

INDICE

❑ Premessa alle esercitazioni

Sezione Prima - FRONTESPIZIO

❑ Esempio n. 1

- Annullamento (entro la scadenza) di una CU già presentata..... pag. 16

❑ Esempio n. 2

- Sostituzione (entro la scadenza) di una CU già presentata..... pag. 17

❑ Esempio n. 3

- Trasmissione del Quadro CT..... pag. 18

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 2020..... pag. 22

❑ Esempio n. 2

- Variazione di residenza avvenuta dopo il 2 novembre 2020 pag. 23

❑ Esempio n. 3

- Dipendente nato all'estero pag. 24

❑ Esempio n. 4

- Domicilio fiscale in Comuni interessati da fusione con altri Comuni..... pag. 25

❑ Esempio n. 5

- Dipendente all'estero pag. 29

❑ Esempio n. 6

- Lavoratore socio cooperativa artigiana pag. 30

❑ Esempio n. 7

- Erede minorenni del dipendente deceduto..... pag. 31

❑ Esempio n. 8

- Lavoratore autonomo (tipologia reddituale con causale N) pag. 32

❑ Esempio n. 9

- Dipendente con soli dati previdenziali..... pag. 33

❑ Esempio n. 10

- Dipendente con soli dati relativi al TFR..... pag. 34

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

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Unico rapporto di lavoro nel corso del periodo d'imposta.....	pag. 36
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Due rapporti di lavoro nel corso del periodo d'imposta.....	pag. 42
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Due rapporti di lavoro nel corso del periodo d'imposta con il medesimo sostituto d'imposta.....	pag. 51
<input type="checkbox"/> Esempio n. 4	
■ Detrazione per famiglie numerose: credito riconosciuto.....	pag. 56
<input type="checkbox"/> Esempio n. 5	
■ Detrazione per famiglie numerose: credito non riconosciuto.....	pag. 60
<input type="checkbox"/> Esempio n. 6	
■ Detrazione per famiglie numerose: credito recuperato	pag. 64
<input type="checkbox"/> Esempio n. 7	
■ Comunicazione ulteriore reddito	pag. 68
<input type="checkbox"/> 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. 72
<input type="checkbox"/> 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. 75
<input type="checkbox"/> Esempio n. 10	
■ Rimborso spese per istruzione	pag. 79
<input type="checkbox"/> Esempio n. 11	
■ Spese mediche e per assistenza specifica nei casi di grave e permanente invalidità.....	pag. 81
<input type="checkbox"/> Esempio n. 12	
■ Spese per l'acquisto di abbonamenti ai servizi di trasporto pubblico locale / regionale e interregionale	pag. 83
<input type="checkbox"/> Esempio n. 13	
■ Docenti e ricercatori residenti all'estero.....	pag. 86
<input type="checkbox"/> Esempio n. 14	
■ Lavoratori impatriati con esenzione del 50%.....	pag. 93
<input type="checkbox"/> Esempio n. 15	
■ Lavoratori impatriati con esenzione del 70%.....	pag.100

<input type="checkbox"/> Esempio n. 16	
■ Ulteriori categorie di redditi esenti	pag.106
<input type="checkbox"/> Esempio n. 17	
■ Somme restituite al soggetto erogatore al lordo delle ritenute	pag.108
<input type="checkbox"/> Esempio n. 18	
■ Somme restituite al soggetto erogatore - richiesta di riconoscimento della deduzione delle somme "residue"	pag.110
<input type="checkbox"/> Esempio n. 19	
■ Somme restituite al soggetto erogatore al netto delle ritenute	pag.113
<input type="checkbox"/> Esempio n. 20	
■ Premio presenza Covid-19	pag.115

Sezione Quarta - DATI FISCALI - CONTRIBUTI AD ENTI E CASSE AVENTI FINI ASSISTENZIALI

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Versamento di contributi sanitari ad enti e casse aventi finalità assistenziale nel limite di euro 3.615,20	pag.120
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Versamento di contributi sanitari ad enti e casse aventi finalità assistenziale eccedente il limite di euro 3.615,20	pag.122
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Versamento di contributi sanitari ad enti e casse aventi finalità assistenziale non iscritte all'anagrafe dei fondi	pag.124

Sezione Quinta - DATI FISCALI - PREVIDENZA COMPLEMENTARE

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2020)	pag.128
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2019 e cessato nel 2020)	pag.131
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2015)	pag.134
<input type="checkbox"/> Esempio n. 4	
■ Lavoratore di prima occupazione (iscritto al fondo nel 2014)	pag.137

Sezione Sesta - DATI FISCALI - CREDITO BONUS IRPEF, TRATTAMENTO INTEGRATIVO E ULTERIORE DETRAZIONE

<input type="checkbox"/>	Premessa agli esempi della sezione	
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 1	
	■ Trattamento integrativo erogato	pag. 146
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 2	
	■ Trattamento integrativo non erogato	pag. 148
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 3	
	■ Trattamento integrativo erogato per parte del secondo semestre 2020	pag. 150
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 4	
	■ Trattamento integrativo e bonus Renzi erogati	pag. 152
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 5	
	■ Trattamento integrativo e bonus Renzi recuperati a conguaglio di fine rapporto	pag. 154
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 6	
	■ Trattamento integrativo e bonus Renzi recuperati a conguaglio di fine anno	pag. 156
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 7	
	■ Ulteriore detrazione riconosciuta	pag. 160
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 8	
	■ Ulteriore detrazione non riconosciuta	pag. 162
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 9	
	■ Ulteriore detrazione riconosciuta per parte del secondo semestre 2020	pag. 164
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 10	
	■ Ulteriore detrazione recuperata a conguaglio di fine rapporto	pag. 166
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 11	
	■ Ulteriore detrazione recuperata a conguaglio di fine anno	pag. 168

Sezione Settima - DATI FISCALI - CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA

<input type="checkbox"/>	Premessa agli esempi della sezione	
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 1	
	■ Clausola di salvaguardia con CIGD	pag. 178
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 2	
	■ Clausola di salvaguardia con assegno ordinario	pag. 181
<input type="checkbox"/>	Esempio n. 3	
	■ Clausola di salvaguardia con CIGO	pag. 184

Sezione Ottava - DATI FISCALI - BENEFIT

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Erogazioni in natura - buoni acquisto	pag.188
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Benefit auto ad uso promiscuo.....	pag.190
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Benefit prestito.....	pag.194
<input type="checkbox"/> Esempio n. 4	
■ Benefit fabbricato.....	pag.196

Sezione Nona - DATI FISCALI - DETASSAZIONE PREMI DI RISULTATO

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Premio di risultato detassato (codice 1).....	pag.200
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Premio di risultato detassato in presenza di coinvolgimento paritetico dei lavoratori	pag.201
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Premio di risultato detassabile convertito in benefit.....	pag.204
<input type="checkbox"/> Esempio n. 4	
■ Premio di risultato detassabile convertito in contributi alla previdenza complementare	pag.205
<input type="checkbox"/> Esempio n. 5	
■ Premio di risultato detassabile convertito in contributi assistenza sanitaria.....	pag.209
<input type="checkbox"/> Esempio n. 6	
■ Premio di risultato detassabile convertito in fringe benefit ex art. 51, comma 4, TUIR.....	pag.212
<input type="checkbox"/> Esempio n. 7	
■ Premio di risultato detassabile convertito in fringe benefit ex art. 51, comma 3, TUIR.....	pag.216
<input type="checkbox"/> Esempio n. 8	
■ Premio di risultato detassabile assoggettato a tassazione ordinaria	pag.217
<input type="checkbox"/> Esempio n. 9	
■ Conguaglio premi detassati in caso di più rapporti di lavoro - casistiche varie.....	pag.218
<input type="checkbox"/> Esempio n. 10	
■ Premio di risultato detassabile convertito in contributi per il riscatto della laurea	pag.232
<input type="checkbox"/> Esempio n. 11	
■ Conversione del premio e scelta dei benefit effettuate in periodi d'imposta diversi	pag.234

Sezione Decima - DATI FISCALI - RIMBORSI BENI E SERVIZI

- Esempio n. 1**
 - Rimborsi spese istruzione figli pag.238
- Esempio n. 2**
 - Rimborso contributi per assistenza in sostituzione del premio detassabile..... pag.240
- Esempio n. 3**
 - Rimborso spese istruzione in sostituzione del premio detassabile pag.242
- Esempio n. 4**
 - Rimborso spese istruzione da più datori di lavoro..... pag.244
- Esempio n. 5**
 - Rimborsi spese acquisto abbonamento trasporto pubblico..... pag.246

Sezione Undicesima - DATI FISCALI - COMPENSI RELATIVI AGLI ANNI PRECEDENTI SOGGETTI A TASSAZIONE SEPARATA

- Esempio n. 1**
 - Somme una tantum anno precedente..... pag.248
- Esempio n. 2**
 - Somme una tantum anni precedenti pag.249
- Esempio n. 3**
 - Utilizzo di detrazioni anni precedenti pag.251

Sezione Dodicesima - DATI FISCALI - ASSISTENZA 2020

- Esempio n. 1**
 - Liquidazione in presenza di sole imposte a credito pag.254
- Esempio n. 2**
 - Liquidazione in presenza di sole imposte a debito..... pag.257
- Esempio n. 3**
 - Liquidazione in presenza di imposte a debito e a credito pag.261
- Esempio n. 4**
 - Liquidazione in presenza di dichiarazione congiunta..... pag.265
- Esempio n. 5**
 - Minor versamento in acconto IRPEF per il 2020 pag.269

<input type="checkbox"/> Esempio n. 6	
■ Importi non trattenuti per cessazione del rapporto di lavoro.....	pag.271
<input type="checkbox"/> Esempio n. 7	
■ Presenza di Mod. 730 - 4 integrativo.....	pag.273
<input type="checkbox"/> Esempio n. 8	
■ Presenza di Mod. 730 - 4 rettificativo.....	pag.280

Sezione Tredicesima - DATI FISCALI - PARTICOLARI TIPOLOGIE REDDITUALI

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Reddito da co.co.co.....	pag.284
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Assegno di mantenimento al coniuge	pag.287
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ TFM all'amministratore	pag.289

Sezione Quattordicesima - DATI FISCALI - TFR, INDENNITÀ EQUIPOLLENTI, ALTRE INDENNITÀ E PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Saldo TFR maturato dal 2001	pag.296
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Saldo TFR maturato dal 2001 - contratto a termine.....	pag.300
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Saldo TFR maturato in parte fino al 2000 e in parte dal 2001	pag.305
<input type="checkbox"/> Esempio n. 4	
■ Saldi TFR in presenza di più rapporti di lavoro nell'anno	pag.310
<input type="checkbox"/> Esempio n. 5	
■ Anticipazione TFR maturato fino al 2000 e dal 2001.....	pag.321
<input type="checkbox"/> Esempio n. 6	
■ Saldo TFR con anticipazione erogata in anni precedenti	pag.326
<input type="checkbox"/> Esempio n. 7	
■ Saldo TFR e incentivo all'esodo.....	pag.332
<input type="checkbox"/> Esempio n. 8	
■ Saldo TFR con destinazione parziale a previdenza complementare	pag.339

<input type="checkbox"/> Esempio n. 9	
■ Saldo TFR con versamento al Fondo Tesoreria.....	pag.345
<input type="checkbox"/> Esempio n. 10	
■ Saldo TFR con versamento sia da parte del Fondo Tesoreria che del datore di lavoro	pag.350
<input type="checkbox"/> Esempio n. 11	
■ Saldo TFR e indennità sostitutiva del preavviso corrisposti agli eredi.....	pag.355
<input type="checkbox"/> Esempio n. 12	
■ Saldo TFM a tassazione separata.....	pag.371
<input type="checkbox"/> Esempio n. 13	
■ Saldo TFM a tassazione ordinaria.....	pag.374
<input type="checkbox"/> Esempio n. 14	
■ Saldo TFM superiore a 1 milione di euro.....	pag.379

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

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Esercizio di arti e professioni in forma associata.....	pag.388
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Esercizio di arti e professioni in forma individuale	pag.391
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Compenso per attività sportiva dilettantistica.....	pag.394
<input type="checkbox"/> Esempio n. 4	
■ Diritti d'autore	pag.401
<input type="checkbox"/> Esempio n. 5	
■ Provvigioni occasionali.....	pag.404
<input type="checkbox"/> Esempio n. 6	
■ Lavoro autonomo occasionale.....	pag.407

Sezione Sedicesima - SOMME LIQUIDATE A SEGUITO DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI

<input type="checkbox"/> Esempio n. 1	
■ Somme erogate a seguito di procedure di pignoramento - ritenute operate	pag.412
<input type="checkbox"/> Esempio n. 2	
■ Somme erogate a seguito di procedure di pignoramento - ritenuta non operata.....	pag.414
<input type="checkbox"/> Esempio n. 3	
■ Pignoramento assegno di mantenimento	pag.416

Sezione Diciassettesima - OPERAZIONI SOCIETARIE

- Esempio n. 1**
 - Operazioni societarie - Cessione e conferimento d'azienda..... pag.420
- Esempio n. 2**
 - Operazioni societarie - Fusione di società pag.426
- Esempio n. 3**
 - Operazioni societarie - Successione mortis causa..... pag.439

Sezione Diciottesima - REDDITI LOCAZIONI BREVI

- Esempio n. 1**
 - Locazione breve..... pag.458
- Esempio n. 2**
 - Sublocazione breve pag.460
- Esempio n. 3**
 - Locazione breve a cavallo d'anno pag.462
- Esempio n. 4**
 - Sublocazione breve a cavallo d'anno..... pag.469
- Esempio n. 5**
 - Contratti di locazione relativi al medesimo immobile (forma aggregata) pag.471
- Esempio n. 6**
 - Contratti di locazione relativi al medesimo immobile (forma analitica)..... pag.474

Sezione Diciannovesima - MODULISTICA

- Certificazione Unica ordinaria 2021**
- Certificazione Unica sintetica 2021**