

IVA 2012: NOVITÀ E DICHIARAZIONE ANNUALE

Analisi degli aspetti critici delle novità IVA e verifiche per la compilazione della dichiarazione annuale

SEDI E DATE - Orario 09.30 - 13.00 / 14.30 - 18.00

ROMA Centro Congressi Cavour 09 febbraio 2012

UBICAZIONE SEDE CONGRESSUALE

CENTRO CONGRESSI CAVOUR

Via Cavour, 50/A - Roma
Tel. 06/4871777

- A PIEDI: A 150 metri da Stazione Termini
- IN AUTO: Da Nord G.R.A.: uscita Salaria, direzione Roma Centro. Percorrerla tutta sino alla Stazione Termini
Da sud: G.R.A.: uscita Appia, direzione Roma Centro. Percorrerla tutta sino alla Stazione Termini.

RELATORI

Luca Caramaschi Pubblicista - Dottore Commercialista

Francesco Scopacasa Pubblicista - Consulente Fiscale

MATERIALE DIDATTICO

La quota di partecipazione include il seguente materiale:



UNA DISPENSA TECNICO OPERATIVA

"Le novità IVA 2011 e gli aspetti critici nella compilazione della dichiarazione annuale"

PROGRAMMA

NOVITÀ IVA PER IL 2012

Comunicazione delle operazioni rilevanti ai fini Iva

- I soggetti obbligati alla comunicazione
- Le operazioni da monitorare: dalla contabilità Iva alla comunicazione
- Effetti della comunicazione e regime sanzionatorio

Applicazione delle regole in tema di Territorialità IVA e Servizi intracomunitari

- Regole introdotte dal Regolamento comunitario n. 282/2011 e le indicazioni della circolare 37/E 2011
- Individuazione dello "status" di soggetto passivo
- Criteri di individuazione dei servizi in deroga
- Debitore dell'imposta e modalità operative
- Esemplicazioni operative delle operazioni con rappresentanti fiscali e identificati diretti
- L'accesso al rimborso trimestrale in presenza di prestazioni intracomunitarie non soggette ad Iva: modalità e termini

Il Modello VIES

- Criticità ad un anno dalla sua prima applicazione e soluzioni operative
- Problematiche per il soggetto nazionale non inserito nel VIES

Le società di comodo

- Effetti della non operatività
- Le conseguenze ai fini Iva: compensabilità orizzontale in assenza di cause di esclusione

Le altre novità Iva

- Il regime premiale per favorire la trasparenza
 - opzioni per l'anno 2013 da manifestare in Unico 2012
 - le condizioni per l'opzione e i benefici ai fini Iva
- Le novità in itinere sugli adempimenti del contribuente
 - il recepimento delle norme comunitarie sulla fatturazione
 - il nuovo sistema dell'esigibilità differita: dall'"Iva per cassa" alla "contabilità di cassa"

DICHIARAZIONE ANNUALE IVA 2012

Quadro VE: le operazioni attive e il volume d'affari

- Le operazioni rilevanti e la gestione delle note di variazione
- Le operazioni ad esigibilità differita e soggette a reverse charge
- Nuove regole in materia di base imponibile e valore normale: impatto in dichiarazione

Quadro VF

- Indetraibilità oggettiva totale o parziale dell'IVA (spese alberghiere e di ristorazione, spese di rappresentanza, mezzi di trasporto, ecc.)
- La solidarietà passiva sugli acquisti: diverse ipotesi e rischi per il cessionario
- Il pro rata per operazioni esenti e la rettifica della detrazione
- I regimi speciali forfetari e il regime del margine

Quadro VJ: l'inversione contabile

- Gestione delle operazioni con reverse charge in dichiarazione Iva: applicazione ed esemplificazione
- Aspetti sanzionatori dell'inversione contabile

Il Quadro VC: le operazioni con l'estero

- Mappa delle operazioni con l'estero e l'esposizione in dichiarazione
- Formazione e utilizzo del plafond
- La rilevanza delle note di credito e di debito

Il Quadro VH e VX: le criticità sulla compensazione dei crediti IVA

- Il visto di conformità: modalità applicative, responsabilità e rischi sanzionatori
- Limitazioni alla compensazione dei crediti erariali e compensazioni indebite
- Il modello TR per il rimborso trimestrale o la compensazione

Liquidazione IVA di gruppo: compilazione del modello e le garanzie per il rimborso

La rettifica delle dichiarazioni e il ravvedimento delle violazioni

- Limiti temporali e strutturali della rettifica delle dichiarazioni
- Ravvedimento e riduzione delle sanzioni: effetti e limiti applicativi
- Rapporto tra dichiarazione integrativa e sanzioni penali
- L'acquiescenza ai processi verbali di constatazione

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE RISERVATA
AGLI ISCRITTI ALL' ODCEC DI LATINA**

€ 100,00 + IVA 21%

Offerta non cumulabile con sconto Privilege Card

SI PREGA DI COMPILARE LA PRESENTE SCHEDA DI ISCRIZIONE ED INVIARLA VIA FAX AL NUMERO: 045 506087 CON ALLEGATA COPIA DELL'AVVENUTO PAGAMENTO

Si conferma la partecipazione al seminario dal titolo: **IVA 2012: NOVITÀ E DICHIARAZIONE ANNUALE** nella sede di **ROMA**

Partecipante* (da compilare per singolo nominativo)

Cognome e Nome

Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di

Ordine degli Avvocati di

Ordine dei Consulenti del Lavoro di

Altro

Codice Fiscale

e-mail

Destinatario fattura*

Ditta/Studio

Via

C.A.P.

Comune

Prov.

Tel.

Fax

P.IVA

C.F.

e-mail per invio fattura

(*) Tutti i campi sono utili per la fatturazione e il rilascio dei crediti formativi.

Gruppo Euroconference Spa provvederà ad inviare le fatture in via elettronica

Si allega copia dell'avvenuto pagamento di € _____ Intestato a: Gruppo Euroconference S.p.a. sezione Formazione

Bonifico bancario sulla Cassa di Risparmio del Veneto - Filiale di Verona, Via Pasteur - c/c nr. 100000000497

ABI 6225 - CAB 11702 - CIN W - IBAN IT32W062 2511 7021 0000 0000 497

Assegno bancario/circolare spedito in data _____

Attestazione di versamento effettuato sul C.C. Postale nr.16301376 - IBAN IT05W007601 11700 00001 6301 376

PRIVACY: Ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/2003 La informiamo che i suoi dati sono trattati da Gruppo Euroconference Spa, Responsabile del Trattamento. I suoi dati saranno utilizzati dalla nostra società, da enti e da società esterne ad essa collegati solo per l'invio di materiale amministrativo, contabile, didattico, commerciale e promozionale. Sul nostro sito www.euroconference.it nella sezione Privacy, potrà prendere visione dell'informativa completa. Lei ha diritto ad esercitare tutti i diritti previsti dall'Art. 7 del D.Lgs. 196/2003 [conoscere, modificare, rettificare i suoi dati ecc.] scrivendo a: privacy@euroconference.it Con la sottoscrizione della presente autorizza espressamente la nostra società, nonché enti e società esterne ad essa collegate, ad inviare proposte commerciali a mezzo posta, fax e mail.

DISDETTA: Eventuali disdette dovranno essere comunicate entro due giorni lavorativi antecedenti l'inizio del corso a mezzo fax al n. 045 506087. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione ed inviato, successivamente, il materiale didattico. Ai sensi dell'Art.1341 C.C. con l'iscrizione approvo espressamente la clausola relativa alla disdetta.

DATA _____

FIRMA _____