

11 LEZIONI

Coordinatori:
Guido BERARDO
Maura CAMPRA
Salvatore REGALBUTO

FISCALITA' E IMPOSTE INDIRETTE

Il presente Modulo, articolato in undici lezioni, si propone di approfondire le tematiche connesse all'imposizione indiretta che, soprattutto negli ultimi anni, è diventata il pilastro principale del gettito erariale.

In particolare, ad una prima parte di inquadramento generale, seguirà un ampio approfondimento sull'IVA, imposta che caratterizza la quotidianità nello svolgimento della Professione e che, anche per la sua connotazione comunitaria, presenta profili applicativi meritevoli di un'ampia disamina.

Saranno altresì trattate le ulteriori principali fattispecie di imposizione indiretta quali l'imposta di registro, le imposte ipotecarie e catastali e l'imposta sulle successioni e donazioni.

L'ultima lezione sarà dedicata ad un'esercitazione sui principali adempimenti in materia di IVA.

PREMESSA

a cura di Rosanna Chiesa, Commercialista

LEZIONE N. 1

Introduzione

- Lineamenti fondamentali di diritto tributario.
- Il sistema tributario.
- Le imposte dirette, indirette, patrimoniali.

Relatori:

Guido BERARDO – Commercialista

Salvatore REGALBUTO – Commercialista (**coordinatore**)

LEZIONE N. 2

Il sistema fiscale

- Le scritture contabili obbligatorie secondo il Codice Civile e la normativa tributaria.
- Le scritture contabili obbligatorie ed ausiliarie previste dalle altre leggi.
- I regimi contabili per imprese e professionisti ai fini IVA e II.DD.

Relatori:

Stefano BATTAGLIA – Commercialista (**coordinatore**)

Maria Luisa CALANCA – Commercialista

Andrea GIPPONE - Commercialista

LEZIONE N. 3

L'IVA

- Caratteristiche generali del tributo.
- Presupposto oggettivo e soggettivo.
- Presupposto territoriale.
- Il momento impositivo.
- Tipologia delle operazioni (imponibili, non imponibili, esenti, escluse).

Relatori:

Luca BOLOGNESI – Commercialista

Francesco NAVA – Commercialista

Riccardo PETRIGNANI – Commercialista (coordinatore)

LEZIONE N. 4

L'IVA

- Base imponibile.
- Le aliquote dell'imposta.
- Soggetti passivi.
- Detrazione e rivalsa.
- Volume d'affari.

Relatori:

Maurizio Stefano GILI – Commercialista

Marco PEIROLO – Commercialista

Giorgio ROMANO – Commercialista (coordinatore)

Stefano SPINA - Commercialista

LEZIONE N. 5

L'IVA

- Adempimenti e documenti obbligatori.
- Fatturazione e corrispettivi.
- Fatturazione elettronica
- Acquisti.
- Annotazione, registrazione e liquidazione.

Relatori:

Luca BILANCINI – Commercialista

Manuel MIRAGLIA – Commercialista

Salvatore REGALBUTO – Commercialista (coordinatore)

LEZIONE N. 6

L'IVA nelle operazioni con l'estero – prima parte

- Il meccanismo dell'inversione contabile e dell'auto-fatturazione.
- Commercio elettronico.
- Frodi IVA internazionali (le cosiddette "frodi carosello").

Relatori:

Andrea BONINO – Commercialista

Barbara ROSSI – Commercialista (coordinatore)

Claudia TAVERNARI - Commercialista

LEZIONE N. 7

L'IVA nelle operazioni con l'estero – seconda parte

- Plafond e dichiarazioni di intenti
- Servizi comunitari ed extracomunitari
- Importazioni ed esportazioni
- Acquisti e cessioni di beni intracomunitari.

Relatori:

Domenico PATANIA – Commercialista

Luca PEROGLIO LONGHIN – Commercialista

Barbara ROSSI – Commercialista

Umberto TERZUOLO – Commercialista (coordinatore)

LEZIONE N. 8

L'IVA

- Dichiarazioni e comunicazioni annuali.
- Il rimborso annuale e infrannuale.
- La comunicazione delle liquidazioni IVA periodiche.
- La ratifica della detrazione IVA

Relatori:

Cristiano BAUCE' – Commercialista

Claudio CHIUSANO – Commercialista

Elena DA PONT – Commercialista (coordinatore)

Paola MICHELI - Commercialista

Stefania TELESca - Commercialista

LEZIONE N. 9

Le altre imposte indirette

- Le imposte di registro, ipotecarie e catastali (lineamenti fondamentali e giurisprudenza di merito).
- L'imposta sulle successioni e donazioni (lineamenti fondamentali).

Relatori:

Paola VOLA – Affidamento esterno Dipartimento di Management, Ricercatrice Dipartimento Studi Economia e Impresa Università Piemonte Orientale, Commercialista **(coordinatore)**

Paolo Maria SMIRNE – Notaio – Professore a Contratto Dipartimento di Management

Federico BARONI – Commercialista

Monica FLORIO – Commercialista

Marco MAINELLA – Commercialista

Paola MURA – Commercialista

Gianni ROTA – Commercialista

LEZIONE N. 10

La prova delle cessioni intracomunitarie e all'esportazione

Relatori:

Marco BODO – Commercialista

Stefano CARPANETO – Commercialista

Alberto RAMAZZOTTO – Commercialista

Roberto RAMAZZOTTO – Commercialista **(coordinatore)**

Umberto TERZUOLO – Commercialista

LEZIONE N. 11

Esercitazione: registrazioni IVA e dichiarazione annuale

Relatori:

Anna DOVIS – Commercialista **(coordinatore)**

Renato GIORGI - Commercialista

Marta MONTALBANO – Commercialista

Francesca SCARAZZAI – Commercialista