

## IVA - corso base

Le nozioni fondamentali per la corretta applicazione della normativa IVA nell'operatività quotidiana

★★★★★ 4,6/5 (39 avis)

 Presenziale / a distanza



Durata in presenza : 3 giorni (24 Ore)  
Durata online : 3 giorni (19 Ore)

Open : 1.250,00 € +IVA  
Packaged in azienda : 3.380,00 € +IVA +10% di  
Project Management (Quota riferita ad un gruppo  
di 10 pax max)  
Customized : Su richiesta

WebCode: 6.3.11

Il corso fornisce una **comprensione completa e pratica** delle normative e degli adempimenti legati all'Imposta sul Valore Aggiunto (IVA), seguendo il quadro normativo del DPR 633/72 e del DL 331/93. Attraverso una panoramica dei presupposti oggettivi, soggettivi e territoriali, i partecipanti impareranno a gestire correttamente le operazioni nazionali e internazionali, a calcolare la base imponibile e le aliquote, a emettere la documentazione fiscale e a gestire la liquidazione e il versamento dell'IVA, nonché gli adempimenti periodici e annuali in ambito IVA. Il corso include **esercitazioni pratiche**, con un focus sulla registrazione delle operazioni IVA, sia a livello nazionale che estero, e sull'applicazione del *reverse charge* e della detraibilità IVA.

### A chi è rivolto

- Addetti alla contabilità generale, clienti e fornitori
- Addetti alla fatturazione
- Piccoli imprenditori e liberi professionisti che desiderino comprendere e applicare correttamente le normative IVA nella loro attività
- Responsabili finanziari e amministrativi che devono monitorare e gestire gli adempimenti IVA in azienda

### Programma

#### Definizione e presupposti di imposta

- Definizione di imposta: DPR 633/72
- Le norme di riferimento
- Classificazione delle operazioni

#### Il presupposto oggettivo e soggettivo:

- cessioni di beni e prestazioni di servizi
- esercizio di imprese, arti e professioni
- operazioni escluse
- la gestione degli omaggi

## **Il presupposto territoriale**

- l'ambito nazionale
- l'ambito comunitario ed estero
- l'inversione contabile, l'autofattura e la bolla doganale
- le operazioni triangolari

## **Momento impositivo**

- Cessioni di beni mobili e immobili
- Prestazioni di servizi
- Anticipazioni del momento impositivo
- Esigibilità differita
- Iva per cassa

## **Obblighi documentali**

- Fattura: elementi obbligatori ed accessori, tipologie di fatture, la conservazione sostitutiva
- Note di variazione: principio di obbligatorietà, di facoltà, requisiti temporali
- La dichiarazione d'intento e la sua gestione

## **Base imponibile e debitore dell'imposta**

- Determinazione della base imponibile, esclusioni e individuazione delle aliquote
- Definizione di valore normale
- Concetto di debitore dell'imposta
- Esigibilità e rivalsa
- *Reverse charge* interno ed esterno
- Split payment

## **Detrazione di imposta**

- Esercizio e condizioni del diritto alla detrazione
- Ipotesi di indetraibilità oggettiva e soggettiva
- Trattamento contabile iva indetraibile

## **Operazioni esenti e pro rata**

- Individuazione delle operazioni esenti
- Calcolo del pro rata

## **Liquidazione, versamenti e volume d'affari**

- Liquidazione e versamento dell'IVA: periodicità mensile e trimestrale
- Versamento dell'acconto
- Determinazione del volume d'affari

## **Obblighi comunicativi e dichiarativi**

- Apertura p.iva e scelta delle opzioni
- LIPE
- Dichiarazione annuale IVA
- Modello Intrastat
- I registri IVA

## **Gestione del credito IVA**

- Rimborsi annuali e infra-annuali
- Riporto e compensazione

- Visto di conformità

## Regimi Speciali

- Cenni sui principali regimi speciali vigenti
- Regime forfettario IVA

## Quadro sanzionatorio

- Ravvedimento operoso omessi o tardivi versamenti
- Ravvedimento operoso per le dichiarazioni



## Obiettivi del corso

- Disporre delle competenze necessarie per applicare correttamente la normativa nell'operatività quotidiana
- Eseguire un check-up delle procedure di contabilità IVA
- Essere in grado di individuare senza incertezza i comportamenti sicuri e quelli a rischio
- Gestire gli adempimenti periodici e annuali in materia di IVA



## Esercitazioni

- Registrazioni di operazioni nazionali
- Registrazioni di operazioni intracomunitarie
- Registrazioni di operazioni estere
- Liquidazione dell'imposta e giroconti IVA
- Reverse charge (inversione contabile)
- L'utilizzo di AI per la risoluzione dei dubbi e incertezze



## Date e sedi 2026



Ultimi posti



Edizione garantita

### Online

dal 20 apr al 23 apr

- dal 20 apr al 21 apr
- dal 23 apr al 23 apr

dal 20 lug al 23 lug

- dal 20 lug al 21 lug
- dal 23 lug al 23 lug

dal 7 ott al 9 ott

### Milano

dal 22 giu al 24 giu

dal 9 nov al 11 nov