

IPSOA



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI GENOVA

MASTER IVA

Genova, dal 20 ottobre al 1° dicembre 2017

EDIZIONE



Wolters Kluwer

IPSOA Scuola di formazione

LA SCUOLA DI FORMAZIONE IPSOA

La Scuola di formazione IPSOA fa parte del Gruppo Wolters Kluwer, multinazionale olandese presente in Italia con i più autorevoli brand nel campo dell'editoria specializzata, del software per professionisti e dell'informazione professionale.

Fin dal 1970 quando è nata, la Scuola ha saputo cogliere i cambiamenti di un mercato in continua evoluzione, che impone a professionisti e uomini d'impresa di aggiornare e ampliare le proprie competenze, puntando su una formazione di qualità.

L'offerta annuale, oltre 600 corsi di formazione e più di 40 master, si contraddistingue per la metodologia didattica pratico-operativa e l'illustre corpo docente.

Grazie a questa consolidata esperienza, la Scuola rappresenta oggi uno dei più autorevoli punti di riferimento per la formazione e l'aggiornamento di professionisti e giovani laureati, in ambito fiscale, giuridico, giuslavoristico, gestionale e manageriale.

IPSOA

OA SISTEMI

UTET®
SCIENZE TECNICHE

ARTEL

OSRA

UTET®
GIURIDICA

LEGGI D'ITALIA

il fisco

CEDAM



Utet Giuridica® è un marchio registrato e concesso in licenza da De Agostini S.p.A. a Wolters Kluwer Italia S.r.l.



UNA QUALITÀ CERTIFICATA

A garanzia della qualità dei processi formativi, la Scuola di formazione IPSOA è certificata ISO 9001: 2008, è associata ASFOR (Associazione Italiana per la Formazione Manageriale) e nell'ambito della sicurezza è Centro accreditato AiFOS.

IL MASTER

OBIETTIVI

- ◆ Il Master IVA è un percorso formativo specialistico, rivolto a professionisti e uomini d'azienda fortemente motivati ad **approfondire le proprie conoscenze e a valorizzare il rapporto tra formazione teorica e prassi applicativa.**
- ◆ L'obiettivo del Master è fornire gli elementi avanzati della disciplina IVA, fornendo spunti di riflessione ed aggiornamento sugli aspetti teorici, normativi e operativi.
- ◆ Attraverso **lezioni teorico/pratiche** condotte secondo un **metodo interattivo**, verranno illustrate le norme di riferimento, mirando all'affinamento delle conoscenze indispensabili per la gestione della materia nell'ambito dell'attività professionale e lavorativa.

METODOLOGIA DIDATTICA

- ◆ Il corso intende offrire alcuni spunti di riflessione e di aggiornamento sugli aspetti teorici, normativi e operativi inerenti la tematica IVA. Ogni incontro è strutturato in funzione dei temi trattati e in base alle competenze da acquisire: il programma didattico prevede momenti di approfondimento teorico - concettuale integrati da simulazioni, analisi di casi pratici ed esercitazioni in aula in modo da consentire una visione globale e diversificata delle problematiche affrontate.
- ◆ In dettaglio, l'approccio al tema viene sviluppato attraverso i seguenti passaggi:
 - Orientamento normativo** (euro - unionale e nazionale);
 - Esame delle disposizioni** della direttiva e del regolamento di attuazione e confronto con la disciplina interna;
 - Valutazione delle divergenze interpretative** con richiamo alla giurisprudenza della Cassazione e della Corte di giustizia;
 - Analisi di casi e questioni controverse.**

ESERCITAZIONI

Per ciascun argomento è previsto l'**esame critico di una sentenza (o più sentenze) della Corte europea**, anche in riferimento alle cause pendenti, in modo da offrire al partecipante la visione dell'evoluzione interpretativa dei principi dell'imposta.

DESTINATARI

- ◆ Dottori commercialisti ed Esperti contabili
- ◆ Avvocati
- ◆ Consulenti fiscali
- ◆ Responsabili e addetti di uffici fiscali e di uffici amministrativi di aziende
- ◆ Funzionari dell'Agenzia delle Entrate e dell'Agenzia delle Dogane

FORMULA, DURATA E SEDE

Il Master si sviluppa nell'arco di **35 ore di aula**, suddivise in 5 unità formative, **dal 20 ottobre al 1° dicembre 2017**. Le lezioni si terranno dalle ore **9.30 alle ore 17.30**.

Sede

Starhotels President, Corte Lambruschini, 4Genova

CREDITI FORMATIVI

Dottori commercialisti ed Esperti contabili, Avvocati e Consulenti del Lavoro

Il programma del Master è stato inoltrato agli Enti competenti per l'accreditamento.

Il master terrà conto dei provvedimenti che verranno adottati dalla Commissione europea nell'autunno 2017, in esecuzione delle linee guida del VAT Action Plan (doc. Com. 2016/148 del 7 aprile 2016).

LA STRUTTURA



IL CALENDARIO

Il calendario potrà subire variazioni per particolari esigenze. Consulta il sito www.formazione.ipsoa.it

OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
venerdì 20 9.30-17.30	venerdì 17 9.30-17.30	venerdì 1 9.30-17.30
venerdì 27 9.30-17.30	venerdì 24 9.30-17.30	

IL PROGRAMMA

I UNITÀ FORMATIVA

IL PRINCIPIO SOGGETTIVO TRA FORMA E SOSTANZA: DAL CERTIFIED TAX PAYER ALLE MICRO-IMPRESSE DELLA NEW ECONOMY

- ◆ Nozione di soggetto di imposta nella direttiva europea e la sua evoluzione
- ◆ Occasionalità ed economicità a confronto
- ◆ Rilevanza modali, temporali e di risultato dell'operazione
- ◆ Casi e questioni della giurisprudenza unionale

II UNITÀ FORMATIVA

L'OGGETTO DELL'IMPOSTA: ESISTENZA ED INESISTENZA DELL'OPERAZIONE ED EFFETTI DELLA TRANSOGGETTIVITÀ DELLE CESSIONI DI BENI E DELLE PRESTAZIONI DI SERVIZI

- ◆ Elementi identificativi dell'operazione economica
- ◆ Qualifica duale delle operazioni IVA e ipotesi di trans-oggettività
- ◆ Cause ed effetti della rilevanza assimilata per le operazioni non economiche assimilate
- ◆ Casi e questioni della giurisprudenza unionale

III UNITÀ FORMATIVA

FATTO GENERATORE E OBBLIGAZIONE TRIBUTARIA: L'INCIDENZA DEL MOMENTO IMPOSITIVO AI FINI DELLA MANIFESTAZIONE DELL'OPERAZIONE RILEVANTE AI FINI IVA, DELLA SUA RETTIFICA E DEL SUO SUCCESSIVO ANNULLAMENTO

- ◆ Principio unionale di rilevanza temporale delle operazioni economiche
- ◆ Deroghe anticipative e posticipative: motivazioni ed effetti
- ◆ Cause aumentative e diminutive delle operazioni effettuate
- ◆ Casi e questioni della giurisprudenza unionale

IV UNITÀ FORMATIVA

TERRITORIO E LUOGO DI TASSAZIONE: I CONFLITTI DI COMPETENZA TERRITORIALE SOTTO IL PROFILO DELL'OGGETTO E DEL SOGGETTO, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AI MLE (MULTI-LOCATED ENTITIES)

- ◆ Rilevanza del territorio nell'IVA e confronto con l'imposizione diretta
- ◆ Identificazione del luogo di tassazione in riferimento all'oggetto ed al soggetto dell'imposta
- ◆ Ripartizione territoriale per le operazioni effettuate da soggetti pluri-identificati
- ◆ Casi e questioni della giurisprudenza unionale

V UNITÀ FORMATIVA

DIRITTO DI DETRAZIONE E DOVERE DI CONTRIBUZIONE: ADDEBITO, RIVALSA, RECUPERO DELL'IMPOSTA NELLE SITUAZIONI DI FISILOGIA E PATOLOGICHE

- ◆ Principio di neutralità come declinazione del principio di non discriminazione
- ◆ Elementi costitutivi del diritto di detrazione
- ◆ Collegamento tra obbligo di rivalsa e diritto di detrazione
- ◆ Revisione ex post del diritto di detrazione
- ◆ Casi e questioni della giurisprudenza unionale

LA FACULTY

*Autorevoli professionisti del settore,
con esperienza didattica e professionale
pluriennale, che collaborano
da anni con la Scuola di formazione Ipsoa*

IL COORDINAMENTO SCIENTIFICO

Paolo Centore

Professore a contratto di Diritto tributario, Università di Parma; Membro effettivo del VEG biennio 2012-2014; Direzione generale fiscalità e unione doganale, Commissione Europea; Avvocato tributarista in Genova e Milano

IL CORPO DOCENTE

Paolo Centore

Coordinatore scientifico

Alberto Comelli

Professore di Diritto tributario, Università di Parma; Avvocato Cassazionista e Dottore commercialista

Nicola Galleani D'Agliano

Senior Partner Studio P. Centore e Associati; Dottore Commercialista e Revisore Legale

Livia Salvini

Professore Ordinario di Diritto tributario Università LUISS di Roma; Avvocato Salvini Escalar e Associati Studio Legale Tributario fondato da F. Gallo

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Paola Maiorana

Responsabile Scuoladiformazione Ipsoa

Rossella Femminella

Responsabile Area fiscale e lavoro Scuola di formazione Ipsoa

Patrizia Ruzzo

Coordinamento didattico e organizzativo

Elena Regazzoni

Responsabile Marketing

Martina Casagrande

Marketing Specialist

IL MATERIALE DIDATTICO



TESTI PROFESSIONALI

Nel corso del Master saranno distribuiti **testi professionali** del gruppo Wolters Kluwer attinenti agli argomenti affrontati e individuati sulla base delle novità normative e giurisprudenziali in materia.



DISPENSE

A supporto dell'attività di studio saranno disponibili delle **dispense online** realizzate esclusivamente per i partecipanti al Master sulla base delle indicazioni bibliografiche fornite dai docenti.



CARD SCONTI

Tutti i partecipanti riceveranno una **card nominativa** per usufruire di alcune condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali Ipsoa e per la partecipazione alle iniziative della Scuola di Formazione.

LA FORMAZIONE FINANZIATA

FINANZIA LA FORMAZIONE DEI DIPENDENTI ATTRAVERSO I FONDI INTERPROFESSIONALI

Gli Studi professionali e le aziende hanno la possibilità di accedere ai finanziamenti per la formazione continua dei propri dipendenti.

La Scuola di Formazione IPSOA (ente certificato UNI EN ISO 9001:2008 settore EA37) può attuare i piani finanziati dalla maggior parte dei Fondi Interprofessionali ed è in grado di supportare le aziende e lo studio professionale nella gestione di tutte le fasi del Piano formativo, dall'analisi alla rendicontazione.



FONDO
PROFESSIONI

fonTer

La Scuola di formazione IPSOA è accreditata da Fondoprofessionisti e Fonter.

Fon
AR
Com



Fondimpresa



for.te.

FONDIR



FBA
Fondo Banche Assicurazioni

Richiesta di informazioni

Per avere ulteriori informazioni e uno specifico supporto contattare:

Scuola di formazione IPSOA
formazionefinanziata.ipsoa@wki.it



LE INFORMAZIONI

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

LISTINO € 1.200 + IVA

SPECIALE SCONTI

Sconto 20% (€ 960 + IVA) riservato a:

- Iscritti Ordine dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili
- Iscritti Ordine degli Avvocati

Sconto 30% (€ 840 + IVA) riservato a:

- Funzionari Guardia di finanza
- Funzionari Agenzia delle Entrate

Gli sconti non sono cumulabili.

BORSE DI STUDIO

Le borse di studio, a copertura **totale e/o parziale** della quota di partecipazione, sono previste a favore di **giovani** professionisti e con votazione di laurea non inferiore a 100/110. L'assegnazione delle borse sarà effettuata ad **insindacabile** giudizio della Struttura Organizzativa in base ai seguenti criteri:

- curriculum vitae
- breve esperienze professionali

Per concorrere all'assegnazione delle borse di studio è necessario allegare alla scheda d'iscrizione:

- curriculum vitae con foto
- copia del certificato di laurea
- lettera di motivazione
- eventuali certificazioni di abilitazione professionale

Tale documentazione dovrà pervenire via fax o via email **entro e non oltre il 6 ottobre 2017** secondo le seguenti modalità:

- fax: 0282476.037
- mail: masterfiscale.ipsoa@wki.it
- Agenzia di zona

DIPLOMA DI MASTER

Per il conseguimento del Diploma finale è necessario aver frequentato almeno l'**80%** delle lezioni.

MODALITÀ DI ISCRIZIONE

L'ammissione al Master è consentita ad un numero massimo di **45 partecipanti**.

Prima di inviare la scheda di iscrizione è **necessario verificare il numero di posti disponibili**, contattando la Segreteria Organizzativa.

L'iscrizione può essere effettuata secondo le seguenti modalità:

- on line compilando l'apposito form disponibile sul sito www.formazione.ipsoa.it
- via fax, inviando al numero 02/82476.037 la scheda di iscrizione cartacea
- rivolgendosi all'Agenzia di fiducia

Per formalizzare l'iscrizione è, inoltre, necessario inviare via email all'indirizzo masterfiscale.ipsoa@wki.it il proprio curriculum vitae con foto.

La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare il master qualora non si raggiungesse il numero minimo di partecipanti previsto per il suo svolgimento

Richiesta di informazioni

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA MASTER

- Tel. 02/82476.226-852
- E-mail: masterfiscale.ipsoa@wki.it
- www.formazione.ipsoa.it

OPPURE RIVOLGERSI A

- Agenti Cedam
- Agenti Inditalia
- Agenzie IPSOA
- Agenti Utet Giuridica
- Agenti Leggid'Italia

SCHEDA DI ISCRIZIONE

Compilare e inviare a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – Scuola di Formazione Ipsoa
per iscrizioni on-line: www.ipsoa.it/master - Agenzia di zona

IVA

Genova, dal 20 ottobre al 1° dicembre 2017

E' necessario compilare tutti i campi riportati nella presente scheda

Cod. 228104 QUOTE DI PARTECIPAZIONE

€ 1.200 + IVA Listino

Sconto 20% (€ 960 + IVA) riservato a:

- Iscritti Ordine dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili
 Iscritti Ordine degli Avvocati

Sconto 30% (€ 840 + IVA) riservato a:

- Funzionari Agenzia delle Entrate
 Funzionari Guardia di finanza

Dati Partecipante

Nome e Cognome _____

E-mail (necessaria per l'attivazione dei servizi online) _____

Professione _____

Tel. _____ / _____ Fax _____ / _____

Codice fiscale (indispensabile per i crediti formativi) _____

Iscritto all' Ordine Professionale _____

Sede dell'Ordine Professionale _____

Dati per la fatturazione

Ragione sociale _____

Indirizzo _____

Cap. _____ Città _____ Prov. _____

Part.IVA/CF _____

Codice cliente Ipsoa (se assegnato) _____

Modalità di pagamento

- La quota di partecipazione € _____ + IVA € _____

- Totale fattura € _____

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione secondo una delle seguenti modalità:

- Assegno bancario** non trasferibile o **Assegno Circolare** intestato a Wolters Kluwer Italia S.r.l. L'assegno deve essere inviato a Wolters Kluwer Italia S.r.l.- Centro Direzionale Milanofiori – Strada 1 Palazzo F6 – 20090 Assago (MI), indicando nella lettera accompagnatoria il riferimento "Master IVA", Cod. 228104, la sede, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante.
- Bonifico bancario** a favore di Wolters Kluwer - Scuola di formazione IPSOA - IBAN IT30Z031113246000000005111 indicando nella causale il riferimento "Master IVA", Cod. 228104, la sede, l'intestatario fattura ed il nome del partecipante. E' necessario inviare via fax alla Scuola di Formazione Ipsoa una fotocopia attestante il bonifico effettuato.

Addebito sulla carta di credito

(A001)American Express (B 001)Mastercard (C 001)Visa (D 001)Diner's

N. _____ Scadenza _____ Intestata a _____

PARTE RISERVATA A CHI SI ISCRIVE AL MASTER E RICHIEDE LA BORSA DI STUDIO

(in questo caso è necessario inviare tramite posta prioritaria la scheda di iscrizione e i documenti richiesti in allegato all'indirizzo sopraindicato. Per chi volesse solo concorrere all'assegnazione della borsa di studio non è necessario inviare la scheda di iscrizione)

- Il candidato richiede di partecipare all'assegnazione di: Borsa di studio Si
- Il candidato dichiara di voler partecipare al Master anche se non dovesse ottenere la borsa di studio Una foto tessera Certificato di laurea

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via fax almeno 15 giorni lavorativi antecedenti la data dell'incontro.Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa .La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative.I dati personali saranno registrati su database elettronici di proprietà di Wolters Kluwer Italia S.r.l., con sede legale in Assago Milanofiori Strada 1-Palazzo F6, 20090 Assago (MI), titolare del trattamento e saranno trattati da quest'ultima tramite propri incaricati. Wolters Kluwer Italia S.r.l. utilizzerà i dati che La riguardano per finalità amministrative e contabili. I Suoi recapiti postali e il Suo indirizzo di posta elettronica saranno utilizzabili, ai sensi dell'art. 130, comma 4, del Dlgs. 196/03, anche a fini di vendita diretta di prodotti o servizi analoghi a quelli oggetto della presente vendita. Lei potrà in ogni momento esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003, fra cui il diritto di accedere ai Suoi dati e ottenerne l'aggiornamento o la cancellazione per violazione di legge, di opporsi al trattamento dei Suoi dati ai fini di invio di materiale pubblicitario, vendita diretta e comunicazioni commerciali e di richiedere l'elenco aggiornato dei responsabili del trattamento, mediante comunicazione scritta da inviarsi a: Wolters Kluwer Italia S.r.l. – PRIVACY - Centro Direzionale Milanofiori Strada 1-Pal. F6, 20090 Assago (MI).

È assolutamente vietata la registrazione, per qualsiasi fine, anche solo personale, e la diffusione di riprese audiovisiva, tramite qualsiasi mezzo e supporto, delle lezioni del master. Il partecipante sarà responsabile di ogni utilizzo e/o diffusione illecita e/o non preventivamente autorizzata delle lezioni del master.

Data _____ Firma _____

E' necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione

TIMBRO
AGENZIA/CONCESSIONARIO