

Per favorire un approccio attivo e critico alle problematiche amministrative e fiscali che toccano l'azienda è necessario aggiornare le proprie conoscenze sulla disciplina dell'IVA.

Mantenendo un costante riferimento alle problematiche particolari delle singole imprese, il corso propone ai partecipanti un quadro completo e approfondito sulle diverse tipologie di applicazione dell'IVA e sugli adempimenti richiesti dalla normativa.

Le tematiche interpretative e applicative legate all'IVA sono trattate con un taglio pratico-operativo per agire in tutta sicurezza evitando errori e sanzioni. Il corso intende approfondire e aggiornare le conoscenze in merito alle più recenti modificazioni e integrazioni normative, chiarire i punti interpretativi controversi e far acquisire gli strumenti idonei ad affrontare tutti i possibili problemi relativi all'istituto dell'IVA.

Il corso, inoltre, prevede esercitazioni pratiche sulle registrazioni IVA di operazioni di acquisto e vendita, sulle liquidazioni IVA periodiche e sul controllo del piano dei conti e della "tabella codici IVA" utilizzata in azienda. Al termine i partecipanti saranno in grado di: gestire autonomamente le operazioni rilevanti ai fini IVA, impostare correttamente gli aspetti fiscali delle procedure relative al ciclo attivo e passivo o migliorare le procedure esistenti.

## PROGRAMMA

### I presupposti e le norme di applicazione dell'imposta

Casi particolari: le cessioni e le prestazioni gratuite

### La classificazione delle operazioni

Operazioni imponibili, non imponibili, esenti e non soggette/escluse

### Le applicazioni

Il momento impositivo. L'esigibilità dell'IVA. Casi particolari: le cessioni ed enti pubblici. La base imponibile. Le prestazioni accessorie. Gli sconti in denaro ed in natura, i premi fedeltà. Il volume d'affari

### Le regole per la detrazione

I presupposti ed i termini della detrazione  
Le operazioni che danno diritto alla detrazione  
L'IVA oggettivamente indetraibile. La rettifica della detrazione

### Gli adempimenti IVA

La fatturazione immediata e differita. Le novità: la fatturazione elettronica, la fattura emessa da terzi, l'inoltro della fattura, l'archiviazione delle fatture  
L'autofattura, il "reverse charge". Le note di variazione

### I registri IVA: modalità e termini di registrazione

Le liquidazioni periodiche. L'acconto IVA  
L'IVA a credito: compensazione e rimborso annuali ed infrannuali. Le sanzioni, il ravvedimento

### Destinatari:

Tutti gli addetti fiscali e amministrativi che si occupano di contabilità generale e contabilità clienti e fornitori. Il corso è rivolto a collaboratori di studi professionali.

### Durata:

2 giorni

### Sede di svolgimento:

RAVENNA: 9, 17 Nov. 2005 9/17 e 4, 13 Apr. 2006 9/17

RIMINI: 3, 10 Mag 2006 9/17

### Quota iscrizione:

€ 500,00 + IVA

### Per informazioni e iscrizioni:

RAVENNA – P.zza Bernini, 6 – 0544.270509  
Simona Facchini s.facchini@performa-online.it

RIMINI- Via Edelweiss Rodriguez .. – 0541.393647  
Federica Soldati f.soldati@performa-online.it