



Detrazione Iva e Split Payment alla luce dei recenti provvedimenti

Confronto diretto con gli esperti e analisi della casistica sugli adempimenti di fine anno

D. L. n. 50/2017
Legge di Bilancio 2017
D. L. n. 193/2016
D.L. n. 148/2017
Circolare AdE n. 27/E del 7/11/2017

Roma, 13 dicembre 2017
Marriott Grand Hotel Flora



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. Carmelo Filippo Cellucci*
Delegato alla Direzione dell'Ufficio IVA
Settore Imposte Indirette
Direzione Centrale Normativa
Agenzia delle Entrate

Dott. Antonino Iacono*
Funzionario Ufficio IVA
Settore Imposte Indirette
Direzione Centrale Normativa
Agenzia delle Entrate

Dott. Michele Brusaterra
Commercialista & Pubblicista
Studio Brusaterra
Esperto Fiscale

Dott. Alberto Di Leo
Group Tax Director
Yoox Net-A-Porter Group

Dott. Rosario Farina
Responsabile Contabilità Generale Amministrazione Italia
Amministrazione, Finanza e Controllo Italia
ENEL

Dott. Marco Magrini
Socio Fondatore
Studio Commerciale Associato Bianchini Magrini

Dott. Matteo Ravera
Head of Tax & Customs Italy
Ferrero

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 **30 novembre** 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

Confronto diretto e analisi della casistica

Le novità Iva nazionali e lo 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, D. L. n. 148/2017 e della Circolare n. 27/E dell'Agenzia delle Entrate

Il diritto alla detrazione e le dichiarazioni integrative a favore
Impatto sui processi aziendali e sulle prassi commerciali

Prof. Avv. Benedetto Santacroce

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

La detrazione Iva: modalità di esercizio e problematiche applicative

Il nuovo termine per l'esercizio del diritto di detrazione
L'analisi delle singole operazioni per:

- acquisti intracomunitari
- fatture differite
- operazioni a esigibilità differita - Split Payment
- regimi speciali
- regolarizzazione fatture ex art. 6 comma 8 del D. Lgs. n. 471/97
- note di variazione
- esercizio a detrazione in caso di accertamenti: art. 60 comma 7, D. P. R. n. 633/72
- dichiarazioni integrative (D. L. n. 193/2016) e la relativa compensazione del maggior credito

Dott. Carmelo Filippo Cellucci

Agenzia delle Entrate

Dott. Michele Brusaterra

Studio Brusaterra

Tavola rotonda

Q&A sulle tematiche di particolare interesse dei partecipanti

La gestione della detrazione e della relativa contabilizzazione di fine anno: check list operativa per le imprese

La gestione delle fatture 2017 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

Dott. Alberto Di Leo

Yoox Net-A-Porter Group

Dott. Matteo Ravera

Ferrero

Gli effetti della riforma dello Split Payment

I soggetti passivi: focus sulle società quotate e sulle partecipate pubbliche

I soggetti attivi: i professionisti e gli agenti

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

La ripartizione delle responsabilità

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. Antonino Iacono

Agenzia delle entrate

Dott. Marco Magrini

Studio Commerciale Associato Bianchini Magrini

Split Payment: analisi della principale casistica

Le operazioni non imponibili o esenti

Le operazioni soggette a regimi speciali Iva

Le operazioni con utilizzo del plafond Iva

Le compatibilità con i meccanismi dell'Iva per cassa

Le operazioni rese in favore del dipendente nell'interesse della PA o della società a Split Payment

Le situazioni in cui il fornitore dispone già della provvista ovvero compensa le diverse posizioni

I rapporti riconducibili nell'ambito di operazioni permutative

Le note di variazione

Il ravvedimento e le regolarizzazioni: responsabilità

Le operazioni realizzate tra soggetti sottoposti al meccanismo dello Split Payment (cessioni tra PA e società pubbliche o quotate al FITSE MIB)

Dott. Antonino Iacono

Agenzia delle entrate

Dott. Marco Magrini

Studio Commerciale Associato Bianchini Magrini

Tavola rotonda

Q&A sulle tematiche di particolare interesse dei partecipanti

Note organizzative e condizioni

| | |
|--|---|
| Luogo e data dell'evento | Roma, 13 dicembre 2017 |
| Sede dell'evento | Marriott Grand Hotel Flora Via Vittorio Veneto, 191 - Roma |
| 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 formativo 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

Detrazione Iva e Split Payment alla luce dei recenti provvedimenti Roma, 13 dicembre 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, accorsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SÌ NO

Data e Firma