

L'IVA NEGLI ENTI NON COMMERCIALI: CORSO BASE

14, 21, 28 Febbraio e 7 Marzo 2023
(9,00-13,00)

**Modalità di iscrizione:**

Telefonare alla Segreteria SOIseminari:
011/07.210.31 - 011/23.010.47

In seguito confermare l'iscrizione
via e-mail (seminari@soi.it)
o compilare la scheda sul sito www.soi.it

**Quota di partecipazione individuale
per singolo modulo
(1 connessione per 1 persona):
Euro 490,00 più IVA**

CORSO IN DIRETTA STREAMING:

La quota è comprensiva di documentazione
scaricabile in formato elettronico e possibilità
di interagire con il Docente.

La postazione di lavoro (PC, tablet o smartphone)
deve essere dotata di connessione stabile
ad internet.

**Condizioni di particolare favore sono previste
per iscrizioni di più persone allo stesso modulo
o di una persona a più moduli.**

Orario:

Ore 9,00: collegamento all'aula virtuale ed
eventuale assistenza tecnica
Ore 9,15: inizio corso
Ore 13,00: termine

Pagamento: bonifico bancario da effettuarsi presso
Intesa Sanpaolo SpA - Sede Torino
IBAN: IT13 H030 6901 0001 0000 0071 138

Disdetta: la disdetta dovrà pervenire in forma
scritta almeno 5 giorni lavorativi prima
della data dell'evento. In caso contrario sarà
fatturata l'intera quota di iscrizione. In ogni
momento è possibile sostituire il partecipante.

Codice MEPA:

FCT5522239A (Ed. 14/02/2023)
FCT5522239B (Ed. 21/02/2023)
FCT5522239C (Ed. 28/02/2023)
FCT5522239D (Ed. 07/03/2023)

SOI Srl - Via Brofferio, 3 - 10121 Torino
Tel. 011/07.210.31 - 011/23.010.47
www.soi.it - seminari@soi.it

Cod. SS22239

Relatore

Matteo Marcenaro
Dottore Commercialista

Primo modulo

**• PRESUPPOSTI DELL'IVA, BASE IMPONIBILE,
ESIGIBILITA' E RIVALSA, DETRAIBILITA'**
14 Febbraio 2023

Secondo modulo

**• I DOCUMENTI DELL'IVA: FATTURE, REGISTRI,
NOTE DI VARIAZIONE, IMPOSTA DI BOLLO**
21 Febbraio 2023

Terzo modulo

**• LIQUIDAZIONE DELL'IVA, VERSAMENTI,
DICHIARAZIONE ANNUALE
E COMUNICAZIONI PERIODICHE**
28 Febbraio 2023

Quarto modulo

**• I RAPPORTI CON L'ESTERO IN AMBITO IVA,
AUTOFATTURE E INTEGRAZIONE DOCUMENTI**
7 Marzo 2023

SOI Srl a s.u.

10121 TORINO - Via Brofferio, 3 - Tel. (011) 07.210.31 - (011) 23.010.47

e-mail: seminari@soi.it - <http://www.soi.it>

Cod. Fisc. - Part. IVA - Iscr. Reg. Impr. di Torino 02774280016 - R.E.A. 605059



Programma

I Modulo (14 Febbraio 2023)

- **Gli Enti non commerciali e l'IVA: quadro giuridico di riferimento**
 - i presupposti dell'IVA e il perimetro di applicabilità dell'imposta
 - i rapporti tra la sfera istituzionale e quella commerciale, le attività promiscue
- **Classificazione ed analisi delle diverse tipologie di operazioni ai fini IVA: imponibili, non imponibili, esenti e fuori campo IVA**
- **Il momento impositivo e la determinazione della base imponibile**
 - il momento impositivo nelle cessioni di beni mobili, immobili, prestazioni di servizi
 - l'esigibilità differita dell'imposta e l'iva per cassa
 - esigibilità e rivalsa (il reverse charge e lo split payment)
 - la determinazione della base imponibile
 - definizione di valore normale
- **La detraibilità dell'imposta**
 - le condizioni per il diritto alla detrazione
 - l'indetraibilità oggettiva e soggettiva
 - l'individuazione del coefficiente del pro-rata di detraibilità in presenza di operazioni esenti
 - la contabilità separata ai fini IVA

II Modulo (21 Febbraio 2023)

- **I documenti dell'IVA**
- **Fatture elettroniche PA - B2B e B2C**
 - i contenuti della fattura: elementi obbligatori ed accessori
 - le differenti tipologie di fattura elettronica, compilazione e peculiarità
 - il respingimento delle fatture elettroniche PA e la gestione degli scarti del SDI
 - funzione fiscale e funzione di monitoraggio della fattura elettronica (NSO, PCC, Tracciabilità)
 - ambiti residuali di utilizzo di documenti analogici post DL 36/2022
 - tempistica di emissione e registrazione dei documenti elettronici attivi e passivi
- **I registri IVA**

- **Le note di variazione: principio di obbligatorietà, di facoltà, requisiti temporali**

- **Imposta di bollo sulle fatture**
 - l'applicazione dell'imposta di bollo nei documenti di addebito, modalità di pagamento, i nuovi termini di versamento dell'imposta di bollo per le fatture elettroniche emesse dal 1° gennaio 2023
 - l'alternatività IVA-Bollo e i casi di esenzione

III Modulo (28 Febbraio 2023)

- **Liquidazione, versamenti ed obblighi dichiarativi IVA**
 - la liquidazione e il versamento dell'IVA
 - la dichiarazione annuale e le dichiarazioni infra annuali (comunicazioni liquidazioni periodiche)
 - compilazione della dichiarazione, calcolo del volume di affari, determinazione IVA detraibile, cessioni e acquisti in inversione contabile
 - i crediti da dichiarazione - il visto di conformità
- **Il quadro sanzionatorio**
 - ravvedimento operoso per omessi o tardivi versamenti
 - dichiarazione tardiva, omessa - ravvedimento operoso per le dichiarazioni

IV Modulo (7 Marzo 2023)

- **L'IVA nelle operazioni da e verso l'estero**
 - la gestione documentale nei rapporti con soggetti non stabiliti, fattura elettronica e documenti analogici
 - ciclo attivo di fatturazione verso l'estero
 - gestione dei documenti passivi provenienti da fornitori non stabiliti
 - gli acquisti istituzionali, commerciali e promiscui da fornitori/prestatori esteri, comunitari ed extra UE
 - conservazione dei documenti esteri e di quelli destinati a soggetti non residenti
 - il "nuovo" esterometro 2022 e l'utilizzo di auto-fatture e documenti integrativi elettronici - esclusioni
- **Rapporti con San Marino**
- **L'imposta di bollo sulle fatture estere**