



OPTIME
Formazione
Studi e Ricerche

Corso base on line

La disciplina IVA nazionale ed estera

L'IVA nei rapporti interni
Giovedì 7 ottobre 2021

L'IVA nei rapporti con l'estero
Venerdì 8 ottobre 2021

7 e 8 ottobre 2021



Evento disponibile in videoconferenza

La qualità degli eventi Optime fruibile da qualsiasi luogo, direttamente su PC o tablet

Optime

Un brand di Paradigma Srl
Tel. 011.538686

Corso Vittorio Emanuele II, 68
10121 Torino
www.optime.it - info@optime.it



UNI EN ISO
9001:2008

Relatori

Dott. Marco Peirola

Dottore commercialista, svolge attività di consulenza prevalentemente focalizzata sulle problematiche dell'IVA nei rapporti interni, intracomunitari e internazionali, delle Dogane e delle Accise, nonché attività di consulenza e assistenza nei rapporti con l'Agenzia delle Entrate, incluse le fasi di pre-contenzioso e contenzioso tributario.

Of Counsel di **SCGT - Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria**, esperto fiscale del Centro Estero per l'Internazionalizzazione del Piemonte (**Ceipiemonte**), nonché componente del Fiscal Committee della Confédération Fiscale Européenne (**CFE**).

È autore e coautore di numerose monografie ed opere collettanee e di numerosi articoli di approfondimento sulle tematiche dell'IVA.

Svolge attività di docenza nell'ambito di alcuni Master universitari e di specializzazione, e interviene, in qualità di relatore, in corsi di aggiornamento e specializzazione, convegni e seminari promossi da Ordini professionali locali e società di formazione.

Il docente, nel corso dell'evento formativo, risponderà alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo asorba@paradigma.it.

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%
Inviando il modulo di iscrizione **entro il 16 settembre 2021** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%
Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 30° anno di età con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione



FORMAZIONE FINANZIATA
Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.



EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA
Paradigma opera sul MePA e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza

Programma dei lavori

Prima giornata
Giovedì 7 ottobre 2021

L'IVA NEI RAPPORTI INTERNI

I presupposti dell'IVA

Presupposto oggettivo: cessioni di beni e prestazioni di servizi
Presupposto soggettivo: esercizio d'impresa, arte e professione
Presupposto territoriale: cenni

La classificazione delle operazioni

Operazioni imponibili
Operazioni non imponibili
Operazioni esenti
Operazioni non soggette

Il momento di effettuazione delle operazioni e l'esigibilità dell'imposta

Le regole generali per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi
Le deroghe anticipative
L'esigibilità immediata e differita dell'imposta
Il sistema del "cash accounting"

La rivalsa dell'imposta e il debitore d'imposta

La rivalsa dell'IVA
Il soggetto passivo e il debitore d'imposta
Reverse charge
Split payment

La base imponibile e le aliquote IVA

Le modalità di determinazione della base imponibile
Le esclusioni dalla base imponibile
Le aliquote IVA

La detrazione IVA

Le condizioni e le modalità di esercizio
Le ipotesi di indetraibilità parziale e totale
Il calcolo del pro rata di detrazione
La rettifica della detrazione

Il volume d'affari e l'esercizio di più attività

Il calcolo del volume d'affari
La separazione delle attività
Dispensa dagli adempimenti per le operazioni esenti

Le note di variazione dell'imponibile e dell'imposta

Variazioni in aumento
Variazione in diminuzione

I rimborsi IVA e la compensazione del credito IVA

I rimborsi annuali e infrannuali
La compensazione del credito IVA

La disciplina del Gruppo IVA

Seconda giornata
Venerdì 8 ottobre 2021

L'IVA NEI RAPPORTI CON L'ESTERO

La territorialità delle operazioni, l'individuazione del debitore d'imposta e le modalità di identificazione IVA

La definizione di territorio dello Stato e di territorio dell'Unione I criteri territoriali per le cessioni di beni
I criteri territoriali per le prestazioni di servizi
Debitore d'imposta nelle operazioni soggette a reverse charge "esterno"
Stabile organizzazione, identificazione diretta e rappresentante fiscale

I servizi internazionali

Trasporti di beni
Trasporti di persone
Intermediazioni
Lavorazioni
Leasing e noleggio di mezzi di trasporto e di altri beni mobili
Servizi immobiliari
Prestazioni fieristiche
Prestazioni di e-commerce

Le cessioni e gli acquisti intracomunitari di beni

Requisiti e criteri territoriali
La rilevanza del codice identificativo del cessionario: novità previste dalla Direttiva n. 2018/1910/UE
L'iscrizione nell'archivio VIES delle controparti: novità previste dal Regolamento n. 2018/1909/UE
Il momento di effettuazione
I conti lavoro
i conti deposito
Le forniture con installazione/montaggio
Le vendite a distanza
Consignment stock e Call-off stock: semplificazioni previste dalla Direttiva n. 2018/1910/UE
Prova del trasporto intracomunitario: semplificazioni previste dal Regolamento n. 2018/1912/UE e indicazioni della prassi amministrativa

Le cessioni all'esportazione

Requisiti e criteri territoriali
Le esportazioni dirette e indirette
Dichiarazione d'intento, esportatore abituale e plafond
Le esportazioni differite
Le forniture con installazione/montaggio
Consignment stock e Call-off stock
Prova doganale
Operazioni assimilate alle esportazioni

Le triangolazioni e le quadrangolazioni

Esame delle varie casistiche
Effetti delle condizioni di consegna
Identificazione IVA plurima in capo ai soggetti
Le semplificazioni previste dalla Direttiva n. 2018/1910/UE
Le triangolazioni con lavorazione

I depositi IVA

Beni che possono essere immessi in deposito
Le operazioni agevolate: operazioni sui beni che vengono introdotti in depositi, operazioni sui beni in deposito e operazioni sui beni estratti
Le modalità di estrazione dei beni dal deposito: *reverse charge* e versamento diretto da parte del gestore del deposito, obbligo di garanzia e dichiarazione d'intento per gli esportatori abituali
La determinazione della base imponibile dell'IVA dovuta in sede di estrazione
Gli obblighi del gestore del deposito

Dott. Marco Peirolo

Dottore Commercialista
Of Counsel SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria
Componente del
Fiscal Committee della Confédération Fiscale Européenne (CFE)

Note organizzative e condizioni

Data dell'evento **7 e 8 ottobre 2021**

Orario dei lavori Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30
9.30 - 13.30 14.30 - 17.30

Quota di partecipazione Una giornata € 1.000 + Iva
(Early Booking): € **800** + Iva
Due giornate € 1.900 + Iva
(Early Booking): € **1.520** + Iva

Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include la consegna del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a andrea.sorba@optime.it entro il giorno antecedente l'evento. In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

Modalità di funzionamento della videoconferenza

È possibile accedere all'aula virtuale da qualsiasi luogo, utilizzando il proprio PC o tablet con una connessione a Internet. La piattaforma informatica utilizzata da Optime (Adobe Connect) non necessita di requisiti tecnici particolari. Nei giorni antecedenti l'evento il partecipante riceverà per posta elettronica le credenziali, le istruzioni di accesso e un test per verificare che la postazione da cui accede sia correttamente impostata. Il giorno dell'evento sarà sufficiente selezionare il link che troverà nella mail e inserire le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante gli interventi, oltre a vedere e sentire i docenti, è possibile consultare simultaneamente la documentazione predisposta dal relatore. Ogni utente collegato potrà porre domande sulle tematiche affrontate, alle quali il docente risponderà nel corso dell'intervento.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via email all'indirizzo info@optime.it, integralmente compilato. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'intervento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:
Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
c/o Banco BPM Spa
IBAN IT 14 V 05034 01017 000000002530

Formazione finanziata

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Optime offre la completa e gratuita gestione delle spese di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante videoconferenza può variare a seconda dell'Ente erogante.

Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà rilasciato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che hanno regolarmente preso parte ai lavori.

Diritto di recesso e modalità di disdetta

È attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla videoconferenza, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla nostra Segreteria organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale. Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo email info@optime.it.

PARADIGMA Srl
Registro delle Imprese di Torino
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.
P. IVA 06222110014



Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma Srl, del presente modulo di iscrizione da inviare via mail all'indirizzo info@optime.it - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

Corso base on line | La disciplina IVA nazionale ed estera

Giovedì 7 ottobre 2021

Venerdì 8 ottobre 2021

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono Fax

Dati per eventuale partecipante under 30

Nome Cognome

E mail

Dati per la fatturazione elettronica

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

Codice destinatario o PEC (Privati)

Codice univoco uff. (PA)

Codice CIG (PA)

Split Payment SI NO

OdA Data OdA

Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente

Telefono Fax

E mail

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informativa Privacy

I dati forniti a **Paradigma Srl** sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di **Paradigma Srl**, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno inoltre conservati e trattati da **Paradigma Srl** per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di **Paradigma Srl**. Lei potrà esercitare i diritti sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a **Paradigma Srl** con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686. Letta l'Informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI NO

Data e Firma