

INDICE

❑ Premessa alle esercitazioni

Sezione Prima - FRONTESPIZIO

❑ Esempio n. 1	
Annullamento (entro la scadenza) di una CU già presentata.....	pag. 12
❑ Esempio n. 2	
Sostituzione (entro la scadenza) di una CU già presentata.....	pag. 13
❑ Esempio n. 3	
Trasmissione del Quadro CT	pag. 14

Sezione Seconda - Dati anagrafici - DATI RELATIVI AL SOSTITUTO D'IMPOSTA E AL PERCETTORE DELLE SOMME

❑ Esempio n. 1	
Variazione di residenza avvenuta entro il 2 novembre 2019.....	pag. 18
❑ Esempio n. 2	
Variazione di residenza avvenuta dopo il 2 novembre 2019	pag. 19
❑ Esempio n. 3	
Dipendente nato all'estero	pag. 20
❑ Esempio n. 4	
Domicilio fiscale in Comuni interessati da fusione con altri Comuni.....	pag. 21
❑ Esempio n. 5	
Dipendente all'estero.....	pag. 28
❑ Esempio n. 6	
Lavoratore socio cooperativa artigiana	pag. 29
❑ Esempio n. 7	
Erede minorenne del dipendente deceduto.....	pag. 30
❑ Esempio n. 8	
Lavoratore autonomo (tipologia reddituale con causale N)	pag. 31
❑ Esempio n. 9	
Dipendente con soli dati previdenziali	pag. 32
❑ Esempio n. 10	
Dipendente con soli dati relativi al TFR.....	pag. 33

Sezione Terza - Dati fiscali - DATI PER LA EVENTUALE COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI

❑ Esempio n. 1	
Unico rapporto di lavoro nel corso del periodo d'imposta.....	pag. 36
❑ Esempio n. 2	
Due rapporti di lavoro nel corso del periodo d'imposta.....	pag. 42
❑ Esempio n. 3	
Due rapporti di lavoro nel corso del periodo d'imposta con il medesimo sostituto d'imposta.....	pag. 51

☐ Esempio n. 4	Detrazione per famiglie numerose: credito riconosciuto	pag. 56
☐ Esempio n. 5	Detrazione per famiglie numerose: credito non riconosciuto.....	pag. 59
☐ Esempio n. 6	Detrazione per famiglie numerose: credito recuperato	pag. 62
☐ Esempio n. 7	Comunicazione ulteriore reddito	pag. 66
☐ Esempio n. 8	Detrazione per figli a carico al 100% in caso di separazione legale ed effettiva o di annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio.....	pag. 69
☐ Esempio n. 9	Assicurazioni collettive stipulate dal datore di lavoro aventi ad oggetto il rischio morte o invalidità permanente non inferiore al 5%, per rischi extra professionali.....	pag. 72
☐ Esempio n. 10	Rimborso spese per istruzione	pag. 76
☐ Esempio n. 11	Spese mediche e per assistenza specifica nei casi di grave e permanente invalidità.....	pag. 78
☐ Esempio n. 12	Spese per l'acquisto di abbonamenti ai servizi di trasporto pubblico locale / regionale e interregionale ...	pag. 80
☐ Esempio n. 13	Docenti e ricercatori residenti all'estero	pag. 83
☐ Esempio n. 14	Lavoratori impatriati con esenzione del 50%.....	pag. 89
☐ Esempio n. 15	Lavoratori impatriati con esenzione del 70%.....	pag. 94
☐ Esempio n. 16	Ulteriori categorie di redditi esenti.....	pag. 97
☐ Esempio n. 17	Somme restituite al soggetto erogatore.....	pag. 99
☐ Esempio n. 18	Somme restituite al soggetto erogatore - richiesta di riconoscimento della deduzione delle somme "residue"	pag. 101

Sezione Quarta - Dati fiscali - CONTRIBUTI AD ENTI E CASSE AVENTI FINI ASSISTENZIALI

☐ Esempio n. 1	Versamento di contributi sanitari ad enti e casse aventi finalità assistenziale nel limite di euro 3.615,20....	pag. 106
☐ Esempio n. 2	Versamento di contributi sanitari ad enti e casse aventi finalità assistenziale eccedente il limite di euro 3.615,20.....	pag. 108
☐ Esempio n. 3	Versamento di contributi sanitari ad enti e casse aventi finalità assistenziale non iscritte all'anagrafe dei fondi	pag. 110

Sezione Quinta - Dati fiscali - PREVIDENZA COMPLEMENTARE

☐ Esempio n. 1	Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2019).....	pag. 114
--	---	----------

☐ Esempio n. 2	Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2018 e cessato nel 2019)	pag. 117
☐ Esempio n. 3	Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2014)	pag. 120
☐ Esempio n. 4	Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2013)	pag. 123

Sezione Sesta - Dati fiscali - CREDITO BONUS IRPEF

☐ Esempio n. 1	Bonus 80 euro erogato	pag. 128
☐ Esempio n. 2	Bonus 80 euro non erogato	pag. 129
☐ Esempio n. 3	Bonus 80 euro non spettante	pag. 130
☐ Esempio n. 4	Bonus 80 euro interamente recuperato	pag. 131
☐ Esempio n. 5	Bonus 80 euro parzialmente recuperato	pag. 133
☐ Esempio n. 6	Bonus 80 euro in presenza di più rapporti di lavoro	pag. 135
☐ Esempio n. 7	Bonus 80 euro recuperato da altro sostituto d'imposta	pag. 137

Sezione Settima - Dati fiscali - BENEFIT

☐ Esempio n. 1	Erogazioni in natura - buoni acquisto	pag. 142
☐ Esempio n. 2	Benefit auto ad uso promiscuo	pag. 144
☐ Esempio n. 3	Benefit prestito	pag. 146
☐ Esempio n. 4	Benefit fabbricato	pag. 148

Sezione Ottava - Dati fiscali - DETASSAZIONE PREMI DI RISULTATO

☐ Esempio n. 1	Premio di risultato detassato (codice 1)	pag. 152
☐ Esempio n. 2	Premio di risultato detassato in presenza di coinvolgimento paritetico dei lavoratori	pag. 153
☐ Esempio n. 3	Premio di risultato detassabile convertito in benefit	pag. 156
☐ Esempio n. 4	Premio di risultato detassabile convertito in contributi alla previdenza complementare	pag. 157
☐ Esempio n. 5	Premio di risultato detassabile convertito in contributi assistenza sanitaria	pag. 161
☐ Esempio n. 6	Premio di risultato detassabile convertito in fringe benefit ex art. 51, comma 4, TUIR	pag. 164

☐ Esempio n. 7	Premio di risultato detassabile convertito in fringe benefit ex art. 51, comma 3, TUIR.....	pag. 168
☐ Esempio n. 8	Premio di risultato detassabile assoggettato a tassazione ordinaria.....	pag. 169
☐ Esempio n. 9	Conguaglio premi detassati in caso di più rapporti di lavoro - Casistiche varie	pag. 170
☐ Esempio n. 10	Premio di risultato detassabile convertito in contributi per il riscatto della laurea.....	pag. 184
☐ Esempio n. 11	Conversione del premio e scelta dei benefit effettuate in periodi d'imposta diversi	pag. 186

Sezione Nona - Dati fiscali - RIMBORSI BENI E SERVIZI

☐ Esempio n. 1	Rimborsi spese istruzione figli	pag. 190
☐ Esempio n. 2	Rimborso contributi per assistenza in sostituzione del premio detassabile	pag. 192
☐ Esempio n. 3	Rimborso spese istruzione in sostituzione del premio detassabile	pag. 194
☐ Esempio n. 4	Rimborso spese istruzione da più datori di lavoro	pag. 196
☐ Esempio n. 5	Rimborsi spese acquisto abbonamento trasporto pubblico	pag. 198

Sezione Decima - Dati fiscali - COMPENSI RELATIVI AGLI ANNI PRECEDENTI SOGGETTI A TASSAZIONE SEPARATA

☐ Esempio n. 1	Somme una tantum anno precedente	pag. 200
☐ Esempio n. 2	Somme una tantum anni precedenti.....	pag. 201
☐ Esempio n. 3	Utilizzo di detrazioni anni precedenti	pag. 203

Sezione Undicesima - Dati fiscali - ASSISTENZA 2019

☐ Esempio n. 1	Liquidazione in presenza di sole imposte a credito.....	pag. 206
☐ Esempio n. 2	Liquidazione in presenza di sole imposte a debito	pag. 209
☐ Esempio n. 3	Liquidazione in presenza di imposte a debito e a credito.....	pag. 213
☐ Esempio n. 4	Liquidazione in presenza di dichiarazione congiunta	pag. 218
☐ Esempio n. 5	Minor versamento in acconto IRPEF per il 2019	pag. 222
☐ Esempio n. 6	Importi non trattenuti per cessazione del rapporto di lavoro.....	pag. 224
☐ Esempio n. 7	Presenza di Mod. 730 - 4 integrativo.....	pag. 227

☐ Esempio n. 8	
Presenza di Mod. 730 - 4 rettificativo	pag. 234

Sezione Dodicesima - Dati fiscali - PARTICOLARI TIPOLOGIE REDDITUALI

☐ Esempio n. 1	
Reddito da co.co.co.....	pag. 238
☐ Esempio n. 2	
Assegno di mantenimento al coniuge	pag. 241
☐ Esempio n. 3	
TFM all'amministratore	pag. 243

Sezione Tredicesima - Dati fiscali - TFR, INDENNITÀ EQUIPOLLENTI, ALTRE INDENNITÀ E PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE

☐ Esempio n. 1	
Saldo TFR maturato dal 2001	pag. 248
☐ Esempio n. 2	
Saldo TFR maturato dal 2001 - Contratto a termine.....	pag. 252
☐ Esempio n. 3	
Saldo TFR maturato in parte fino al 2000 e in parte dal 2001.....	pag. 257
☐ Esempio n. 4	
Saldi TFR in presenza di più rapporti di lavoro nell'anno	pag. 262
☐ Esempio n. 5	
Anticipazione TFR maturato fino al 2000 e dal 2001.....	pag. 272
☐ Esempio n. 6	
Saldo TFR con anticipazione erogata in anni precedenti	pag. 277
☐ Esempio n. 7	
Saldo TFR e incentivo all'esodo	pag. 283
☐ Esempio n. 8	
Saldo TFR con destinazione parziale a previdenza complementare	pag. 290
☐ Esempio n. 9	
Saldo TFR con versamento al Fondo Tesoreria.....	pag. 296
☐ Esempio n. 10	
Saldo TFR con versamento sia da parte del Fondo Tesoreria che del datore di lavoro.....	pag. 301
☐ Esempio n. 11	
Saldo TFR e indennità sostitutiva del preavviso corrisposti agli eredi.....	pag. 306
☐ Esempio n. 12	
Saldo TFM a tassazione separata.....	pag. 322
☐ Esempio n. 13	
Saldo TFM a tassazione ordinaria.....	pag. 325
☐ Esempio n. 14	
Saldo TFM superiore a 1 milione di euro.....	pag. 330

Sezione Quattordicesima - COMUNICAZIONE DATI CERTIFICAZIONI LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

☐ Esempio n. 1	
Esercizio di arti e professioni in forma associata	pag. 338

☐ Esempio n. 2	Esercizio di arti e professioni in forma individuale.....	pag. 341
☐ Esempio n. 3	Compenso per attività sportiva dilettantistica	pag. 344
☐ Esempio n. 4	Diritti d'autore.....	pag. 351
☐ Esempio n. 5	Provvigioni occasionali.....	pag. 354
☐ Esempio n. 6	Lavoro autonomo occasionale.....	pag. 357

Sezione Quindicesima - SOMME LIQUIDATE A SEGUITO DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI

☐ Esempio n. 1	Somme erogate a seguito di procedure di pignoramento - ritenute operate.....	pag. 362
☐ Esempio n. 2	Somme erogate a seguito di procedure di pignoramento - ritenuta non operata.....	pag. 364
☐ Esempio n. 3	Pignoramento assegno di mantenimento	pag. 366

Sezione Sedicesima - OPERAZIONI SOCIETARIE

☐ Esempio n. 1	Operazioni societarie - Cessione e conferimento d'azienda.....	pag. 370
☐ Esempio n. 2	Operazioni societarie - Fusione di società	pag. 376
☐ Esempio n. 3	Operazioni societarie - Successione mortis causa.....	pag. 388

Sezione Diciassettesima - REDDITI LOCAZIONI BREVI

☐ Esempio n. 1	Locazione breve	pag. 406
☐ Esempio n. 2	Sublocazione breve	pag. 408
☐ Esempio n. 3	Locazione breve a cavallo d'anno.....	pag. 410
☐ Esempio n. 4	Sublocazione breve a cavallo d'anno.....	pag. 417
☐ Esempio n. 5	Contratti di locazione relativi al medesimo immobile (forma aggregata).....	pag. 420
☐ Esempio n. 6	Contratti di locazione relativi al medesimo immobile (forma analitica)	pag. 423

Sezione Diciottesima - MODULISTICA

- ☐ **Certificazione Unica ordinaria 2020**
- ☐ **Certificazione Unica sintetica 2020**