



Fondata nel 1945

**Associazione Nazionale Aziende Produttrici, Importatrici e
Distributrici di prodotti e servizi per l'I.C.T.**
Codice Fiscale 01796460150 – Partita IVA 09556140151

Via Sangro, 13/A 20132 Milano Tel.02/28381307 Fax 02/2841032
segreteria@comufficio.it – www.comufficio.it

N.I. 28/2017

**Agli Associati Comufficio
Loro sedi**

Milano, 31 luglio 2017

Oggetto: Seminario IVA-Fatturazione

Accogliendo alcune recenti richieste pervenutaci, ed alla luce dei temi di forte attualità sulla fatturazione elettronica con le ripercussioni possibili sulla trasmissione telematica dei corrispettivi, ci è gradito promuovere il **seminario sulle problematiche IVA: fatturazione e adempimenti connessi**.

Questo seminario è rivolto a chi si occupa della realizzazione di programmi software relativi alla fatturazione ed adempimenti connessi, indipendentemente dall'hardware utilizzato. Precisiamo che non è un seminario sui misuratori fiscali, né sui registratori telematici; questi argomenti saranno considerati esclusivamente per il loro coordinamento con la fatturazione delle operazioni.

Invitiamo le aziende interessate a valutare con attenzione l'articolato programma proposto.

Il seminario è programmato presso Comufficio in data **19 settembre p.v. dalle ore 9,30 alle ore 17,30 con pausa pranzo dalle ore 13,00 alle ore 14,00**.

Per partecipare occorre registrarsi al seguente link ed attendere la conferma da parte della Segreteria: <http://www.comufficio.it/default.php?t=site&pgid=528>

Le iscrizioni si chiuderanno il giorno 14 settembre p.v.; il seminario verrà realizzato al raggiungimento di n. 15 partecipanti.

Costo: € 200+IVA/partecipante.

Con i migliori saluti.

Il Direttore Generale
Fabrizio Venturini

All.: Programma del seminario

comelab@comufficio.it

**COMITATO
Co Me Lab**
COSTRUTTORI METROLOGIA LABORATORI

Aderente a

CONFCOMMERCIO
IMPRESE PER L'ITALIA

Premio E-proc



Programma del Seminario (ore 9,30 – 17,30)
Problematiche IVA: la fatturazione e gli adempimenti connessi

(mattino 9,30 – 13,00)

- Operazione preliminare: la verifica dei presupposti IVA
- Cessioni di beni e prestazioni di servizi: necessità di distinzione
- Operazioni imponibili e aliquota IVA applicabile
- Operazioni non imponibili ma soggette a fatturazione: diversa "natura" e conseguenze
- Determinazione della base imponibile da indicare in fattura
- I concetti di "esigibilità" dell'imposta e di "debitore" dell'imposta
- Esigibilità immediata ed esigibilità differita
- Il regime delle operazioni nei confronti dello Stato e di altri Enti pubblici
- Il regime dell'IVA "per cassa"
- Il regime dell'inversione contabile ("reverse charge") e i numerosi casi applicativi
- Il regime della scissione dei pagamenti ("split payment") "allargato" dal 1° luglio 2017
- La fatturazione obbligatoria
- I contenuti della fattura: contenuti obbligatori, eventuali, facoltativi
- Le fatture "semplificate"
- I termini di emissione della fattura
- Fatture immediate, differite e triangolari
- Documenti di supporto della fatturazione (DDT, nota di effettuato servizio, ecc.)
- Le "autofatture": diverse tipologie e conseguenze

(pomeriggio 14,00 – 17,30)

- La fattura elettronica (obbligatoria) B2G
- La fattura elettronica (facoltativa) B2B
- Comunicazione telematica dei dati delle fatture (per opzione o per obbligo)
- La fatturazione a richiesta del cliente
- Certificazione dei corrispettivi delle operazioni al dettaglio: scontrini e ricevute fiscali
- La trasmissione telematica (opzionale) dei corrispettivi con i Registratori Telematici
- La trasmissione telematica (obbligatoria) dei corrispettivi dei distributori automatici ("vending machine")
- La registrazione nei registri IVA delle fatture attive e passive
- Volume d'affari e regime di liquidazione dell'IVA mensile o trimestrale
- Liquidazione dell'IVA con "ventilazione" dei corrispettivi
- Versamenti periodici, versamento di acconto e versamento annuale a saldo
- Comunicazione telematica (obbligatoria) dei dati delle liquidazioni periodiche
- Regimi forfetari e regimi speciali (beni usati, agenzie di viaggio, agricoltura, ecc.)
- Riporto nella dichiarazione annuale (ammontari delle fatture attive (quadro VE), delle fatture passive (quadro VF), delle autofatture e altre operazioni in "reverse charge" (quadro VJ) e delle liquidazioni periodiche (quadro VH))
- Obblighi di conservazione delle fatture, dei registri e dei documenti
- Obblighi di conservazione dei documenti e dei supporti informatici.