

CORSO BASE IVA

Obiettivi

Approfondire e aggiornare le proprie conoscenze in merito alle più recenti modificazioni e integrazioni normative. Chiarire i punti interpretativi controversi. Acquisire gli strumenti idonei ad affrontare tutti i possibili problemi relativi all'istituto dell'I.V.A.

Destinatari

Addetti Uffici Amministrativi, Addetti Uffici Fiscali, Collaboratori di Studi Professionali.

Contenuti

Norme di applicazione dell'imposta

- Presupposti del tributo
- Classificazione delle operazioni nella normativa I.V.A.
- Operazioni non imponibili ed esenti
- Base imponibile e aliquote di imposte
- Detrazione d'imposta: limiti e rettifiche della detrazione
- Rivalsa dell'imposta
- Definizione del volume d'affari e altre disposizioni generali

I principali obblighi dei contribuenti

- Fatturazione e registrazione delle operazioni attive
- Fatturazione immediata e differita
- Registrazione delle operazioni passive
- Variazioni dell'imponibile e dell'imposta
- Liquidazione e annotazioni periodiche
- La dichiarazione periodica ed annuale
- Rimborsi annuali e infrannuali
- Utilizzo del credito annuale I.V.A.

Gli obblighi complementari

- Dichiarazione di inizio, variazione e cessazione di attività
- La comunicazione di filiali, depositi, ecc.
- La presunzione di cessione e di acquisto
- Il documento di trasporto (DDT)
- Opzioni: termini e modalità di scelta e revoca

Il regime applicabile alle operazioni con l'estero

- Le esportazioni dirette ed indirette
- L'esportazione abituale e il plafond
- Le importazioni
- Le operazioni intracomunitarie
- L'integrazione delle fatture intracomunitarie e i modelli INTRA
- La territorialità nelle prestazioni di servizi: alcune ipotesi di autofatturazione

La dichiarazione annuale I.V.A.

- Forma e contenuto dei modelli di dichiarazione
- Dichiarazione autonoma e Modello Unico
- Il controllo delle operazioni e le riconciliazioni contabili

Il sistema sanzionatorio

- Le principali violazioni in materia di I.V.A.
- Applicazione e determinazione delle sanzioni
- Ipotesi di regolarizzazione e riduzione delle sanzioni

Metodologia

Trasmissiva, con possibilità di interazione attraverso attività problematiche ed esemplificative.

Durata

24 ore