

IN EVIDENZA

Analisi delle **varie fattispecie** e successivo esame di **casi concreti in tutte le loro sfaccettature**

Giornata di studio

IVA nei rapporti con soggetti non residenti, autofatture elettroniche e rapporti con Repubblica di San Marino

EDIZIONI DISPONIBILI

REGISTRAZIONE DEL 16 MAGGIO 2024

Destinatari

Segretario generale – Resp.li Servizi Finanziari – Funzionari fiscali, tecnici ed amministrativi

Obiettivi & Programma

Fornire le conoscenze di base dell'imposta sul valore aggiunto Italia, riguardanti la sfera istituzionale/commerciale/promiscua, in ambito sia UE ed extraUE.

Il corso partirà da una base teorica per inquadrare le **varie fattispecie** e successivamente verranno esaminati dei **casi concreti in tutte le loro sfaccettature**, dalla stipula dei contratti attivi/passivi alle fatture e la loro contabilizzazione fino alle modalità per effettuare gli incassi ed i pagamenti.

Soppressione esterometro ed impatto sulle operazioni attive: emissione fatture elettroniche problematica imposta di bollo; risvolti sulle operazioni passive: regole della territorialità ed obbligo emissione autofattura in formato elettronico e di invio tramite Sdi.

Normativa IVA nelle operazioni con la Repubblica di San Marino.

Commercio elettronico per operazioni intraue e regime opzionale OSS introdotto con le direttive 2017/2455/Ue, 2019/1995/Ue recepite con Dlgs 83/2021.

Esame dei testi normativi e dei principali documenti di prassi emessi dall'Agenzia delle Entrate.

Argomenti

- L'ente pubblico quale soggetto passivo IVA, normativa nazionale e comunitaria.
- Qualificazioni delle operazioni poste in essere e loro riconducibilità alla sfera istituzionale/commerciale/promiscua.
- Distinzione delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti e risvolti di tale distinzione.
- Esame della territorialità delle operazioni e risvolti ai fini dell'applicazione del tributo
- Emissione di fatture attive in ambito UE ed ExtraUE: campi obbligatori ai sensi dell'art. 21 DPR 633/72 e attenzione alla compilazione del campo "data d i effettuazione dell'operazione"; tempistica di emissione, emissione autofatture xml ed invio a Sdl
- Gestione delle fatture scartate da SDI.
- Fatturazione elettronica ed imposta di bollo: aspetti generali, solidarietà, rivalsa, casistica di applicazione e modalità di effettuazione del versamento d i quanto dovuto. Controlli dell'Agenzia sui dati delle fatture soggette ad imposta di bollo: novità assolvimento bollo
- **Modalità di pagamento del bollo sulle fatture elettroniche emesse dal 1/1/2023.**
- Emissione di note di credito su fatture attive (art. 26 DPR 633/72): tempistica e regole di contabilizzazione.
- Acquisti intracomunitari di beni e servizi (D.L. 331/1993): autofatture elettroniche obbligatorie, gestione del tipo documento TD17, TD18, TD19 e TD28 adempimenti, controlli da effettuare, trasmissione a agenzia delle Entrate e tempistiche
- Gestione delle note di credito ricevute
- Modifiche alla Direttiva 2006/112/Ue dalla Direttiva Ue 2018/1910 del 4 dicembre 2018: armonizzazione delle norme in materia di prova del trasporto nelle cessioni intra-unionali di beni; obbligo di verifica del numero di identificazione IVA per l'applicazione dello specifico regime di non imponibilità;
- Modelli Intrastat: tipologia e modalità di compilazione
- modello Intra 12 modalità di compilazione e tempistica di invio all'Agenzia delle Entrate.
- Gestione delle ipotesi di mancato ricevimento della fattura.
- Determinazione dell'imposta dovuta, modalità e tempistiche di versamento
- Acquisti extraue servizi in attività commerciale e istituzionale: autofatture elettroniche obbligatorie dal adempimenti e controlli da effettuare modalità di assolvimento dell'imposta ed obblighi connessi, gestione del tipo documento TD17, TD18, TD19 e TD28 trasmissione a agenzia delle Entrate e tempistiche
- Gestione delle note di credito ricevute
- Acquisti extraue beni in attività commerciale e istituzionale: adempimenti e controlli da effettuare modalità di assolvimento dell'imposta ed obblighi dichiarativi connessi: dichiarazione doganale.
- Codice EORI
- Tempistica di registrazione dei documenti ricevuti dai fornitori EXTRAUE e pagamento degli importi dovuti.
- Gestione delle ipotesi di mancato ricevimento della fattura.
- Determinazione dell'imposta dovuta, modalità e tempistiche di versamento
- Liquidazione dell'IVA dovuta sia istituzionale che commerciale, modalità e scadenze.

- Regime delle lavorazioni di beni inviati fuori del territorio nazionale
- Gestione iva nelle operazioni con la Repubblica di San Marino
- Ravvedimento operoso per correggere errori e/o omissioni
- Commercio elettronico concetti generali ed aspetti iva: definizione dei servizi resi mediante mezzi elettronici: acquisto banche dati online, formazione on line ed altre tipologie
- Regime OSS (direttive 2017/2455/Ue, 2019/1995/Ue recepite con Dlgs 83/2021)

Docente



Petrucci Loredana

Capo Settore Ufficio Fiscale Università la Sapienza di Roma

Quota di Iscrizione

Enti Pubblici / Aziende / privati 330.00€
(L'adesione a questo corso è in offerta speciale ~~400,00€~~)

Codici per acquisto tramite MePA Webinar registrato: FORMELASINCRONO

Abbonato attività formativa
(prezzo stabilito in fase di abbonamento) [Maggiori informazioni >>](#)

Sono previsti vantaggi e agevolazioni per
adesioni multiple [Maggiori informazioni >>](#)

A agevolazioni Enti piccole dimensioni [Maggiori informazioni >>](#)

I prezzi si intendono + Iva 22%. **eventuali spese bancarie per bonifico, a VS carico.**

Note organizzative

L'adesione al corso in webinar comprende: accesso tramite piattaforma ZOOM, documentazione in formato elettronico, iscrizione Formel club. La quota di adesione è riferita al singolo partecipante che riceve credenziali univoche e non cedibili a terzi. Durante la diretta, sarà possibile porre quesiti al Docente (domande singole/richieste di chiarimenti, inerenti esclusivamente gli argomenti trattati). Il webinar verrà registrato, e sarà visualizzabile per 3 mesi, per un massimo di 3 volte.

Il pagamento della quota avverrà tramite versamento su conto dedicato (L.136/2010 art. 3, commi 1 e 7) Banca **UniCredit** - IBAN **IT39L0200881890000300265862** intestato a FORMEL s.r.l.; e andrà effettuato a 30 giorni data fattura (modalità applicabile per Enti Pubblici e Aziende a partecipazione pubblica) o prima del corso (modalità obbligatoria per Aziende private e per chi partecipa a titolo personale, copia della ricevuta del versamento dovrà essere allegata alla scheda di adesione).

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via fax o email almeno 5 giorni lavorativi prima dell'inizio del corso.

La mancata comunicazione comporterà l'integrale fatturazione della quota di partecipazione.

E' possibile sostituire i partecipanti in qualsiasi momento.

La conferma della tenuta del corso sarà comunicata due giorni prima la data stabilita.

Formel garantisce il rimborso integrale della quota di partecipazione in caso di annullamento

del corso dovuto al non raggiungimento del numero minimo dei partecipanti oppure a cause di forza maggiore.

Formel da la possibilità di utilizzare la quota di partecipazione per altre iniziative formative in programmazione.

Al termine del webinar oltre all'attestato di frequenza sarà possibile ottenere un attestato con profitto che certifichi il processo di apprendimento, previa compilazione dell'apposito test di valutazione.

Codice Corso: 2024C108/A

VANTAGGI DELLA FORMAZIONE IN MODALITA' WEBINAR

Sarà possibile rivedere la registrazione più volte

Ogni partecipante, comodamente dalla propria postazione PC (in casa o in ufficio), potrà così fruire di una formazione ugualmente efficace a quella svolta in aula

Quesiti e pareri

Sarà possibile porre quesiti e domande al docente tramite la piattaforma club.formel.it.

Documentazione

I corsi sono correlati di documentazione in formato file. La stessa costituisce un valido supporto alle lezioni e consente di schematizzare gli argomenti svolti.

Attestato con Profitto

È previsto attestato con profitto previo superamento di un test di apprendimento (10 domande a risposta multipla) da svolgere direttamente sulla nostra piattaforma.

TITOLO DEL CORSO: IVA nei rapporti con soggetti non residenti, autofatture elettroniche e rapporti con Repubblica di San Marino

☐ **REGISTRAZIONE:** del 16 maggio 2024, **Codice Corso:** 2024C108/A (L'adesione a questo corso è al prezzo di 330.00€ + Iva 22%, eventuali spese bancarie per bonifico a VS carico.)

☐ **Non abbonato**

☐ **Abbonato attività formativa** (prezzo stabilito in fase di abbonamento)

INTESTAZIONE ENTE: ☐ **Ente Pubblico** ☐ **Società/Altro** ☐ **Privato**

CHIEDE DI FAR PARTECIPARE:

Partecipante Sig. _____

Ruolo ricoperto e qualifica _____

Tel./Cell. _____ **Cod. Fiscale** _____ **E-mail** _____

Partecipante Sig. _____

Ruolo ricoperto e qualifica _____

Tel./Cell. _____ **Cod. Fiscale** _____ **E-mail** _____

INTESTARE FATTURA A Ente: _____

Indirizzo _____

C.A.P. _____ **Località** _____ **Prov** _____

Partita IVA / Codice Fiscale: _____

Telefono _____ / _____ **E-mail:** _____

Determina o buono d'ordine n° _____ **Importo complessivo €** _____

Impegno di spesa n° _____ **Importo complessivo €** _____

CIG: _____ **Codice univoco:** _____

Si dichiara di aver preso visione dell'informativa disponibile su www.formel.it sul trattamento dei dati personali e le informazioni di cui all'art. 13 e 14 del Regolamento UE 679/2016 e dell'art. 15 dello stesso, e in merito al trattamento dei dati personali per le finalità e con le modalità indicate nella informativa stessa e al trattamento dei dati personali inerenti la registrazione di immagini, audio e video durante la formazione in e-learning per le finalità e con le modalità indicate nella informativa stessa:

☐ SI - (si esprime consenso) ☐ NO - (non si esprime consenso)

Si precisa che in caso di diniego del consenso non potrebbero essere erogati, in tutto o in parte, i servizi o i corsi richiesti.

Codice Promozionale _____ **Note** _____

Data _____ **Firma e Timbro** _____