L'IVA NELLE OPERAZIONI DA O VERSO L'ESTERO

Milano, 31 Marzo 1 Aprile
Milano, 20-21 Giugno
Milano, 21-22 Novembre

IN PRESENZA O LIVE STREAMING

PARTECIPANTI

Responsabili uffici amministrativi, responsabili uffici fiscali, addetti uffici fiscali e amministrativi, liberi professionisti. Requisiti: conoscenza dei presupposti applicativi in materia di IVA.

Le sensazioni sono i dettagli che compongono la storia della nostra vita
OSCAR WILDE

PROGRAMMA

Le prestazioni di servizi da/verso l'estero

Il concetto di territorialità dell'imposta
- La territorialità dei servizi negli articoli 7ter e seguenti del D.P.R. 633/72
- Inquadramento del presupposto territoriale
- La regola generale: il principio di tassazione nel Paese del destinatario
- Le deroghe: la rilevanza del luogo o del soggetto che presta il servizio

Le diverse tipologie di prestazioni
- L'individuazione del regime territoriale applicabile alla fatturazione o auto-fatturazione/integrazione delle singole prestazioni sia in ambito Ue che Extra Ue
- Le prestazioni relative a beni immobili
- Le riparazioni, lavorazioni, installazioni di beni
- Le prestazioni di trasporto e accessorie ai trasporti (intracomunitarie e non)
- Il noleggio di mezzi di trasporto di breve e lunga durata
- Le provvigioni su beni
- Le prestazioni alberghiere, di ristorazione e di catering
- Le licenze per il software
- Le prestazioni pubblicitarie
- L'elaborazione e la fornitura di dati
- La formazione e l'addestramento del personale
- Le prestazioni di assistenza e consulenza tecnica
- Il prestito di personale
- L'e-commerce

La documentazione
- Gli obblighi di documentazione
- Fatturazione e autofatturazione/integrazione
- Gli obblighi di registrazione
- Il regime sanzionatorio

Le regole per l'inserimento dei servizi nei modelli Intra
- La mappatura dei servizi nei rapporti Intra Ue
- La rilevazione dei servizi:
  - quali servizi resi o ricevuti devono essere inseriti nei modelli
  - quando i servizi resi o ricevuti vanno inseriti nei modelli

Il recupero dell'imposta pagata all'estero

Casistica ed esempi

Le movimentazioni di beni nel contesto internazionale

La normativa
- Disciplina delle importazioni ed esportazioni
- Disciplina degli acquisti e delle cessioni intracomunitarie
- L'"esportatore" abituale

Trasferimento di beni senza vendita
- Lavorazioni
- Beni utilizzati per l'esecuzione di prestazioni
- Depositi doganali e non doganali

Il regime delle triangolazioni
- La partecipazione di tre (o più) soggetti alla medesima operazione economica
- Le ipotesi più ricorrenti
- Gli adempimenti richiesti

Il rappresentante fiscale e l'identificato IVA
- Nomina obbligatoria o facoltativa
- Adempimenti conseguenti
- I rapporti con il rappresentante fiscale e l'identificato IVA

Casistica ed esempi

OBIETTIVI

Analizzare la normativa IVA delle "operazioni internazionali" in un contesto di mercato in cui aumentano i rapporti tra società residenti e non residenti. Fornire gli elementi necessari per gestire correttamente gli adempimenti IVA relativi a: 1) prestazioni di servizi da/verso l'estero (Ue e Extra Ue) alla luce della L. 217/2011 (in vigore dal 17 marzo 2012) e del recepimento, con effetti dal 1° gennaio 2013, della Direttiva 2010/45/Ue; 2) movimentazioni di beni (lavorazioni, depositi IVA, triangolazioni, ...) da/verso l'estero. Ampio spazio sarà dedicato all'analisi delle regole applicate alla casistica aziendale più ricorrente, alla correttezza formale dei documenti da emettere, alle regole di contabilizzazione e agli aspetti sanzionatori.

2 GIORNI

ISCRIZIONI

SINGOLA € 1.315 (+IVA)
per l'iscrizione di un partecipante

MULTIPLA -15% a persona per:
2 o più iscritti alla stessa edizione del corso
9 o più iscrizioni nell'arco di 12 mesi
a diversi corsi a catalogo

COME

+39 02 38010666
scuoladipaloalto.it
informazioni@scuoladipaloalto.it