

NOVITÀ E CRITICITÀ IVA 2019

SEDI e DATE | Orario: 09.00 - 13.00 / 14.00 - 18.00

Durata: 1 giornata intera

ANCONA 04 aprile 2019
Hotel Europa
Via Sentino, 3

PERUGIA 02 aprile 2019
Etruscan Chocohotel
Via Campo Di Marte, 134

TRENTO 03 aprile 2019
Hotel Adige
Via Pomeranos, 10
- Mattarello (TN)

CORPO DOCENTE

I docenti saranno scelti tra i più noti e stimati **professionisti del settore** che collaborano con Euroconference coordinati dal Comitato Scientifico

MATERIALE DIDATTICO



1 DISPENSA tecnico-operativa

contenente le slide predisposte dai docenti.

REQUISITI OBBLIGATORI

- Lo Studio deve essere iscritto a **FPRO-Fondoprofessioni** (adesione gratuita)
- È obbligatorio inviare con l'iscrizione **copia del Cassetto Previdenziale** (videata fondi interprofessionali)
- I destinatari dell'attività formativa sono **dipendenti e/o apprendisti** di Studi/Aziende iscritti a Fondoprofessioni
- È richiesta la **frequenza minima del 70%** delle ore totali

PROGRAMMA

L'iva nell'e-commerce

- Il commercio elettronico diretto
 - individuazione dei servizi di e-commerce
 - le regole territoriali per i rapporti B2B e B2C
 - le presunzioni applicabili ai fini della territorialità
 - l'applicazione dell'IVA con l'adesione al MOSS (Mini One Stop Shop)
 - le modalità di fatturazione e di certificazione fiscale dei corrispettivi
- Il commercio elettronico indiretto
 - i profili IVA delle operazioni interne, intra-UE ed extra-UE
 - il commercio elettronico di prodotti soggetti ad accisa
 - le modalità di fatturazione e di certificazione fiscale dei corrispettivi
 - la gestione degli aspetti critici
- Casistica nella pratica professionale: gestione e adempimenti operativi

Le nuove regole Iva sui voucher

- La definizione di buono-corrispettivo, buono monouso e buono multiuso
- Il momento impositivo e l'esigibilità dell'imposta
- Il luogo impositivo
- La base imponibile
- Le criticità della nuova disciplina
- I buoni benzina, i buoni pasto e buoni sconto
- Il trattamento IVA dei buoni acquisto nell'ambito delle manifestazioni a premio

Reverse charge e Split payment

- La scissione dei pagamenti
 - funzionamento e ratio dello split payment
 - implicazioni nella fatturazione e nella liquidazione Iva del fornitore
 - i casi di esclusione
 - gestione e versamento dell'Iva da parte del cessionario/committente
 - Relazioni con la fatturazione elettronica PA e con la disciplina del reverse charge
 - gestione delle variazioni e degli errori
- Le regole per l'applicazione dell'inversione contabile
 - caratteristiche e aspetti generali
 - adempimenti in capo al cedente/prestatore e al cessionario/committente
 - il nuovo impianto sanzionatorio per errori o irrituale applicazione dell'imposta
 - coordinamento con altri istituti
 - reverse charge in edilizia
 - le altre casistiche di reverse charge interno

Fatturazione elettronica a regime: il punto

- Il punto sui casi critici
- Gestione reverse charge e autofatture
- Il periodo sanzionatorio transitorio
- Gli accorgimenti per fruire della fatturazione differita
- La prospettiva delle precompilate (fra illusioni e realtà)
- Le novità in vista per i corrispettivi
- Gli ultimi chiarimenti e novità