**EVENTO GRATUITO**
**Finanziato da FONDOPROFESSIONI**

Euroconference

Associazione Nazionale Commercialisti

# GLI ADEMPIMENTI IVA ALLA LUCE DELL'INNOVAZIONE DIGITALE DELLO STUDIO

## SEDE e DATE | Orario: 09.00 - 13.00 (*09.00 - 13.00 / 14.00 - 16.00)

**Durata: 8 incontri in diretta web**

**DIRETTA WEB**

| | |
|---|---|
| 02 ottobre 2023 | 25 ottobre 2023 |
| 09 ottobre 2023 | 06 novembre 2023 |
| 16 ottobre 2023 | 13 novembre 2023 |
| 18 ottobre 2023 | 20 novembre 2023* |

## 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

**8 DISPENSE tecnico-operative**

contenenti 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

**I unità formativa** (4 ore)
**LO STUDIO "SENZA CARTA"**
- Archiviare, conservare e reperire i documenti in modo efficiente
- Il documento informatico
- Le firme elettroniche
- La conservazione a norma
- Smart Working
- Una nuova organizzazione
- Privacy e sicurezza
- SPID e identità digitale

**LO STUDIO "SENZA UFFICIO"**
- L'organizzazione dello studio professionale ai tempin del Cloud
- Il Cloud
- Un nuovo concetto di condivisione
- Comunicazione sincrona e asincrona
- Social Network: una nuova opportunità da sfruttare

**II unità formativa** (4 ore)
**LO STUDIO "COLLABORATIVO"**
- Dialogare, condividere e collaborare con i clienti
- La contabilità "collaborativa"
- L'utilizzo dei dati lato cliente
- La creazione di nuove attività a valore

**LO STUDIO "OLTRE LA CONTABILITÀ"**
- Implementazione automazione e nuovi servizi
- L'automazione dei processi
- L'utilizzo dei dati lato studio
- Il supporto "finanziario" ai clienti
- Le nuove tecnologie
- Panoramica sulle tecnologie emergenti

**III unità formativa** (4 ore)
**I REQUISITI FONDAMENTALI DELL'IVA: REQUISITO SOGGETTIVO, OGGETTIVO E TERRITORIALE**

**Requisito soggettivo**
- L'individuazione del momento da cui scatta l'obbligo di aprire la partita IVA
- L'individuazione del momento da cui è possibile cessare la partita IVA

**Requisito oggettivo**
- Le operazioni senza corrispettivo: omaggi, assegnazioni e autoconsumo
- Le cessioni di denaro, finanziamenti e prestiti Le cessioni di contratti, diritti, leasing e preliminari
- Le cessioni con riserva della proprietà, vendite a rate e rent to buy
- La distinzione tra cessione e prestazione

**Requisito territoriale**
- Le definizioni di territorio nazionale e comunitario
- Le cessioni di beni Le prestazioni di servizi generali e in deroga

Euroconference

Associazione Nazionale Commercialisti

**IV unità formativa** (4 ore)
**IL MOMENTO IMPOSITIVO, L'ESIGIBILITÀ DELL'IMPOSTA E IL DIRITTO ALLA DETRAZIONE**

**Il momento impositivo**
- La distinzione tra fatto generatore, esigibilità (immediata e differita) e versamento
- Le regole per le cessioni di beni Le regole per le prestazioni di servizi

**La detrazione e l'esigibilità dell'imposta**
- Il funzionamento del principio e le condizioni (inerenza e afferenza)
- I casi particolari: detrazione prospettica, imposta addebitata per errore, mancanza del documento, descrizione generica, omessa registrazione e omessa presentazione della dichiarazione

**Il pro rata: meccanismo, operazioni comprese ed escluse**

**V unità formativa** (4 ore)
**La determinazione della base imponibile, le operazioni esenti e le operazioni non imponibili**
- Le modalità di determinazione della base imponibile
- Le operazioni esenti
- I focus sulle locazioni e cessioni immobiliari
- Le operazioni non imponibili

**VI unità formativa** (4 ore)
**LE ESPORTAZIONI, LE OPERAZIONI INTRACOMUNITARIE E LE OPERAZIONI CON DICHIARAZIONE D'INTENTO**

**Le importazioni e le esportazioni le importazioni**
- Concetti generali e modalità di assolvimento IVA
- Le importazioni e le operazioni di immissione in libera pratica le esportazioni: concetto fiscale e concetto doganale

**Il plafond e l'esportatore abituale**
- L'esportatore abituale e il plafond IVA
- Le operazioni che formano il plafond
- Il momento di creazione e di utilizzo del plafond I beni e i servizi acquistabili con il plafond
- La dichiarazione di intento: modalità di emissione
- La fatturazione non imponibile art. 8, comma 1, lett. C

**VII unità formativa** (4 ore)
**LA FATTURAZIONE ATTIVA E LA TENUTA DEI REGISTRI IVA**

**La fatturazione**
- Le regole generali sulla certificazione
- La fattura cartacea ed elettronica
- I legami con l'imposta di bollo

**L'obbligo di rivalsa ed inversione contabile**
- L'inquadramento di tutte le ipotesi con inversione contabile
- Focus: l'inversione nel comparto edile (subappalti, completamenti,cessioni di fabbricati)
- Lo split payment: soggetti obbligati e regole applicative

**Il punto su reverse charge e split payment in edilizia**

**VII unità formativa** (4 ore)
**Gli aspetti procedurali: la liquidazione e il versamento dell'imposta, le comunicazioni periodiche, la dichiarazione IVA e le compensazioni**
- La liquidazione dell'imposta
- Tempistiche e modalità di versamento dell'imposta
- Tempistiche e modalità di compilazione delle lipe
- Aspetti principali della dichiarazione IVA
- L'utilizzo in compensazione del credito IVA

**PARTI SOCIALI** (2 ore) per la conoscenza e l'approfondimento dei temi contrattuali, degli organismi di sistema e della tematica delle pari opportunità: il contratto collettivo e il sistema Fondoprofessioni