

CORSO DI FORMAZIONE

L'IVA nei rapporti con l'estero

Adempimenti e regole da conoscere nelle prestazioni con soggetti esteri

14 ore - dal 13/9 al 4/10 2022



UNIONE
INDUSTRIALE
BIELLESE



AssoServizi Biella S.r.l.

L'IVA nei rapporti con l'estero.

ADEMPIMENTI E REGOLE DA CONOSCERE NELLE PRESTAZIONI CON SOGGETTI ESTERI

OBIETTIVI

Comprendere le linee della normativa sulle operazioni di vendita e di acquisto con l'estero per operare correttamente, nell'ambito delle procedure aziendali.

PARTECIPANTI

RESPONSABILI
AMMINISTRATIVI E FISCALI,
E LORO ASSISTENTI.
ADDETTI ALLA CONTABILITÀ
CLIENTI/FORNITORI E ALLA
FATTURAZIONE.

CONTENUTI

1° GIORNATA (in presenza)

Territorialità delle operazioni, individuazione del debitore d'imposta, modalità di identificazione IVA, servizi internazionali

- Definizione di territorio dello Stato e di territorio dell'Unione
- Criteri territoriali per le cessioni di beni
- Criteri territoriali per le prestazioni di servizi
- Debitore d'imposta nelle operazioni soggette a reverse charge "esterno"
- Stabile organizzazione, identificazione diretta e rappresentante fiscale
- Trasporti intracomunitari e internazionali di beni
- Trasporti intracomunitari e internazionali di persone
- Intermediazioni
- Lavorazioni
- Prestazioni fieristiche

L'IVA nei rapporti con l'estero.

ADEMPIMENTI E REGOLE DA CONOSCERE NELLE PRESTAZIONI CON SOGGETTI ESTERI



2° GIORNATA (in presenza)

Scambi intracomunitari di beni, cessioni all'esportazione, importazioni e depositi IVA

- Presupposti della non imponibilità per le cessioni intracomunitarie e le cessioni all'esportazione
- Luogo della cessione
- Rilevanza del codice identificativo del cessionario UE e iscrizione nell'archivio VIES delle controparti
- Conto lavoro E
- Conto deposito
- Forniture di beni con installazione/montaggio con controparte UE ed extra-UE
- Call-off stock intra-UE ed extra-UE
- Prova del trasporto intracomunitario e prova doganale
- Cessioni all'esportazioni dirette e indirette
- Dichiarazione d'intento, esportatore abituale e plafond
- Esportazioni differite
- Vendite a catena (triangolazioni, quadrangolazioni, ecc.)
- Operazioni assimilate alle esportazioni
- Importazioni
- Depositi IVA

L'IVA nei rapporti con l'estero.

ADEMPIMENTI E REGOLE DA CONOSCERE NELLE PRESTAZIONI CON SOGGETTI ESTERI

3° GIORNATA (in presenza)

Fatturazione elettronica con controparti estere e operazioni di e-commerce con e senza regimi speciali OSS e IOSS

- Nuova versione del tracciato XML della fattura elettronica a seguito dell'abolizione dell'esterometro
- Nuovi codici TD17, TD18 e TD19
- Procedura da adottare in caso di:
 - ricezione di fattura per acquisto di servizi dall'estero
 - ricezione di fattura per acquisto di beni intra-UE
 - ricezione di fattura per acquisto di beni con reverse charge esterno
- splafonamento
- estrazione dei beni dai depositi IVA
- Vendite a distanza intracomunitarie di beni e intervento delle piattaforme on line nelle vendite a distanza
- Regimi speciali OSS e IOSS per l'e-commerce indiretto
- Regime speciale per la dichiarazione e il pagamento dell'IVA all'importazione
- Obblighi di fatturazione collegati alle vendite a distanza intracomunitarie di beni e riflessi sul plafond e sulla qualifica di esportatore abituale

4° GIORNATA (in teleformazione)

Risposte a quesiti e analisi di casi pratici

- Risposte a quesiti dei partecipanti
- Analisi di alcuni casi pratici



L'IVA nei rapporti con l'estero.

ADEMPIMENTI E REGOLE DA CONOSCERE NELLE PRESTAZIONI CON SOGGETTI ESTERI

DOCENTE

Dott. Marco Peirolo - Fondatore dello studio tributario Peirolo, vanta un'esperienza pluriennale in materia di IVA (interna, comunitaria e internazionale). Con migliaia di articoli e note a sentenze, svolge attività pubblicistica in materia di IVA ed IVA nell'e-commerce.

Direttore scientifico della rivista "IVA in pratica", svolge inoltre attività come docente presso la Scuola Nazionale dell'Amministrazione, presso Master specialistici e corsi di diritto tributario d'azienda.

METODO FORMATIVO

Durante il corso verranno analizzati casi pratici ed esempi, l'ultima sessione sarà interamente dedicata ai quesiti dei partecipanti.

INFORMAZIONI GENERALI

Calendario

- MAR 13/09/2022 dalle 09.00 alle 13.00
- MAR 20/09/2022 dalle 09.00 alle 13.00
- MAR 27/09/2022 dalle 09.00 alle 13.00
- MAR 04/10/2022 dalle 09.00 alle 11.00 online

Sede: Il corso si svolgerà in presenza presso la sede di Unione Industriale Biellese, nel rispetto delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del Covid-19 negli ambienti di lavoro.

E' previsto un numero massimo di 20 partecipanti; le richieste di iscrizione verranno gestite in ordine cronologico di arrivo. Le iscrizioni potranno pertanto chiudere anticipatamente rispetto alla data prevista.

Modalità di partecipazione

è possibile effettuare l'iscrizione **entro venerdì 02/09/2022** compilando il [modulo di iscrizione](#)

Quota partecipazione non associati: € 550

Quota agevolata per associati*: € 390

(sconto del 29%).

Pagina web del corso; [clicca qui](#)

* Aziende associate a Unione Industriale Biellese e in regola con il versamento dei contributi associativi al momento dell'iscrizione

Formazione su misura

Questo corso può essere realizzato su misura per l'azienda e personalizzato sulla base degli obiettivi formativi interni

[>> scopri di più](#)

Formazione finanziata

Assoservizi è a disposizione per la ricerca e la gestione di contributi destinati a finanziare il corso di formazione

[>> scopri di più](#)



Vanna Ronzani
T. 015 8483 258
formazione@ui.biella.it



AssoServizi Biella s.r.l.



ER-0301/2016
IAF-37

