

MASTER ONLINE

L'IVA NEGLI SCAMBI INTRACOMUNITARI E INTERNAZIONALI

20, 28 marzo, 4, 10, 17 e 23 aprile 2024

6 incontri – totale 24 ore

Dalle 14:30 alle 18:30



Il Master IVA estero fornisce ai partecipanti una preparazione solida e specifica nell'ambito delle operazioni poste in essere con controparti non residenti.

Il Master si sviluppa in sei incontri nel corso dei quali verrà dato ampio spazio all'analisi di casistiche concrete, comprese quelle giurisprudenziali e delle soluzioni individuate dalla prassi amministrativa, oltre alle indispensabili nozioni teoriche. La matrice "comunitaria" dell'imposta consentirà di confrontare, sempre con approccio pratico, la disciplina interna con quella sovranazionale, evidenziando le distonie tuttora esistenti.

Rivolto a chi è interessato a sviluppare una concreta professionalità in un settore, quale è quello dell'IVA nei rapporti con l'estero, caratterizzato da una notevole complessità e da una continua evoluzione normativa e interpretativa.

DESTINATARI

Dottori Commercialisti ed Esperti contabili, Avvocati tributaristi, Professionisti operanti nel settore della consulenza fiscale ed amministrativa, Responsabili aziendali della funzione fiscale

CREDITI FORMATIVI

Dottori Commercialisti: inoltrata richiesta all'Ordine Competente

Avvocati: inoltrata richiesta all'Ordine Competente

Ricordiamo che per maturare i crediti formativi, è necessario seguire la diretta del Master per un tempo pari alla percentuale di presenza minima richiesta dai rispettivi ordinamenti professionali.

MATERIALI DIDATTICI e ATTESTATI

Tutti i **materiali** utilizzati dal docente, unitamente alla registrazione della diretta, saranno caricati nell'Area Riservata del Partecipante **entro 7 giorni** dal termine del Master e rimarranno a disposizione per un mese.

Gli **attestati** saranno caricati entro **60 giorni** dal termine dell'iniziativa formativa o al **ricevimento della delibera di accreditamento dall'Ordine competente.**

Una volta attivata l'Area Riservata del Partecipante dalla mail ricevuta da formazione@giuffrefl.it, per accedervi si può utilizzare il link: <https://gffformazione.eduplanweb.it/area-riservata>

OBIETTIVI DEL MASTER

- trasmettere una competenza specialistica
- acquisire gli strumenti necessari per comprendere, affrontare e risolvere le questioni connesse all'applicazione dell'imposta relative agli scambi di beni e servizi nei rapporti intracomunitari ed extracomunitari
- sviluppare una capacità di analisi per individuare le problematiche e trovare le soluzioni
- favorire lo scambio di esperienze tra partecipanti e docenti anche attraverso la formulazione di quesiti

PROGRAMMA

I INCONTRO
MERCOLEDÌ 20 MARZO 2024
14.30 – 18.30

INDIVIDUAZIONE DEL DEBITORE IVA

- Qualifica di debitore IVA in capo al fornitore
 - Rappresentante fiscale/identificazione diretta
 - Novità sull'operatività intra-UE del rappresentante fiscale e sui requisiti per la nomina
 - Stabile organizzazione
- Reverse charge "esterno"
 - Ambito applicativo
 - Rapporto con le forme di identificazione e con la stabile organizzazione
 - Regime sanzionatorio

II INCONTRO
GIOVEDÌ 28 MARZO 2024
14.30 – 18.30

LUOGO IMPOSITIVO

- Definizione di territorio
 - Territorio italiano
 - Territorio UE
 - Territorio extra-UE
- Cessioni di beni
 - Beni immobili
 - Beni mobili
- Prestazioni di servizi
 - Servizi generici
 - Servizi specifici
 - Prova della soggettività passiva del committente
 - Prestazioni complesse
 - Regime OSS
- Rapporto tra territorialità e regimi di non imponibilità/esenzione

III INCONTRO
GIOVEDÌ 4 APRILE 2024
14.30 – 18.30

SCAMBI INTRACOMUNITARI DI BENI

- Definizione di cessione e acquisto intracomunitario
- Comunicazione del codice identificativo IVA da parte del cessionario
- Iscrizione al VIES e obbligo di verifica da parte del cedente
- Prova della cessione intracomunitaria
- Cessioni di beni con installazione/montaggio
- Vendite a distanza
 - Definizione
 - Piattaforme digitali
 - Regime OSS
- Trasferimenti di beni per esigenze della propria impresa
- Operazioni senza vendita che non si qualificano come trasferimenti a “se stessi”
 - Conto lavoro e perizie
 - Beni concessi in locazione, noleggio, comodato, ecc.
 - Mostre, fiere e tentata vendita
- Call-off stock
- Depositi IVA
- Modelli INTRASTAT

IV INCONTRO
MERCOLEDÌ 10 APRILE 2024
14.30 – 18.30

TRIANGOLAZIONI E VENDITE “A CATENA”

- Triangolazioni
 - Triangolazioni comunitarie nazionali
 - Triangolazioni comunitarie semplificate
 - Intervento del commissionario
 - Semplificazioni applicabile alle vendite “a catena”
 - Triangolazioni comunitarie con intervento di un soggetto extra-UE
 - Triangolazioni con lavorazione
- Quadrangolazioni
 - Esame di alcune casistiche

V INCONTRO
MERCOLEDÌ 17 APRILE 2024
14.30 – 18.30

ESPORTAZIONI E IMPORTAZIONI

- Cessioni all'esportazione
 - Esportazione con trasporto a cura del cedente, anche in triangolazione
 - Esportazioni con trasporto a cura del cessionario
 - Esportazioni per fini umanitari
 - Esportazioni congiunte
 - Prova della cessione all'esportazione
 - Esportatore abituale e plafond
 - Regolarizzazione dello splafonamento
 - Cessioni a viaggiatori extracomunitari
 - Cessioni di beni con installazione/montaggio
 - Call-off stock
- Importazioni
 - Immissione in libera pratica e regime 42
 - Perfezionamento attivo
 - Temporanea importazione
 - Reintroduzione di beni in precedenza esportati
 - Reimportazione a scarico di temporanea esportazione
 - Importazioni non soggette a IVA
 - Importazioni di valore non superiore a 150 euro e regime IOSS
 - Natura dell'IVA all'importazione
 - Determinazione della base imponibile
 - Detrazione dell'IVA all'importazione

VI INCONTRO
MARTEDÌ 23 APRILE 2024
14.30 – 18.30

OPERAZIONI CON SAN MARINO, OPERAZIONI ASSIMILATE ALLE ESPORTAZIONI E SERVIZI INTERNAZIONALI

- Operazioni con San Marino e Città del Vaticano
 - Applicazione dell'IVA
 - Fatturazione
 - INTRASTAT
 - Prestazioni di servizi
- Operazioni assimilate alle esportazioni
 - Navi, imbarcazioni da diporto e aeromobili
 - Dotazioni e provviste di bordo
 - Bunkeraggio di navi e aerei
- Servizi internazionali
 - Trasporti internazionali di persone e di beni e servizi connessi
 - Lavorazioni su beni in temporanea importazione e su beni da esportare
 - Intermediazioni su beni in importazione, esportazione o transito

COORDINAMENTO SCIENTIFICO

- ✓ Dott. Marco Peirola, Dottore Commercialista in Torino, Of counsel di SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria e componente della Commissione IVA e altre imposte indirette presso il CNDCEC



DOCENTE

- ✓ Dott. Marco Peirola, Dottore Commercialista in Torino, Of counsel di SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria e componente della Commissione IVA e altre imposte indirette presso il CNDCEC



QUOTA

Codice di fatturazione: 026102657

MASTER ONLINE

Listino: € 750,00 + IVA

Prezzo Riservato iscritti ADCEC Tre Venezie

- € 450,00 + IVA



COME PARTECIPARE

Il corso sarà in diretta streaming su piattaforma certificata e-learning

Il partecipante riceverà una e-mail di conferma iscrizione da “GFL Formazione” riportante:

- un link <https://gflformazione.eduplanweb.it/area-riservata> che permetterà di accedere alla propria area riservata
- Username e password provvisoria che dovrà essere cambiata al primo accesso

Per partecipare all’iniziativa formativa sarà necessario:

1. accedere all’“area riservata”
2. accedere alla sezione “corsi” dal menu principale a sinistra
3. selezionare il “titolo del corso”
4. cliccare sul link corrispondente alla data della lezione

È previsto l'invio di due e-mail di promemoria, rispettivamente un giorno e un'ora prima della data programmata per il corso.

Durante il corso il partecipante potrà partecipare attivamente interagendo direttamente con il docente.

I requisiti di sistema per poter partecipare al corso online sono:

- una connessione internet stabile (meglio via cavo);
- un pc (laptop/desktop);
- dispositivo audio con microfono e webcam.

ASSISTENZA

- 800.188.899 da TELEFONO FISSO numero verde gratuito
- 02 89735706 da CELLULARE, secondo il piano tariffario del proprio operatore
- service@giuffrefl.it

PER INFO E ISCRIZIONI:

PADOVA, ROVIGO, VENEZIA

Sebastiano Visentin

s.visentingiuffre@gmail.com

Mobile: 351 8883390

VICENZA, VERONA

Alberto Alemanno

a.alemanno@agenziasprint.it

Mobile: 340 9744000

TREVISO, BELLUNO, PORDENONE

Alvise Zampieri

trev28499@gfl-agenzie.it

Mobile: 328 9476206

Giovanna Golfetto:

trev28999@gfl-agenzie.it

Mobile: 339 8668864

TRENTO, BOLZANO

Matteo Raimondi

raimondi@agenziaraimondi.com

Mobile: +39 346 8291642

UDINE, TRIESTE, GORIZIA

Sebastiano Visentin

s.visentingiuffre@gmail.com

Mobile: 351 8883390