



CORSO DI SPECIALIZZAZIONE: L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

Relatore: *dott. Raffaele Rizzardi, DOTTORE COMMERCIALISTA, DELEGATO AL COMITATO TECNICO DELLA CONFÉDÉRATION FISCALE EUROPÉENNE*

dalle ore 14.15 alle ore 18.15

AULA 4 Convento San Domenico, piazza San Domenico 13 – Bologna

(Il corso è valido ai fini della "Formazione Professionale Continua" – n. 4 crediti ad incontro)

Programma del Seminario

MERCOLEDÌ 11 OTTOBRE 2017

I requisiti soggettivo, oggettivo, territoriale

Il soggetto di imposta:

- L'esercizio dell'attività economica
- L'ente pubblico e la pubblica autorità
- Gli enti non commerciali di tipo associativo: il limite tra attività istituzionale e attività commerciale

L'IVA di gruppo: vecchio e nuovo regime:

- La dichiarazione di adesione
- La presentazione delle garanzie
- Il nuovo regime dal 2018

MERCOLEDÌ 18 OTTOBRE 2017

L'oggetto dell'operazione

- Il contratto di leasing: cessione di beni o prestazione di servizi?
- La cessione d'azienda: IVA o imposta di registro?
- I campioni gratuiti e il modico valore
- Le cessioni con posa in opera e l'appalto
- Le prestazioni gratuite, l'autoconsumo e l'assegnazione ai soci: presupposti e base imponibile

MERCOLEDÌ 25 OTTOBRE 2017

La territorialità delle operazioni

- I soggetti stabiliti e quelli identificati
- I soggetti non stabiliti: le cessioni interne e quelle intraUE
- Le regole per le prestazioni di servizi
- Le modalità di fatturazione

I depositi fiscali

- Le nuove opportunità di utilizzo
- Le operazioni in entrata, all'interno e in uscita
- L'estrazione dei beni verso l'Italia

MERCOLEDÌ 8 NOVEMBRE 2017

L'effettuazione delle operazioni e l'esigibilità dell'imposta

- La distinzione tra cessioni e prestazioni all'interno e nelle operazioni transnazionali
- Le prestazioni continuative
- L'incasso dei compensi dopo la cessazione dell'attività: operazione IVA o no?
- Il termine di emissione della fattura: profili problematici

Il debitore d'imposta

- Il committente/cessionario debitore d'imposta e le conseguenze delle irregolarità negli adempimenti allo stesso facenti carico
- Il ruolo della stabile organizzazione in Italia di soggetti non residenti

MERCOLEDÌ 15 NOVEMBRE 2017

La detrazione dell'IVA

- La nascita del diritto alla detrazione: gli atti preparatori
- Il nuovo termine per l'esercizio del diritto di detrazione
- Il principio di afferenza e le società di comodo
- La rettifica nelle operazioni straordinarie
- La detrazione nelle situazioni di accertamento

L'applicazione separata dell'IVA in presenza di più attività

- La separazione delle attività per obbligo di legge o per opzione
- La separazione della contabilità

MERCOLEDÌ 22 NOVEMBRE 2017

Lo split payment

- I nuovi destinatari di questo regime
- Le note di variazione
- La procedura per clienti e fornitori – L'accelerazione dei rimborsi

Gli obblighi dei contribuenti

- La fatturazione e le note di variazione
- Verso la generalizzazione della fattura elettronica B2B
- Dalle liquidazioni e dichiarazioni alle trasmissioni telematiche
- La dispensa da adempimenti per le operazioni esenti
- Il dualismo tra corrispettivo e valore normale nella determinazione della base imponibile

MERCOLEDÌ 6 DICEMBRE 2017

L'IVA nel settore immobiliare

- I casi di imponibilità obbligatoria
- La rettifica del pro-rata per le opere pluriennali
- I casi di esenzione con opzione per l'imponibilità: i riflessi sulla detrazione
- L'opzione per l'applicazione separata dell'IVA
- Il contratto di *sale and leaseback*
- Il contratto di *rent to buy*

Il Corso è a pagamento. Per iscriversi è necessario compilare la scheda di iscrizione allegata ed inoltrarla unitamente ai documenti richiesti alla Segreteria Organizzativa

Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna

Piazza Dè Calderini 2/2, 40124 Bologna

tel.051/220392 – fax 051/238204 – mail info@fondazionedottcomm-bo.it – www.fondazionedottcomm-bo.it

CORSO DI SPECIALIZZAZIONE: L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

SCHEDA D'ISCRIZIONE

Cognome _____ Nome _____

Iscritta/o all'Ordine di _____

Via _____ N. _____ Cap _____ Città _____ Prov. _____

Tel _____ Fax _____ Email _____

QUOTE D'ISCRIZIONE

QUOTA INTERA *INTERO CORSO* € 350,00 + Iva

QUOTA RIDOTTA *INTERO CORSO* € 200,00 + Iva

- Iscritti all'Albo dei Benemeriti 2017
- Under 35

QUOTA INTERA PER *SINGOLA GIORNATA* € 65,00 + Iva

(incontro del _____)

QUOTA RIDOTTA PER *SINGOLA GIORNATA* € 35,00 + Iva

- Iscritti all'Albo dei Benemeriti 2017
- Under 35

(incontro del _____)

➤ L'iscrizione è **VALIDA** con la presentazione presso la sede della Fondazione o l'inoltro via Mail o via Fax della presente **scheda debitamente compilata** ed accompagnata dal **pagamento della quota d'iscrizione** e dagli eventuali documenti richiesti.

Si accettano iscrizioni fino ad esaurimento posti.

Il pagamento della quota d'iscrizione può avvenire secondo le seguenti modalità:

- CONTANTI (presso la Sede della Fondazione DCEC di Bologna)
- ASSEGNO BANCARIO O CIRCOLARE;
- BANCOMAT o CARTA DI CREDITO (presso la Sede della Fondazione DCEC di Bologna)
- CARTA DI CREDITO A DISTANZA (vedi modulo allegato)
- BONIFICO BANCARIO (la copia del B.B. dovrà essere **assolutamente allegata** al resto della documentazione **richiesta ed inoltrata alla Segreteria via mail o via fax**) a favore di:
Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna
presso Emil Banca – Credito Cooperativo, **IBAN IT10V0707202405026000065946**

DATI PER LA FATTURAZIONE

Ragionesociale _____ Via _____ n. _____

Cap _____ Città _____ Prov _____ Email _____

P.I. _____ C.F. _____

DATI DEL PARTECIPANTE: Informativa ex art. 13, D. Lgs. n. 196/2003

La Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna, titolare del trattamento dei dati, elabora i dati personali da Lei forniti con modalità anche informatizzate, per finalità inerenti lo svolgimento degli incontri di aggiornamento indicati e per aggiornarLa su iniziative di analogo contenuto. I dati personali in questione sono trattati secondo i principi di liceità, correttezza e necessità; il loro conferimento è facoltativo, ma, nel caso di rifiuto, la Fondazione dei Dottori Commercialisti non potrà dare seguito alla iscrizione agli incontri di aggiornamento ed alle attività connesse. Ella può esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. in epigrafe, chiedendo che i Suoi dati vengano aggiornati, rettificati, integrati, cancellati, trasformati in forma anonima o che vengano bloccati nei casi di trattamento in violazione a norme di legge. Può altresì opporsi al loro trattamento e chiedere le informazioni di cui al 1° comma e di cui alle lettere a), b), c), d), e) del 2° comma dell'art. 7 citato, rivolgendosi alla Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna, piazza Dè Calderini 2, 40124 - Bologna, tel. 051.220392.

Se non desidera ricevere altro materiale informativo, La preghiamo di barrare la casella a lato.

Data _____ Firma per consenso _____

E' in corso la richiesta di accreditamento ai fini della "Formazione Professionale Continua"

Fondazione Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili – P.zza De' Calderini 2/2, Bologna

tel. 051/220392 – fax 051/ 238204

e-mail: info@fondazionedottcomm-bo.it / www.fondazionedottcomm-bo.it

CORSO DI SPECIALIZZAZIONE: L'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

MODULO PER EFFETTUARE IL PAGAMENTO A DISTANZA CON CARTA DI CREDITO

La/il sottoscritta/o _____

titolare della carta di credito appartenente al circuito:

- VISA**
 MASTERCARD

N. _____ Scadenza _____

autorizza la Fondazione dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bologna ad addebitare l'importo pari ad:

€ _____

come versamento della quota di iscrizione per il presente *"Corso di Specializzazione: l'imposta sul valore aggiunto"*

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- fotocopia carta di credito;
- fotocopia documento d'identità valido.

Luogo e data _____

Firma _____

Fondazione Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili – P.zza De' Calderini 2/2, Bologna

tel. 051/220392 – fax 051/ 238204

e-mail: info@fondazionedottcomm-bo.it / www.fondazionedottcomm-bo.it