

NOTE ORGANIZZATIVE
Cod. 17D192

Modalità di iscrizione

Telefonare alla **Segreteria ITA**

(011/56.11.426 - 56.24.402 - 54.04.97).

In seguito confermare l'iscrizione via fax **(011/53.01.40)**

o via internet (<http://www.itasoi.it>).

Quota di partecipazione individuale

Euro **950,00** più IVA

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione, colazione di lavoro e coffee-break.

SONO PREVISTE CONVENZIONI-ABBONAMENTI E CONDIZIONI AGEVOLATE PER ISCRIZIONI MULTIPLE. PER INFORMAZIONI CONTATTARE LA SEGRETERIA ITA.

Modalità di pagamento

Versamento della quota con:

- invio di assegno bancario o circolare intestato a ITA Srl;
- bonifico bancario da effettuarsi presso Banca del Piemonte **IBAN: IT55 D030 4801 0000 0000 0088 066** oppure presso UBI Banca spa - FIL. Torino 10 **IBAN: IT56 0031 1101 0080 0000 0002 626**

Date e Sedi

Martedì 16 Gennaio 2018

Milano - The Westin Palace - Piazza della Repubblica, 20

Martedì 23 Gennaio 2018

Roma - Hotel Bernini Bristol - Piazza Barberini, 23.

Orario

9,00 - 13,00 / 14,30 - 17,00.

Prenotazione alberghiera

La Segreteria ITA è a disposizione dei partecipanti per prenotazioni alberghiere a tariffe preferenziali nei limiti delle disponibilità.

Disdetta iscrizione

Qualora non pervenga disdetta scritta almeno 5 giorni lavorativi prima della data dell'evento verrà fatturata l'intera quota di partecipazione. In ogni momento è possibile sostituire il partecipante.

ITA - Via Brofferio, 3 - 10121 Torino

Tel. 011/56.11.426 - Fax 011/53.01.40

www.itasoi.it - ita@itasoi.it



Informativa sul trattamento dei dati personali (D.Lgs. 196/2003)

I dati acquisiti sono trattati, anche elettronicamente, da ITA e dalle altre società del Gruppo SOI Spa cui ITA appartiene e che svolgono attività analoghe, per l'invio di proprie comunicazioni informative relative a nuove iniziative, anche via e-mail e potranno essere utilizzati per espletare gli obblighi relativi all'ottenimento dei crediti formativi. Per verificare o aggiornare i propri dati o interrompere l'invio delle comunicazioni si prega di rivolgersi a ITA (titolare del trattamento) Gruppo SOI Spa utilizzando i seguenti recapiti indicati (ITA - Via Brofferio, 3 - 10121 Torino, Tel. 011-5611426 - Fax 011-530140 - ita@itasoi.it). E' possibile consultare l'Informativa Privacy completa sul sito www.itasoi.it.



ITA dal 1973



LA MANOVRA 2018 SULL'IVA

- **Ampliamento dello split payment**
- **Nuovo obbligo di fatturazione elettronica nella filiera degli appalti**
- **Detrazioni e compensazioni**
- **Nuovi obblighi di comunicazione**

Milano, 16 Gennaio 2018
The Westin Palace

Roma, 23 Gennaio 2018
Hotel Bernini Bristol

Programma

▪ L'estensione dello split payment dopo il DL 148/17

- l'ampliamento della platea dei destinatari dal 1° luglio 2017 ed i nuovi elenchi 2018
- l'ulteriore ampliamento dal 1° gennaio 2108
- split e soggetti in fatturazione elettronica
- le società controllate da Ministeri ed enti territoriali e le controllate di secondo livello
- gli enti pubblici e le loro partecipate
- le quotate

▪ Le criticità dello split

- decorrenza ed operazioni a cavallo
- interferenza con i concetti di momento di effettuazione dell'operazione e di esigibilità
- le tempistiche di versamento e detrazione
- la gestione per gli enti senza partita IVA
- la gestione per gli enti non commerciali con partita IVA: distinzione tra sfera commerciale e sfera istituzionale
- rapporti con il reverse charge
- split payment e accertamento iva
- gli errori di fatturazione
- le note di credito

▪ Il meccanismo dello split e la gestione operativa

- le indicazioni in fattura (cartacea ed elettronica)
- modalità di registrazione e gestione in liquidazione delle fatture emesse e di quelle ricevute in split

▪ La fatturazione elettronica: nuovi obblighi

- i soggetti obbligati dal 1° luglio 2018
- i soggetti obbligati dal 1° gennaio 2019
- il concetto di filiera degli acquisiti negli appalti pubblici e gli obblighi di fatturazione elettronica da luglio 2018

▪ Le nuove regole su detrazione Iva e tempistiche di registrazione degli acquisti

- nuove tempistiche per esercitare il diritto alla detrazione dell'iva acquisti
- la registrazione degli acquisiti
- momento di effettuazione, esigibilità e diritto alla detrazione
- la gestione del periodo transitorio tra vecchie e nuove regole

- le operazioni a cavallo fra 2017 e 2018: relazione fra registrazione, detrazione, liquidazione mensile e dichiarazione annuale 2017
- le modifiche intervenute con la legge di bilancio 2018

▪ Le compensazioni

- i concetti di compensazione orizzontale e di compensazione verticale
- i nuovi vincoli ed i nuovi controlli dell'Agenzia delle Entrate dal 2018
- le tempistiche e le modalità differenziate di utilizzazione e di esposizione dei crediti
- i rimborsi e le compensazioni trimestrali IVA: obbligo di visto

▪ Le novità sugli obblighi di comunicazione all'Agenzia delle Entrate

- la comunicazione dei dati delle fatture (nuovo spesometro): novità 2018
- la trasmissione trimestrale delle liquidazioni IVA: novità in tema di ravvedimento
- i soggetti esclusi
- le peculiarità degli enti pubblici e degli enti non commerciali in genere
- i rapporti con la fatturazione elettronica a mezzo Sistema di Interscambio

▪ Le opzioni sulla fatturazione elettronica e sulle comunicazioni telematiche di fatture e corrispettivi

- i servizi messi a disposizione dal SdI per i rapporti verso i privati
- le agevolazioni ai contribuenti che sceglieranno il canale SdI: la riduzione dei termini per l'accertamento
- trasmissione elettronica delle fatture e dei corrispettivi: obblighi, facoltà, tempistiche
- le diverse opzioni possibili

▪ Le altre novità IVA per il 2018

Relatore

Paolo Parodi

Dottore Commercialista