imprese, arti e professioni
- Presupposto territoriale: nazionale, comunitario, estero

### **Classificazione delle operazioni ai fini IVA:**

- Operazioni imponibili, non imponibili, esenti – cenni
- Operazioni escluse o fuori campo

### **Momento impositivo:**

- Cessioni di beni mobili e immobili
- Prestazioni di servizi
- Anticipazioni del momento impositivo
- Esigibilità differita
- Iva per cassa

### **Obblighi documentali:**

- 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

- Fatturazione elettronica
- Base imponibile e debitore dell'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
- Detrazione di imposta – panoramica generale
- Esercizio e condizioni del diritto alla detrazione
- Liquidazione, versamenti e volume d'affari
- Liquidazione e versamento dell'IVA: periodicità mensile e trimestrale
- Versamento dell'acconto
- Determinazione del volume d'affari
- Detrazione di imposta – panoramica specifica
- Ipotesi di indetraibilità oggettiva e soggettiva
- Trattamento contabile iva indetraibile
- Nuovi termini per la detrazione dell'imposta

### Norme specifiche e casi concreti:

- Spese inerenti/non inerenti
- Spese telefoniche
- Mezzi di trasporto
- Transito stradale
- Spese di rappresentanza
- Omaggi
- Beni di lusso
- Alimenti e bevande
- Trasporti di persone
- Concorsi a premio
- Beni ad uso promiscuo

## DOCENTI

reverse charge

PAOLO MEAGO – Dottore Commercialista e revisore dei Conti in Monza. Ha iniziato l'attività in primari studi di consulenza. Dal 2011 ha fondato lo Studio Meago Zanzottera che si occupa di consulenza ed assistenza in tutti gli aspetti dell'operatività ordinaria e straordinaria di imprese ed enti in campo economico aziendalistico, giuridico, contabile e fiscale. E' sindaco e revisore dei conti di società pubbliche e private. Svolge dal 2011 attività convegnistica in materia di contabilità generale, bilancio, IVA ed altre tematiche fiscali.

## DESTINATARI

Impiegati amministrativi/fiscali; capi contabili, addetti dell'area contabile e amministrativa.

## NOTE

Il corso si divide in due lezioni.

### ORARI DELLE LEZIONI

Ore 14:00 – 14:15 Collegamento e prove tecniche

Ore 14:15 Formazione

Ore 16:00-16:15 Break

Ore 16:15 – 17:45 Formazione

Ore 17:45 Conclusione

Il corso sarà trasmesso via Microsoft Teams, con la possibilità di partecipare via web o app con l'utilizzo di pc o smartphone.

I partecipanti iscritti riceveranno tutte le istruzioni di partecipazione e le slide del docente il giorno prima del corso.

## REQUISITI

- Pc o smartphone
- Buona connessione internet
- Microfono (per eventuali domande che potrebbero comunque essere effettuate via live chat)

## REFERENTI

**Davide Inclimona**  (davide.inclimona@assolombarda.it / Cell: 348 0201 402)

**Stefano Colognesi**  (stefano.colognesi@assolombarda.it / Cell: 345 8674 646 )

## DATE E PREZZI

**ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA**