

## Contabilità IVA

Il corso intende esporre in maniera esauriente e sistematica i principali aspetti della disciplina IVA, ed è stato realizzato per fornire soluzioni pratiche e risposte il più possibile chiare alle problematiche frequenti nell'attività contabile.

La trattazione sarà impostata tenendo distinte le regole e gli adempimenti relativi alle operazioni nazionali da quelli riguardanti le operazioni internazionali, sia intracomunitarie che extracomunitarie.

Per la sua conformazione e per la distribuzione degli argomenti da trattare, il corso si rivolge in particolare a tutti coloro che pur non avendo una formazione specifica intendono affrontare gli aspetti contabili e fiscali della gestione aziendale in particolare dal punto di vista delle problematiche IVA; o a coloro che pur confrontandosi quotidianamente con questo tipo di problematiche, vogliono conferire una maggiore sistematicità alle proprie conoscenze, al fine di approfondirle ed ampliarle.

### **CORSO IVA BASE:**

#### **FUNZIONAMENTO DELL'IVA E ADEMPIMENTI CONNESSI**

Operazioni Nazionali:

- Operazioni IVA
- Soggetti passivi
- Territorialità
- Momento impositivo ed esigibilità
- Base Imponibile
- Aliquote
- Rivalsa e detrazioni

Adempimenti:

- Fattura e documenti connessi
- Registri obbligatori
- Liquidazioni, versamenti e rimborsi
- Dichiarazioni
- Adempimenti straordinari (inizio, variazione e cessazione dell'attività, comunicazione delle opzioni, ecc.)
- Semplificazioni contabili per contribuenti minori e minimi

### **CORSO IVA AVANZATO:**

#### **L'IVA NELLE OPERAZIONI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI**

Operazioni Nazionali:

- Operazioni IVA
- Momento impositivo ed esigibilità
- Rivalsa e detrazioni
- Liquidazioni, versamenti e rimborsi
- Dichiarazioni

Operazioni Intracomunitarie:

- Acquisti Intracomunitari
- Cessioni Intracomunitarie
- Prestazioni Intracomunitarie
- Adempimenti: fatturazione, registrazione, dichiarazione, elenchi Intrastat
- Operazioni triangolari, quadrangolari, depositi IVA

Operazioni Extracomunitarie:

- Importazioni, esportazioni ed operazioni assimilate
- Prestazioni di servizi internazionali
- Adempimenti: importazioni, esportazioni (esportatori abituali), bolle doganali.