

PROGRAMMA IN HOUSE IVA

Relatori

Luca Caramaschi

Publicista - Dottore Commercialista

Massimo Fabio

Publicista - Avvocato Kstudio

Fabio Garrini

Publicista - Dottore Commercialista

Francesco Scopacasa

Publicista - Consulente Aziendale

Norberto Villa

Publicista - Consulente Fiscale

Materiale didattico

A tutti i partecipanti verranno consegnate:



- **TRE DISPENSE** operative su: "IVA"

Programma

Prima giornata

La territorialità ed il debitore dell'imposta

- Il presupposto della territorialità;
- Il luogo di tassazione delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizi;
- L'autofatturazione per acquisti intra ed extra comunitari;
- Eccezioni e regole applicative per: spese di pubblicità e rappresentanza, consulenza, fornitura di dati, trasporti, locazione e noleggio, trasferte all'estero di personale e partecipazione a fiere.

Il debitore dell'imposta:

- L'identificazione diretta e il rappresentante fiscale IVA: vantaggi e modalità operative;
- L'esecuzione dei rimborsi a soggetti non residenti.

Le operazioni intracomunitarie:

- Gli acquisti e le cessioni intracomunitarie: inquadramento del presupposto e aspetti conseguenti;
- La prova del trasferimento dei beni nelle cessioni intracomunitarie;
- Le operazioni triangolari IVA;
- Fatturazione, registrazioni e adempimenti contabili: criticità e problematiche.

Seconda giornata

Le problematiche IVA negli scambi con l'estero

Le importazioni extra comunitarie:

- Cessioni di beni in transito o in deposito doganale;
- Registrazione contabile delle importazioni;
- La documentazione per le importazioni da Paesi a fiscalità privilegiata.

Le problematiche doganali negli scambi con l'estero

Adempimenti e documenti in dogana;

- La circolazione delle merci, gli accordi internazionali;
- La dichiarazione doganale e la documentazione commerciale: analisi degli elementi caratterizzanti;
- La classificazione delle merci e le tariffe doganali: i dazi ridotti;
- Determinazione del valore dei beni in dogana;
- Restituzione delle merci: casi controversi ed aspetti procedurali;

Terza giornata

La compilazione dei Modelli Intrastat

- Modelli Intrastat;
- I soggetti obbligati, la periodicità degli adempimenti e le modalità di compilazione;
- Individuazione delle operazioni da riportare sui modelli;
- Regolamentazione degli errori e ravvedimento operoso;
- Le sanzioni;
- Casi particolari: la compilazione dei modelli nei rapporti coi nuovi Paesi UE; cessioni con San Marino; resi; sconti; abbuoni.

Gli adempimenti del contribuente

Liquidazione periodica:

- La liquidazione periodica mensile o trimestrale dell'imposta;

La compilazione della dichiarazione annuale:

- Requisiti, termini e modalità di presentazione e versamento;
- Frontespizio e quadro VA;
- Operazioni attive e passive (quadri VE e VF);
- Gestione delle operazioni con l'estero (quadro VA, VE, VF e VJ);
- Plafond (quadro VC);
- Regimi speciali e la detrazione pro rata (quadro VG);
- La liquidazione dell'imposta (quadri VH e VL);
- Le opzioni (quadro VO);
- Ripartizione delle operazioni attive su base regionale (quadro VT);
- La compilazione degli altri quadri della dichiarazione.

Problematiche IVA legate alla grande distribuzione: adempimenti del contribuente e criticità operative

PROGRAMMA IN HOUSE FISCALITA' DIRETTA

Relatori

Alessandro Corsini

Publicista - Dottore Commercialista

Fabio Garrini

Publicista - Dottore Commercialista

Duilio Liburdi

Publicista - Dottore Commercialista

Norberto Villa

Publicista - Consulente Fiscale

Materiale didattico

A tutti i partecipanti verranno consegnate:



TRE DISPENSE operative su:
"FISCALITA' DIRETTA"

Programma

Prima giornata

IRES ed IRAP

- Caratteristiche generali dei tributi
- Determinazione dell'imponibile IRES: principi generali
- Determinazione dell'imponibile IRES: la deducibilità delle singole componenti reddituali
- La determinazione dell'imponibile IRES nei regimi di consolidato fiscale e di trasparenza
- Determinazione dell'imponibile IRAP: principi generali
- Determinazione dell'imponibile IRAP: la deducibilità delle singole componenti reddituali

REDDITO D'IMPRESA

- Soggetti passivi e definizione del reddito d'impresa;
- Periodo d'imposta;
- Principi di competenza e inerenza nella determinazione del reddito d'impresa;
- Il reddito d'impresa: componenti positivi:
 - * i ricavi,
 - * le plusvalenze patrimoniali,
 - * participation exemption
 - * le sopravvenienze attive,
 - * il regime dei dividendi: requisiti oggettivi e soggettivi e adempimenti applicativi, parziale imponibilità dei dividendi, la gestione delle riserve in sospensione d'imposta,

Seconda giornata

Il reddito d'impresa: componenti negativi:

- * le spese per prestazioni di lavoro,
- * indeducibilità degli interessi passivi,
- * gli oneri fiscali, contributivi e di utilità sociale,
- * le minusvalenze e le sopravvenienze passive,
- * gli ammortamenti,
- * gli accantonamenti,
- * le spese di pubblicità e rappresentanza,
- * le spese per studi e ricerche,
- * spese relative a più esercizi,
- * le deduzioni extra contabili,
- * costi e spese da fornitori residenti nei paradisi fiscali,
- * costi relativi alle autovetture

LA RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE SUI REDDITI E LA TENUTA DEI LIBRI CONTABILI E FISCALI

- Le imposte correnti e differite
- La rilevazione della fiscalità corrente e differita nel bilancio di esercizio e in contabilità generale

Terza giornata

LE NOVITA' SULLA FINANZIARIA

Regionale sulle Attività Produttive (IRAP)

- Soggetti passivi;
- Base imponibile;
- Determinazione dell'imposta;
- Le agevolazioni;
- Dichiarazione dei soggetti passivi;
- Obblighi contabili;
- Alcuni casi pratici;
- prescrizione termini accertamento

LA DICHIARAZIONE DEI REDDITI E LA DICHIARAZIONE IRAP

- Contenuti generali
- Modalità e termini di presentazione
- I principali quadri delle dichiarazioni IRES ed IRAP
- Le informazioni fiscali nella Nota Integrativa
- La correzione degli errori nella dichiarazione dei redditi

LA LIQUIDAZIONE E IL VERSAMENTO DELLE IMPOSTE SUI REDDITI

- La liquidazione dell'IRES e dell'IRAP
- I versamenti IRES ed IRAP
- L'utilizzo delle eccedenze d'imposta

Caso pratico: determinazione delle imposte differite e rilevazione delle imposte correnti e differite in contabilità e bilancio, modello Unico