

LA DISCIPLINA IVA NELLE OPERAZIONI CON L'ESTERO

SEDI E DATE

Bologna	Bolzano	Milano	Padova	Treviso
Vicenza	Web			

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

PROGRAMMA

I Incontro

Individuazione del debitore dell'imposta e adempimenti

- Differenza fra soggetto passivo e debitore d'imposta
- Le partite Iva in Italia dei non residenti e riflessi per il cessionario committente nazionale
- Individuazione del luogo di fatturazione

Adempimenti per le operazioni passive e attive

- Momento di effettuazione,
- Tecnica applicativa *reverse charge* (integrazione e autofattura) e tempistica
- RegISTRAZIONI contabili
- Quando il fornitore estero addebita l'Iva e quando si applica il *reverse charge*
- Impatto sanzionatorio nel caso di omessa o irrituale applicazione del *reverse*
- L'esterometro per le operazioni da/verso non stabiliti

I servizi internazionali

- Le regole territoriali generali e speciali
- Trattamento imponibile, non imponibile o esente
- Casistiche, analisi adempimenti e criticità

Territorialità nella cessione di beni

- La cessione e l'acquisto di beni immobili: gli adempimenti per lo straniero che vende o compra un fabbricato in Italia e per l'italiano che vende/compra all'estero
- La cessione di beni mobili che si trovano in altro Stato UE o extra UE
- La cessione di beni all'estero in occasione di fiere ed esposizioni
- Le cessioni con effetto traslativo differito

Cessioni e acquisti intracomunitari di beni

- I requisiti per l'applicazione della disciplina
- Operazioni effettuate da o con soggetti in franchigia
- Operazioni assimilate
- Movimenti a titolo non traslativo della proprietà e registro delle movimentazioni
- Casi particolari: acconti, omaggi, stampi, *consignment stock*, ecc
- Focus: la prova dell'uscita e le novità del regolamento UE 282 vincolanti dal 2020

Le operazioni triangolari (e quadrangolari)

II Incontro

Le esportazioni

- Esportazioni proprie e improprie
- La triangolare nazionale verso paesi extra UE: requisiti e criticità a cui prestare attenzione
- Esportazioni differite
- Forniture di beni con installazione/montaggio fuori dalla UE
- Le cessioni verso San Marino

Focus: Lettura bolletta doganale e verifica della prova doganale sulle Esportazioni

Le importazioni

- Trattamento delle importazioni (soggette, non soggette e in reverse charge)
- Presupposti minimi dell'operazione per potersi considerare un'importazione rilevante ai fini Iva
- Gli acconti pagati per le importazioni
- Gli acquisti da San Marino

Focus: Lettura della bolletta doganale e registrazioni legate alle importazioni

Le procedure di identificazione dei soggetti non residenti

- Il rappresentante fiscale e l'identificazione diretta dei soggetti non residenti
- Le operazioni effettuate e ricevute dai soggetti identificati nella cessione di beni e servizi
- Depositi Iva: vantaggi e adempimenti contabili

Depositiva art. 50-bis

- Le operazioni con i depositi Iva
- Vantaggi e adempimenti contabili
- Estrazione in reverse ed estrazioni con F24

I Modelli Intrastat

- Soggetti obbligati e periodicità
- Operazioni interessate ed operazioni escluse
- Regole compilative (cessioni/acquisti, movimenti statistici, servizi)
- Casi particolari: resi; sconti; abbuoni
- La gestione degli errori e le modalità di ravvedimento

Il sistema Vies

- L'istanza per l'inserimento negli elenchi: tempistica e modalità operative
- Casi e procedimenti di esclusione dal VIES
- Verifiche e adempimenti del soggetto nazionale

E-commerce

- Regime Iva dell'e-commerce indiretto
- E-commerce diretto
- L'esonero dalla certificazione dei corrispettivi
- Il regime MOSS

Le novità 2019 e 2021 della Direttiva 2455

- Regime delle operazioni triangolari comunitarie
- Le triangolari improprie
- Le triangolari con lavorazione
- Le operazioni quadrangolari: l'intervento necessario del rappresentante o dell'identificato
- Principali casi critici
- Effetti delle condizioni di consegna
- Acquisti di beni da fornitori non residenti identificati in Italia

Dichiarazione d'intento ed esportatore abituale

- Operazione che generano plafond
- Acquisti effettuabili con l'utilizzo della dichiarazione d'intento
- La gestione telematica della comunicazione
- Particolarità, efficacia e tempistica a cui prestare attenzione
- Quadro degli adempimenti in materia
- Utilizzo del plafond e della dichiarazione d'intento in dogana
- Violazioni e regolarizzazione dello splafonamento
- Gli ultimi chiarimenti di prassi e le novità della legge di semplificazione

La compilazione della Dichiarazione Iva nelle operazioni con l'estero

- Quadro VC: plafond Iva; esportatore abituale e acquisti in sospensione d'imposta
- Quadro VE
- Quadro VF: importazioni di beni; acquisti e cessioni intracomunitarie di beni; acquisti da San Marino e operazioni triangolari
- Quadro VJ. *reverse charge*; estrazione dei beni dal deposito Iva; acquisti di beni provenienti da San Marino e Città del Vaticano e acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti

CORPO DOCENTE

Luca Signorini
Ragioniere Commercialista

Francesco Zuech
Ragioniere Commercialista - Ufficio fiscale Apindustria Vicenza

MATERIALE DIDATTICO



Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti sul sito di Euroconference per:

- visionare preventivamente e stampare le *slides* utilizzate in aula (il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF)

Formato PDF

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

€ 290,00 + IVA

ISCRIVITI ONLINE ►

QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera da versare
€ 290,00 + IVA

Rimborso FondoProfessioni
€ 232,00

Costo reale a carico dello studio
€ 58,00

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima dalla data d'inizio evento

Quota Advance NO PRIVILEGE
€ 232,00 + IVA



PLATINUM
€ 208,80 + IVA



GOLD
€ 214,60 + IVA



BLU
€ 220,40 + IVA

Per garantire il corretto inserimento dei nominativi, le iscrizioni per la sede Web devono pervenire entro le ore 12.00 del giorno antecedente l'evento.

[Scarica il calendario completo dell'evento >](#)

