



ADDETTO ALLE OPERAZIONI FISCALI – CAF (120 Ore)

Obiettivi: Il percorso formativo si pone come obiettivo la formazione della figura professionale dell'operatore fiscale. Il Percorso di formazione è destinato a persone interessate all'acquisizione di competenze per la formazione di una figura professionale che sappia gestire le attività nell'ambito della consulenza fiscale e la corretta compilazione dei modelli 730.

Modulo 1 (4h teoria) *Il sistema tributario*

Il sistema tributario italiano - Principi fondamentali - Tasse, contributi e imposte - L'Irpef - Redditi esenti - Il sostituto d'imposta - La dichiarazione dei redditi e i tipi di dichiarazione.

Modulo 2 (4h teoria) *L'assistenza fiscale*

Chi è esonerato dalla presentazione del 730 - Chi può presentare il 730 - Chi deve presentare il Modello Unico PF - Dichiarazione congiunta - Chi deve presentare quadri aggiuntivi di Unico al 730 - Soggetti interessati - Controlli e responsabilità - 730 rettificativo - Termine per la presentazione - Il visto di conformità - La responsabilità dell'intermediario - Il visto di conformità - Regole di comportamento - Modalità e termini di presentazione - Scelta 8 per mille e 5 per mille - Privacy.

Modulo 3 (4h teoria - 4h pratica) *Frontespizio*

I quadri della dichiarazione - Informazioni relative al contribuente - Dati anagrafici e residenza - Dati relativi al sostituto di imposta - Firma - Familiari fiscalmente a carico - Familiari a carico e unioni civili - La misura delle detrazioni per coniuge a carico - La misura delle detrazioni per figli a carico - La misura delle detrazioni per altri familiari a carico - Familiari fiscalmente a carico - Casi particolari: detrazione per familiare non residente - CASI PRATICI.

Modulo 4 (8h teoria - 8h pratica) – *I redditi fondiari: QUADRO A/B*

Definizione di redditi fondiari - Imputazione dei redditi fondiari - Introduzione ai redditi dei terreni - Il reddito dominicale - Il reddito dominicale: variazioni - Il reddito dominicale - Il reddito agrario - Particolarità: perdite per eventi naturali - Sgravi fiscali 2017-2019 per coltivatori diretti e IAP - Redditi dei terreni nel mod. 730 - Introduzione ai redditi dei fabbricati - Immobili non produttivi di redditi di fabbricati - Abitazione principale e pertinenze - Abitazioni a disposizione - Gli immobili in locazione - Redditi dei fabbricati nel mod. 730 - La cedolare secca - Introduzione normativa - Locazioni brevi - CASI PRATICI.

Modulo 5 (4h teoria - 4h pratica) *I redditi da lavoro dipendente e assimilato: QUADRO C/D*

I redditi da lavoro dipendente e da pensione - Definizione - I redditi assimilati - Compensi per lavori socialmente utili - Le detrazioni d'imposta: parte generale - La certificazione unica - Redditi e ritenute - Eccedenze, acconti, oneri - Crediti e bonus - Previdenza complementare - Altri redditi lavoro dipendente - Lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi - Residenza fiscale - Residenza e Convenzioni contro le doppie imposizioni - Divieto di doppia imposizione - I redditi da capitale: Introduzione ai redditi di capitale - Utili ed altri proventi - parte - Altri redditi di capitale - I redditi da lavoro autonomo: Redditi derivanti da attività assimilate al lavoro autonomo - Proventi da utilizzazione economica delle opere dell'ingegno - Compensi derivanti dall'attività di levata dei protesti - I redditi diversi: I redditi derivanti da attività occasionali - CASI PRATICI.

Abea S.r.l. con Unico Socio

Sede Legale Via B. Quaranta 47/A – 49 20139 Milano (MI)
Tel. +39 02 36587709 Fax +39 02 36587731 www.abeaform.it
C.F. P.IVA 05102840963 Cap. Soc. € 10.000 N°Rea 1797457





Modulo 6 (12h teoria - 12h pratica) *Gli oneri detraibili e deducibili: QUADRO E*

Condizioni per la spettanza delle detrazioni - Detrazioni di oneri sostenuti per familiari a carico - Detrazioni concesse per familiari non a carico - Premi di risultato erogati come rimborsi ad oneri - Introduzione alle spese sanitarie - Documentazione - Spese mediche generiche e acquisto di medicinali - Spese chirurgiche - Spese per prestazioni specialistiche - Spese per assistenza specifica - Casi particolari - Spese per protesi - Spese per dispositivi medici e attrezzature sanitarie - Spese sanitarie per patologie esenti - Spese sanitarie nel modello 730: righe E1-E2 - Spese sanitarie per portatori di handicap - Spese per l'acquisto di veicoli per portatori di handicap - Spese per l'acquisto di cane guida - Spese sanitarie per portatori di handicap nel modello 730: rigo E3 - Spese per l'acquisto di veicoli per portatori di handicap nel modello 730: rigo E4 - Spese per l'acquisto e mantenimento del cane guida nel modello 730: rigo E5, rigo E81 - Le spese sanitarie oggetto di rimborso Le spese mediche sostenute all'estero - La rateizzazione delle spese sanitarie - Mutui per l'acquisto di abitazione principale e per l'acquisto di altri immobili - Mutui per l'acquisto di abitazione principale e per la costruzione/ristrutturazione di abitazione principale - Mutui per l'acquisto di abitazione principale e per interventi di recupero edilizio 1997 - Mutui per l'acquisto di immobili diversi e per interventi di recupero edilizio 1997 - Spese per canoni di leasing - Spese per canoni di leasing nel mod 730 - Spese di istruzione - Spese funebri - Spese per addetti all'assistenza personale - Spese per attività sportive per ragazzi - Spese per intermediazione mobiliare 3.1.7 a) Spese per canoni di locazione a favore di studenti universitari - Spese per canoni di locazione a favore di studenti universitari - Erogazioni - Spese veterinarie - Altri - ONERI DEDUCIBILI: Premessa - Oneri deducibili e unioni civili - Spese per acquisto o costruzione di abitazioni da locare - Contributi previdenziali ed assistenziali - Assegni periodici corrisposti al coniuge - Contributi per gli addetti ai servizi domestici - Spese mediche e di assistenza specifica per disabili - Contributi per previdenza complementare - Contributi previdenziali e assistenziali E21 - Assegni periodici corrisposti al coniuge E22 - Contributi per gli addetti ai servizi domestici E23 - Premi di risultato erogati come rimborsi ad oneri - Spese mediche e di assistenza specifica per disabili E25 - Previdenza complementare: contributi a deducibilità ordinaria E27 - Previdenza complementare: contributi versati da lavoratori di prima occupazione E28 - CASI PRATICI.

Modulo 7 (8h teoria - 8h pratica) *Spese per il recupero del patrimonio edilizio residenziale e per l'acquisto di mobili e grandi elettrodomestici*

In cosa consiste - In quale misura: percentuale di detraibilità - In quale misura: limite di spesa detraibile - In quale misura: Legge di Stabilità 2016 - In quale misura: novità e proroghe della Legge di Bilancio 2017 - In quale misura: precisazioni - In quale misura: chiarimenti su sisma-bonus - In quante rate - Interventi agevolabili e non agevolabili - Immobili agevolabili - Immobili agevolabili: particolarità per antisismico Immobili agevolabili: particolarità per sisma-bonus - Il pagamento con il bonifico - Il pagamento con il bonifico per i condomini - Il pagamento con il bonifico per i condomini chiarimenti - Perdita dell'agevolazione - Trasferimenti immobiliari - Il bonus mobili nel modello 730 - Il bonus mobili "giovani coppie" nel modello 730 - NEW 2018 - La detrazione dell'IVA per l'acquisto di unità abitative di classe energetica A - B nel modello 730 - SPESE PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI EDIFICI: In cosa consiste - In quale misura: percentuale, novità, limiti di spesa, numero di rate - In quale misura: novità e proroghe della Legge di Bilancio 2017 - Interventi detraibili: interventi di riqualificazione energetica di edifici esistenti - interventi detraibili: interventi di riqualificazione energetica di parti comuni condominiali - Interventi detraibili: interventi su involucro di edifici esistenti o loro parti - Interventi detraibili: schermature solari - Interventi detraibili: installazione di pannelli solari - Interventi detraibili: sostituzione di impianti di climatizzazione invernale - Interventi detraibili: impianti di climatizzazione invernale dotati di generatori a biomasse - Interventi detraibili: sistemi di contabilizzazione del calore (nuova fattispecie) - Documenti da inviare all'Enea - Adempimenti - Il pagamento con bonifico - Il pagamento con il bonifico per i condomini - Il pagamento con il bonifico: chiarimenti - CASI PRATICI.

Modulo 8 (4h teoria - 4h pratica) *Detrazioni per canoni di locazione ed altre detrazioni*

Introduzione alle detrazioni per canoni di locazione - La detrazione per inquilini - La detrazione per canone di locazione spettante ai giovani - La detrazione per il trasferimento di residenza - Detrazione per canoni di locazione: compilazione - Le altre detrazioni del quadro E - CASI PRATICI.

Abea S.r.l. con Unico Socio

Sede Legale Via B. Quaranta 47/A - 49 20139 Milano (MI)
Tel. +39 02 36587709 Fax +39 02 36587731 www.abeaform.it
C.F. P.IVA 05102840963 Cap. Soc. € 10.000 N°Rea 1797457





Modulo 9 (4h teoria - 4h pratica) Acconti, ritenute ed eccedenze: QUADRO F/G

Introduzione alle detrazioni per canoni di locazione - La detrazione per inquilini - La detrazione per canone di locazione spettante ai giovani - La detrazione per il trasferimento di residenza - Detrazione per canoni di locazione: compilazione - Le altre detrazioni del quadro E – CASI PRATICI.

Modulo 10 (4h teoria - 4h pratica) Calcolo dell'imposta e operazioni di conguaglio

Riepilogo dei redditi nel 730/3 e calcolo dell'imposta lorda - Detrazioni e crediti d'imposta nel mod. 730/3 - Dall'imposta netta al rigo "Differenza" - Calcolo delle addizionali, cedolare e contributo di solidarietà - Liquidazione delle imposte - Altri dati - Risultato della liquidazione - LE OPERAZIONI DI CONGUAGLIO E LA CORREZIONE DEGLI ERRORI: Risultato di liquidazione - Consegna del modello 730/4 - Conguaglio a credito - Conguaglio a debito - Casi particolari - Omessi e tardivi versamenti di imposta 1.2.3) Dichiarazione omessa e tardiva Dichiarazione infedele (con aggravanti e attenuanti) - NEW 2018 - Dichiarazione irregolare - Sanzioni sul quadro RW - 730 rettificativo - 730 integrativo - Modello Redditi PF: correttiva nei termini - Modello Redditi PF integrativo - Lettera di invito a regolarizzare possibili errori. Contenuto del quadro K - Il quadro K nel mod. 730- CASI PRATICI.

Modulo 11 (8h pratica) Project Work

Sperimentazione attiva dei contenuti appresi durante il percorso didattico formativo attraverso il metodo learning by doing (imparare facendo).

Modulo 12 (8h teoria) Moduli obbligatori

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

Diritti e Doveri dei Lavoratori in Somministrazione (4h teoria)