

# Aspetti contabili e fiscali delle operazioni con l'estero

Martedì 16 Aprile 2019

## **09:00** Registrazione dei partecipanti

## **09:15** Aspetti generali dell'Iva

- Meccanismo dell'Iva
- Operazioni imponibili
- Operazioni non imponibili
- Operazioni esenti
- Operazioni escluse o non soggette
- Requisito della territorialità

## **10:15** Individuazione delle operazioni

- Esportazioni e la prova dell'operazione in sede di verifica
- Operazioni assimilate alle esportazioni
- Importazioni
- Cessioni intracomunitarie

## **11:15** Coffee Break

## **11:30** Individuazione delle operazioni

- Acquisti intracomunitari
- Operazioni triangolari e quadrangolari
- Acquisti in sospensione d'imposta e plafond (problematiche operative degli esportatori abituali)
- Territorialità delle prestazioni di servizi
- Servizi e lavorazioni non imponibili

## **12:30** Modelli Intrastat

- Operazioni soggetto e non soggette
- Periodicità, termini e modalità di presentazione
- Acquisto di beni e servizi ricevuti
- Cessioni di beni e servizi resi
- Note di variazione

**13:00 Lunch**

**14:00 Registrazione delle operazioni e liquidazione del tributo**

Registro Iva acquisti

Registro Iva delle fatture emesse

Registrazione bolletta doganale

Ravvedimento operoso

Operatività reverse charge

Reverse charge e operazioni con l'estero

**16:30 Chiusura dei lavori**