








Relatore **Nicola Forte**

Lunedì, 6 maggio 2019

Dalle 8:30	Registrazione dei partecipanti	
9.00-10:00	Presentazione e introduzione al Master: finalità, metodologia.	
10:00-13:00	Presupposto soggettivo: esercizio imprese ed arti e professioni. Presupposto oggettivo: cessioni di beni e prestazioni di servizi. Esigibilità del tributo: momento di effettuazione dell'operazione ex articolo 6 del D.P.R. n. 633/1972. Presupposto territoriale.	
13:00-14:00	Pausa pranzo.	
14:00-16:00	Determinazione della base imponibile; ✓ casi operativi: cessioni gratuite, autoconsumo, assegnazioni di beni; ✓ Iva nell'edilizia: cessioni di fabbricati, terreni, operazioni permutative e casi operativi.	
16:00-17:00	Quesiti e analisi di casi pratici.	

Relatore **Nicola Forte**

Venerdì, 10 maggio 2019

Dalle 8:30	Registrazione dei partecipanti	
9.00-13:00	Detrazione dell'Iva: principi generali; ✓ termine di esercizio del diritto alla detrazione; ✓ deroghe all'esercizio del diritto alla detrazione; ✓ limitazioni all'esercizio del diritto alla detrazione: ▪ operazioni esenti, fuori campo Iva e rapporto di pro-rata;	
13:00-14:00	Pausa pranzo.	
14:00-16:00	✓ Limitazioni di tipo oggettivo; ✓ Rettifica della detrazione; ✓ Fatturazione delle operazioni; ✓ Modalità di assolvimento dell'imposta: ordinarie, reverse charge e split payment	
16:00-17:00	Casi operativi.	

Relatori

Matilde Fiammelli
Nicola Forte

Venerdì, 17 maggio 2019

Dalle 8:30 Registrazione dei partecipanti

9.00-13:00 LA FISCALITA' DEGLI ENTI NON PROFIT

- ✓ La fiscalità delle attività degli ETS;
- ✓ Le novità sulle attività commerciali;
- ✓ Il trattamento fiscale previsto dal D.lgs. 112/2017 e dal correttivo;
- ✓ La fiscalità delle imprese sociali a confronto con quella delle cooperative;
- ✓ La fiscalità relativa alle imposte indirette;
- ✓ Soggetti ordinari e forfetari;
- ✓ Gli adempimenti strumentali dal punto di vista fiscale
- ✓ ETS fra presente e passato: gli adempimenti, la fatturazione elettronica e i nuovi obblighi.



13:00-14:00 Pausa pranzo.

14:00-16:00 IVA estero:

- ✓ Focus sulla territorialità;
- ✓ Le prestazioni intracomunitarie;
- ✓ Il trasferimento di beni all'estero alle sedi secondarie e alle "succursali;"
- ✓ L'iscrizione nel VIES ed il mutamento di interpretazione dell'Agenzia delle entrate;
- ✓ L'iscrizione del VIES: le modifiche della normativa comunitarie;
- ✓ Le cessioni all'esportazione e la prova ed il visto telematico
- ✓ Le dichiarazioni di intento: adempimenti, obblighi e responsabilità;
- ✓ Le lavorazioni ed il trasporto delle merci all'estero.



16:00-17:00 Analisi di casi pratici, quesiti.

Relatori

Tiziana Di Gangi
Nicola Forte

Venerdì, 24 maggio 2019

Dalle 8:30 Registrazione dei partecipanti

9.00-13:00 **Il regime speciale per le imprese agricole**
Il meccanismo di applicazione del regime speciale
Le attività agricole connesse
Il puro commercio
La detrazione forfetaria e la rettifica della detrazione
Le prestazioni di servizi
Le aliquote ordinarie
La rendita IVA



Le esportazioni di prodotti agricoli

- ✓ Le cessioni all'export
- ✓ Acquisti in sospensione d'imposta
- ✓ Dichiarazione d'intento
- ✓ Divieto di acquistare in sospensione d'imposta da parte dei produttori agricoli in regime speciale
- ✓ Detrazione o rimborso dell'IVA teorica
- ✓ Cessioni in sospensione d'imposta

Acquisti INTRA

L'IVA teorica

L'e-commerce Indiretto

- ✓ Operazioni intracomunitarie
- ✓ esclusioni
- ✓ Operazioni Extra UE
- ✓ La vendita diretta dei prodotti agricoli
- ✓ L'art. 4 del Dlgs n. 228/01
- ✓ Diversi aspetti della vendita diretta

13:00-14:00	Pausa pranzo.
14:00-16:00	<ul style="list-style-type: none">✓ La nozione di gruppo Iva;✓ La soggettività passiva del gruppo Iva;✓ Le operazioni infragruppo;✓ Operazioni straordinarie ed effetti in tema di imposta sul valore aggiunto
16:00-17:00	Conclusione del Master, discussione e quesiti.



Per ogni ulteriore richiesta di informazioni scrivi a: monica@andreapadovan.it

Listino:

Quota di adesione al Master, euro 784+IVA

Quota di adesione ai moduli:

IVA/ETS o IVA/ESTERO o IVA/AGRICOLTURA (18 ore) euro 540+IVA

Quota di adesione alla singola giornata, a scelta nel calendario: euro 245+IVA

Le adesioni di giovani Professionisti (under 35) godranno dello sconto del 25% sul prezzo di listino.

MASTER IVA

IMPRESA
in **FORMA**

0444/1620658 - info@andreapadovan.it