

OPERATORE FISCALE (80 Ore)

Obiettivi: il corso mira a fornire agli allievi le conoscenze e le competenze necessarie per comprendere gli elementi fondamentali del diritto tributario e applicarli in un contesto d'azienda o di studio professionale. Saranno trattati in maniera chiara e dettagliata, nonché consolidati per mezzo di esercitazioni pratiche, i fondamentali adempimenti previsti dall'ordinamento fiscale. Gli allievi verranno inoltre formati circa la normativa relativa alla Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (T.U. 81/ 2008) e ai Diritti e doveri dei lavoratori in somministrazione (Legge 196/97 – D.lgs. 276/03).

Figure professionale in uscita: Operatore fiscale e tributario d'impresa

Modulo 1 (8h teoria)

Le fonti del diritto tributario – Fonti normative nazionali e comunitarie, circolari e risoluzioni AdE. Il sistema tributario Italiano. Imposte e tasse. Imposte dirette e indirette

Modulo 2 (4h teoria - 4h pratica)

L'imposta sul valore aggiunto. Direttiva 2006/112/CE – DPR 633/72 - Presupposti dell'imposta – Operazioni IVA – Modelli Apertura e Variazioni P.IVA - Fatturazione elettronica – Certificazione dei corrispettivi – Esercitazione.

Modulo 3 (8h teoria - 8h pratica)

Rivalsa – Reverse charge – Split payment – Ventilazione e Scorporo – Liquidazioni periodiche – Comunicazione dati liquidazioni periodiche - Dichiarazione IVA annuale – Esercitazione.

Modulo 4 (4h teoria - 4h pratica)

Imposte dirette: IRPEF – Presupposto dell'imposta – Soggetti passivi — Redditi fondiari – Redditi da lavoro dipendente – Redditi da lavoro autonomo – Redditi di capitale - Redditi diversi – Esercitazione.

Modulo 5 (4h teoria - 4h pratica)

Base imponibile – Oneri deducibili e detraibili – Altre detrazioni - Determinazione dell'imposta – Addizionali regionali e comunali – Dichiarativi: Mod. 730 – Mod. Unico Persone Fisiche – Esercitazione.

Modulo 6 (4h teoria - 4h pratica)

Imposte dirette: IRES-IRAP- Reddito d'impresa – Variazioni in aumento e in diminuzione – Tassazione utili in capo ai soci. Dichiarativi: Mod. Redditi Società di Persone – Mod. Redditi Società di Capitali – Dichiarazione IRAP – Esercitazione.

Modulo 7 (4h teoria - 4h pratica)

Contabilità fiscale e regimi – Sistema delle ritenute – Dichiarativi: Certificazione Unica - Mod. 770 - Tributi locali: IMU e TARI – Esercitazione.

Modulo 8 (4h teoria - 4h pratica) *L'attività commerciale*

Accertamento: Tipologie – Controllo formale e sostanziale delle dichiarazioni – Ravvedimento operoso – Esercitazione.

Modulo 9 (Moduli Obbligatori)

D.lgs 81/08: Salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro (4h teoria)

Diritti e Doveri dei Lavoratori Temporanei (4h teoria)