



Esercizio della detrazione, split payment e modalità di gestione del credito Iva

D. L. n. 50/2017
Legge di Bilancio 2017
D. L. n. 193/2016

Effetti della riforma
Modifiche alle procedure interne
Detrazione, rimborsi, compensazioni
Gestione del credito nei gruppi d'impresa
Gestione del credito nel flusso delle merci
Effetti sulla contabilizzazione

Milano, 25 ottobre 2017
Grand Hotel et de Milan



Evento disponibile in videoconferenza
La qualità e l'interattività degli eventi PARADIGMA direttamente su personal computer o tablet

PARADIGMA SpA

Tel. 011.538686
Fax 011.5621123

C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P.IVA 06222110014
www.paradigma.it
info@paradigma.it



Elenco dei relatori

Dott. Antonino Iacono*

Funzionario Ufficio IVA
Settore Imposte Indirette
Direzione Centrale Normativa
Agenzia delle Entrate

Dott. Gianfilippo Scifoni

Responsabile Servizio Fisco
ANIA

Dott. Michele Brusaterra

Studio Brusaterra & Partners

Dott. Rosario Farina

Responsabile Contabilità Generale Amministrazione
Italia
Amministrazione, Finanza e Controllo Italia
Enel

Dott. Marco Magrini

Socio Fondatore
Studio Commerciale Associato Bianchini – Magrini

Avv. Michele Procida

Studio Legale Tributario Santacroce & Associati

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

Docente di Diritto Tributario Comunitario
Università Telematica Niccolò Cusano di Roma
Partner
Studio Legale Tributario Santacroce & Associati

Coordina i lavori della giornata

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

** La relazione è presentata a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione finanziaria.*

Agevolazioni e formazione finanziata



EARLY BOOKING -20%

Alle preiscrizioni formalizzate entro il **6 ottobre** sarà riservata una **riduzione del 20%**.



PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%

Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 35° anno di età con una **riduzione del 50%**.



FORMAZIONE FINANZIATA

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti.

Programma dei lavori

Introduce e coordina i lavori

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

Università Telematica Niccolò Cusano di Roma
Studio Legale Tributario Santacroce & Associati

Le novità Iva nazionali alla luce dello sviluppo del quadro europeo di riferimento

Le regole UE e le disposizioni nazionali in materia di debito e credito Iva

Il nuovo ambito di applicazione dello split payment alla luce del D.L n. 50/2017

Il diritto a detrazione e le dichiarazioni integrative a favore I nuovi scenari per la gestione del credito Iva e dei flussi di merci

La gestione del credito e l'utilizzo di strumenti di ottimizzazione: il gruppo Iva, il *Cost Sharing Agreement* (sentenza della Corte di Giustizia C-274/15 C605/15 e C 615/15) e i depositi Iva

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

Università Telematica Niccolò Cusano di Roma
Studio Legale Tributario Santacroce & Associati

La detrazione, i rimborsi, la compensazione e la gestione delle dichiarazioni integrative

Il nuovo termine per l'esercizio del diritto di detrazione

La gestione dei rimborsi

Le nuove regole sulle compensazioni orizzontali

Le dichiarazioni integrative a favore (D. L. n. 193/2016) e la relativa compensazione del maggior credito

Le modifiche introdotte dalla Legge di Bilancio all'art. 26 del

D.P.R. n. 633/72 e il recupero Iva dei crediti non riscossi

Le procedure esecutive, concorsuali e individuali

Dott. Michele Brusaterra

Studio Brusaterra & Partners

La gestione della detrazione e la relativa contabilizzazione a fine anno: check list operativa

La gestione delle fatture del 2017: fatture ricevute tra gennaio e marzo 2018

Le fatture differite

La gestione delle fatture 2015 e 2016

La contabilizzazione

I casi particolari

Dott. Rosario Farina

Enel

Split payment: disciplina ed effetti della riforma

I soggetti passivi: focus su società quotate e partecipate pubbliche

I soggetti attivi: i professionisti e gli agenti

Il debito d'imposta e l'esigibilità d'imposta

La ripartizione delle responsabilità

Dott. Antonino Iacono

Agenzia delle Entrate

Split payment: impatto sulle procedure interne

La fatturazione delle operazioni soggette al meccanismo della scissione dei pagamenti

La contabilizzazione da parte del cedente/prestatore

La gestione delle note di variazione

L'impatto per il cessionario/committente

Il versamento dell'imposta

Dott. Marco Magrini

Studio Commerciale Associato Bianchini Magrini

La nuova disciplina Iva per i gruppi di impresa: scelte e opportunità

Il gruppo Iva: la riforma del 2017 verso una disciplina europea

La liquidazione del gruppo Iva: la gestione e la coesistenza dei regimi

Il gruppo Iva e le imprese bancarie e assicurative

Dott. Gianfilippo Scifoni

ANIA

La gestione del credito e il flusso nazionale e internazionale delle merci

Le novità in tema di depositi Iva: l'ampliamento delle operazioni di introduzione agevolabili e le nuove norme per l'assolvimento dell'imposta nelle operazioni di estrazione

Le piattaforme logistiche e l'e-commerce

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

Università Telematica Niccolò Cusano di Roma
Studio Legale Tributario Santacroce & Associati

L'impatto delle nuove regole Iva sulla contabilizzazione ad impatto sul bilancio d'esercizio: nuovi principi contabili, rettifiche e effetti fiscali

La gestione dell'Iva indetraibile

La rettifica della detrazione

Il caso dell'Iva afferente ai beni ammortizzabili

Avv. Michele Procida

Studio Legale Tributario Santacroce & Associati

Note organizzative e condizioni

Luogo e data dell'evento	Milano, 25 ottobre 2017
Sede dell'evento	Grand Hotel et de Milan Via Manzoni, 29 - Milano
Orario dei lavori	9.00 - 13.30 14.30 - 18.00
Quota di partecipazione (AULA)	€ 1.100 + Iva (Early Booking): € 880 + Iva
Quota di partecipazione (VIDEOCONFERENZA)	€ 1.000 + Iva (Early Booking): € 800 + Iva

La quota di partecipazione **in aula** include la consegna del materiale didattico in formato elettronico, la partecipazione alla colazione di lavoro e ai coffee breaks, la possibilità di presentare direttamente ai relatori domande e quesiti di specifico interesse.

La quota di partecipazione **in videoconferenza** include l'invio del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di presentare ai relatori domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat. Alcuni giorni prima dell'evento riceverà le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante la lezione, oltre a vedere e sentire il docente sarà possibile visionare le slides di supporto all'intervento.

In caso di **videoconferenza di gruppo** (che abilita un collegamento adeguato alla proiezione dell'evento in aule predisposte per una fruizione multipla) è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

Modalità di iscrizione

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento del modulo di iscrizione integralmente compilato. Il numero dei posti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica per verificare la disponibilità.

Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata prima dell'effettuazione dell'evento formato tramite bonifico bancario intestato a:
PARADIGMA SpA, C.so Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino
P. IVA 06222110014
c/o Banco Popolare Società Cooperativa
IBAN: IT 78 Y 05034 01012 000000001359

Diritto di recesso e modalità di disdetta

Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta venga oltre tale termine o qualora si verifici di fatto con la mancata presenza al corso, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla Segreteria Organizzativa.

Variazioni di programma

Paradigma SpA, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma SpA. Paradigma SpA si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione dei programmi e sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale.

Crediti formativi

È stata presentata domanda di accreditamento dell'iniziativa ai diversi Ordini Professionali. Per verificare lo stato degli accreditamenti consultare l'area del sito internet www.paradigma.it dedicata all'evento.

Per ulteriori informazioni o necessità è possibile consultare il sito www.paradigma.it oppure contattare la Segreteria Organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo di posta elettronica info@paradigma.it.

Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 2

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento da parte di Paradigma SpA, del presente modulo di iscrizione - da inviare via mail all'indirizzo info@paradigma.it - integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



Dati relativi all'evento

Esercizio della detrazione, split payment e modalità di gestione del credito Iva
Milano, 25 ottobre 2017 AULA VIDEOCONFERENZA

Dati relativi al partecipante

Nome Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono Fax

Dati per eventuale partecipante under 35

Nome Cognome

E mail

Dati per la fatturazione

Intestatario fattura

Indirizzo

Città CAP Provincia

P. Iva/C. F.

E mail per invio fattura

Dati per la fatturazione elettronica PA

Codice IPA Codice CIG

OdA Data OdA

Altri riferimenti

Per informazioni contattare

Referente

Telefono Fax

E mail

Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito www.paradigma.it con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

Data e Firma

Informative Privacy

I dati forniti a Paradigma SpA sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati, per conto di Paradigma SpA, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto. Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno conservati e trattati da Paradigma SpA per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma SpA. Lei potrà esercitare i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione) inviando una richiesta scritta a Paradigma SpA con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686, fax 011.5621123. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SÌ NO

Data e Firma