PROVA ORALE DIRITTO TRIBUTARIO

ESAME DI STATO PER L'ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO DELLA PROFESSIONE DI CONSULENTE DEL LAVORO – ANNO 2009 – DOMANDE DI DIRITTO TRIBUTARIO PER LA PROVA ORALE –

1. Disciplina fiscale delle collaborazioni a progetto.
2. Redditi occasionali di lavoro autonomo percepiti da soggetti residenti.
3. Aspetti fiscali dell'associazione in partecipazione con apporto di lavoro.
4. Soci accomandatari e soci accomandanti nelle S.a.s..
5. Principali caratteristiche delle Società a responsabilità limitata.
6. Dichiarazioni fiscali e loro modalità di presentazione.
7. Soggetti ammessi all'assistenza fiscale (Mod.730).
8. Deducibilità dall'I.R.PE.F. per oneri.
9. Compensazione dei crediti risultanti dalle dichiarazioni annuali.
10. Soggetti passivi dell'I.R.A.P. e base imponibile.
11. Determinazione del reddito professionale; elementi positivi e negativi: loro imponibilità e deducibilità fiscale.
12. Principio di cassa nella determinazione del reddito professionale e sue deroghe.
13. Nozione di familiari a carico.
14. Addizionale regionale e comunale all'I.R.PE.F. , base imponibile e modalità di versamento.
15. Redditi di fabbricati ai fini I.R.PE.F. e trattamento fiscale dell'abitazione principale.
16. Base imponibile I.C.I. per fabbricati e determinazione dell'imposta.
17. Interventi di manutenzione delle abitazioni – agevolazioni I.R.PE.F.
18. Registri obbligatori ai fini I.V.A.
19. Momento impositivo ai fini I.V.A. per cessione di beni e prestazioni di servizi.
20. Regime I.V.A. ex. Art. 10 D.P.R. 633/72.
21. Detrazioni di imposta per spese ed oneri.
22. Obblighi del sostituto d'imposta.
23. Classificazione dei redditi diversi.
24. Redditi diversi dal T.f.r. soggetti a tassazione separata.
25. Diversi tipi di società presenti nel nostro ordinamento e loro caratteristiche.
26. Ritenuta d'acconto sulle provvigioni e sui redditi professionali.
27. Il condominio in qualità di sostituto d'imposta.

28. Preavvisi di irregolarità ed avvisi bonari.
29. Il ravvedimento operoso.
30. Valutazione delle rimanenze finali di magazzino.