

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

SEDE e DATE | Orario: 09.00 - 13.00

Durata: 9 incontri in diretta web

<b>DIRETTA WEB</b>	06 aprile 2023	12 maggio 2023
	14 aprile 2023	19 maggio 2023
	21 aprile 2023	26 maggio 2023
	28 aprile 2023	01 giugno 2023
	05 maggio 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



### 9 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)

#### 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

### II 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

### III 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

### IV 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

### V 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

### VI 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

### VII 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 tempi del Cloud
- Il Cloud
- Un nuovo concetto di condivisione
- Comunicazione sincrona e asincrona
- Social Network: una nuova opportunità da sfruttare

### VIII 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

### IX unità formativa (2 ore)

**PARTI SOCIALI** 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