

## Percorso Specialistico

# IVA 2023

## Tutti i mesi le novità di periodo, l'approfondimento monografico e i casi pratici

Da gennaio a dicembre 2023 | Ore 10.30 - 12.30

*Il Percorso specialistico IVA 2023, suddiviso in 11 Videoconferenze in programma ogni mese da gennaio a dicembre 2023, intende fornire un aggiornamento completo e costante in materia di IVA a Professionisti e Imprese, con un approccio pratico alle regole e agli adempimenti IVA e le soluzioni ai casi ricorrenti.*

*La struttura degli incontri prevede, nella prima parte, la trattazione delle novità normative intervenute nel mese, nonché i principali chiarimenti di prassi ministeriali pubblicati dall'Amministrazione finanziaria.*

*Nella seconda parte verranno trattati dei macro argomenti, allo scopo di affrontare le casistiche principali che ogni giorno i Professionisti, i dipendenti di Società ed i collaboratori di Studio devono affrontare, con analisi di casi concreti e soluzioni.*

*Dei veri e propri focus ed input operativi, in cui ci sarà la possibilità di porre durante ogni diretta domande mirate relative ai vari argomenti oggetto di trattazione, stabilendo con il docente un vero e proprio dialogo volto a risolvere i casi più pratici attraverso i quesiti che perverranno.*

### FORMAZIONE ACCREDITATA

Il Corso è accreditato per **Dottori Commercialisti ed Esperti contabili** per un totale di **22 CFP**.  
Codice materia CNDCEC: **D.7.2 (\*)**

(\*) Nota per Revisori legali iscritti all'Ordine dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili. Con Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 21513 del 6 febbraio 2023 e la conseguente adozione del programma annuale di formazione 2023, alcune materie CNDCEC, tra cui D.7.2, sono state classificate come "non caratterizzanti" per la revisione legale con un limite al numero di crediti conseguibili annualmente. Per maggiori informazioni, consulta [l'Informativa 18-2023 del 13/02/2023](#) e verifica il tuo riepilogo crediti sul Portale MEF.

### PROGRAMMA

#### Giornata 1 - Territorialità IVA: prestazioni di servizi

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Analisi degli artt. 7 e ss. del D.P.R. n. 633/1972
  - Servizi in ambito comunitario
  - Servizi con Paesi extra-UE
  - Modalità di fatturazione
  - Adempimenti connessi (fattura elettronica, Intrastat, ecc.)

#### Giornata 2 - Acquisti e cessioni intracomunitarie di beni

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Analisi degli artt. 38 e 41 del D.L. n. 331/1993
  - Le novità quick fixes e profili operativi
  - Modalità di fatturazione
  - Adempimenti connessi (fattura elettronica, Intrastat, ecc.)

### **Giornata 3 - Fattura elettronica nei rapporti con l'estero: profili operativi**

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Soggetti obbligati ed esclusi dalla fattura elettronica
  - Gestione dei codici natura per l'emissione della fattura elettronica

### **Giornata 4 - Ambito soggettivo ed oggettivo ai fini IVA**

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Soggetti tenuti ed esclusi all'apertura di partita IVA
  - Ambito oggettivo ai fini IVA: cessioni di beni e prestazioni di servizi soggette ovvero escluse da IVA
  - Implicazioni operative (ad es. detrazione IVA)

### **Giornata 5 - Profili IVA legati alle esportazioni e figura dell'esportatore abituale**

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Tipologie di esportazioni e documenti essenziali
  - La non imponibilità IVA
  - Esportatore abituale e dichiarazione d'intento
  - Plafond IVA e sua gestione

### **Giornata 6 - IVA in edilizia: principali casistiche**

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Cessioni e locazioni di beni immobili abitativi/strumentali/terreni
  - Fatturazione
  - Reverse charge nel subappalto edile
  - Reverse charge nel settore edile

### **Giornata 7 - Regime del margine: profili operativi**

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Quando torna applicabile il regime del margine
  - I diversi tipi di regime del margine e le ricadute operative

### **Giornata 8 - Regimi speciali IVA**

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - IVA in editoria
  - IVA in agricoltura
  - IVA agenzie di viaggio

### Giornata 9 - Momento di effettuazione delle operazioni: profili operativi

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Analisi delle diverse casistiche contemplate dall'art. 6 del D.P.R. n. 633/1972
  - Momento di effettuazione nelle operazioni con l'estero e ricadute in materia di reverse charge ed autofattura

### Giornata 10 - Reverse charge e autofattura: le diverse casistiche

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Differenze tra reverse e autofattura
  - La gestione elettronica
  - Casi di reverse charge c.d. interno: subappalto edile, servizi edili, PC, ecc.

### Giornata 11 - Liquidazioni IVA e acconto IVA

1. Novità di periodo in materia di IVA
2. Approfondimento monografico
  - Liquidazioni IVA mensili e trimestrali e profili operativi
  - Le diverse metodologie di calcolo dell'acconto IVA e ricadute operative

## DOCENTE

### Stefano Setti

Dottore Commercialista e Pubblicista in Milano, svolge attività di consulenza fiscale in materia di imposte indirette per studi di primaria importanza, sia nazionali che internazionali. Ricopre inoltre funzioni di assistenza e rappresentanza in materia tributaria per svariate società.

## QUOTE DI PARTECIPAZIONE

|                                    | Partecipante accreditato<br>con emissione attestato                   | Partecipante non accreditato<br>senza emissione attestato             |
|------------------------------------|---|---|
| Tariffa Non abbonato<br>MySolution | 380€ + IVA<br>290 € + IVA<br><b>Advance booking<br/>fino al 13/01</b> | 330€ + IVA<br>250 € + IVA<br><b>Advance booking<br/>fino al 13/01</b> |
| Tariffa Abbonato MySolution        | <b>€ 190 + IVA</b>  | <b>€ 140 + IVA</b>  |