

ALLEGATO N. 2

Elenco documentazione necessaria per lo svolgimento degli adempimenti relativi al modello CU da consegnare a Studio Rama & Pelliccione quanto prima, possibilmente entro il 29/01/2016:

- ✓ Allegato 1 compilato,

Documentazione in caso di predisposizione a cura **totale** o **parziale** a cura di Studio Rama & Pelliccione:

- ✓ copie (chiare e leggibili) delle **ricevute di pagamento dei modelli F24** pagati nei periodo periodi **da febbraio 2015 a febbraio 2016**, relativi alle ritenute operate sui compensi effettuati nel 2015, se non già consegnate, evidenziando quelle relative a ravvedimenti operosi alle quali dovranno essere inviate note di chiarimento/esplicazione; le ricevute di pagamento dei modelli F24 pagati successivamente a gennaio 2016 e relativi a periodi anno 2015 saranno da inviare quanto prima;

Documentazione in caso di predisposizione a cura **totale** (dipendenti e autonomi) a cura di Studio Rama & Pelliccione:

- ✓ elencazione delle ritenute operate a professionisti, rappresentanti, agenti, lavoratori autonomi occasionali relative al quadro **CU Lavoratori Autonomi**, senza arrotondamenti, effettuate per singolo periodo e per singolo codice tributo (mese per mese). È gradita l'eventuale consegna della scheda contabile che riepiloga le ritenute effettuate;
- ✓ copia delle eventuali bozze di **certificazioni, anche in forma libera**, riportanti i compensi erogati e le ritenute effettuate ai collaboratori, professionisti, rappresentanti, ecc., complete dei seguenti dati:
 - dati anagrafici dei soggetti percipienti;
 - data e luogo di nascita (per le persone fisiche);
 - codice fiscale (ATTENZIONE: per le ditte individuali il codice fiscale non è la partita IVA);
 - domicilio fiscale (o residenza anagrafica);
 - esposizione delle somme corrisposte, comprese le somme non assoggettate a imposta, i rimborsi spese, distinti da eventuali contributi dovuti a casse di previdenza, e le ritenute effettuate (il tutto senza arrotondamenti). Per le collaborazioni occasionali e per gli altri casi previsti, indicare l'eventuale importo dovuto e pagato alla Gestione Separata INPS; in alternativa alle certificazioni possono essere consegnate copia delle fatture/ricevute pagate, riportanti i dati di cui sopra;
 - **le certificazioni o le copie delle fatture devono riportare la LETTERA della causale di pagamento** dei compensi erogati, come da successivo allegato 3).

Si consiglia si evidenziare opportunamente eventuali compensi erogati a lavoratori autonomi che hanno optato per regimi agevolati di cui all'art. 13, Legge 388/2000, nonché i compensi non soggetti a ritenuta, corrisposti a coloro che applicano il regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità di cui all'art. 27, D.L. 98/2011.

- ✓ ogni altra documentazione utile per una corretta e completa compilazione delle dichiarazioni.