

OPERAZIONI CON L'ESTERO E DICHIARAZIONE IVA -ESTEROMETRO

FC119

Durata 6 ore (09:30 – 16:30)

Date e Sede

Trento, 13 febbraio 2019 c/o Centro Formazione SEAC Cefor srl, Via Solteri, 56



Docente

Dott. Maurizio Roberto BARONE

Obiettivi e Metodologia

Il corso ha lo scopo di affrontare i diversi aspetti dell'IVA sia in ambito comunitario che ExtraCE e l'inclusione delle operazioni con l'estero nella dichiarazione IVA annuale. Sarà fatto il punto sulle prestazioni di servizi in comprese negli art. da 7-ter a 7 septies del D.P.R. n. 633/72. Mediante esempi saranno trattati gli aspetti operativi relativi all'applicazione dell'inversione contabile nell'ambito degli acquisti intracomunitari di beni e servizi ricevuti da soggetti comunitari o extraUE specificando i casi in cui viene integrata la fattura estera ricevuta oppure vi sia obbligo di emissione di autofattura da parte del committente/cessionario. Nell'ambito del corso sarà, inoltre, illustrata la disciplina riguardante le importazioni ed esportazioni di beni, il plafond IVA nonché gli aspetti operativi relativi alla compilazione dei riquadri VC-VE-VF e VJ della dichiarazione IVA annuale. Il corso è di tipo teorico ma verranno illustrati numerosi casi pratici.

Dal 28 febbraio 2019 gli operatori IVA residenti dovranno trasmettere le informazioni delle operazioni di cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate e ricevute dal 1° gennaio 2019 verso e da soggetti non stabiliti nel territorio dello Stato. Nell'ambito del seminario saranno illustrate le operazioni rientranti in tale comunicazione ed soggetti obbligati ad effettuare l'adempimento.

Programma

Riquadro VC della dichiarazione IVA annuale

- plafond IVA
- esportatore abituale
- acquisti in sospensione di imposta

Riquadro VE dichiarazione IVA annuale

- prestazioni di servizi comprese negli art. 7-ter/7septies DPR 633/72
- esportazioni di beni ai sensi dell'art. 8 DPR 633/72
- cessioni extraterritoriali comprese nell'art. 7-bis, DPR 633/72
- cessioni verso San Marino
- operazioni soggette a reverse-charge (VE34)

Riquadro VF dichiarazione IVA annuale

- importazioni di beni.
- acquisti e cessioni intracomunitarie di beni
- acquisti da San Marino
- operazioni triangolari

Riquadro VJ della dichiarazione IVA annuale

- reverse-charge: caratteristiche e aspetti generali
- acquisti di beni provenienti da San Marino e dallo Stato Città del Vaticano
- estrazione dei beni dal deposito IVA
- acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti

-
- applicazione del reverse-charge in edilizia (aspetti generali)
 - commercio di oro e argento
 - acquisti di telefoni cellulari e microprocessori

Esterometro

- soggetti obbligati ed esonerati alla presentazione
- operazioni rientranti nella comunicazione
- esclusioni

Destinatari e Requisiti

Il corso è rivolto a collaboratori di studio, contabili, professionisti, responsabili fiscali ed ai soggetti che intendono perfezionare le conoscenze della normativa riguardante l'IVA nei rapporti con l'estero e la compilazione della dichiarazione annuale. Per la frequenza del corso è richiesta una sufficiente conoscenza della normativa IVA.

Quota di adesione

In aula euro 180,00 + IVA 22% per il primo partecipante; 145,00 + IVA 22% per ogni altro partecipante
E' possibile richiedere l'attestato di frequenza in caso di partecipazione in aula per il totale del monte ore.

In Videoconferenza diretta/differita 210,00 + IVA 22 %.

Sconto 25% sul prezzo di listino in aula a tutti i Praticanti

Nella quota di partecipazione è compreso il materiale didattico propedeutico alla trattazione in formato pdf.

I prezzi esposti sono a listino 2019 eventuali promozioni verranno comunicate in corso d'anno.