

Manuale Certificazione Unica CU22

febbraio 2022



INFOMINDS
SOFTWARE & CONSULTING

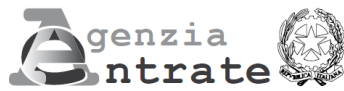


www.infominds.eu

Sommario

Dichiarazione modello CU.....	3
Novità CU 2022	4
Eventi Eccezionali.....	4
Tipo Compenso.....	4
Modifiche in Ergo (2022)	5
Anagrafica Percipiente.....	5
Configurazione dati di invio.....	5
Anagrafica Ritenuta d’acconto	5
Certificazione Unica: istruzioni modulo.....	7
Ditta (mandante)	7
Dati del percipiente (Anagrafica fornitore --> Ritenuta d’acconto).....	8
Anagrafica fornitore	8
-->Ritenuta d’acconto	9
Ritenute d’acconto (dettagli)	12
Elaborazione dati	13
Creazione File “CU”	15
Riepilogo operazioni da svolgere	16
Controllo file.....	17

Dichiarazione modello CU



Certificazione Unica

Informazioni generali

Dal 2015 (in riferimento ai redditi erogati nel 2014) i sostituti d'imposta debbono utilizzare un solo modello per attestare sia i redditi di lavoro dipendente e assimilati, fino al 2014 riportati nel Cud, sia altri redditi (per esempio di lavoro autonomo e "redditi diversi"), ad oggi certificati in forma libera: il modello di "Certificazione Unica" (CU).

Il modello va poi trasmesso all'Agenzia delle Entrate entro il 7 marzo, in via telematica (direttamente o tramite un intermediario abilitato).

ANNOTAZIONI IMPORTANTI

In Ergo vengono gestiti i dati relativi a percipienti di tipo Professionista /Agente che sono sempre stati gestiti fino ad ora.

A cura dell'utente aggiungere le ritenute relative a quei soggetti per i quali sono previsti compensi senza ritenuta nel caso non fossero stati mai gestiti (es. Contribuenti minimi, compensi occasionali)

Al momento non viene gestita la casistica della causale **pagamento N:**

- indennità di trasferta, rimborso forfetario di spese, premi e compensi erogati;
- nell'esercizio diretto di attività sportive dilettantistiche;
- in relazione a rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di carattere amministrativo-gestionale di natura non professionale resi a favore di società e associazioni sportive dilettantistiche e di cori, bande e filodrammatiche da parte del direttore e dei collaboratori tecnici;

Serve integrare la comunicazione di Ergo utilizzando il software del commercialista.

Se qualche cliente avesse questa casistica è pregato di contattate l'assistenza.

Novità CU 2022

Riferimenti:

- Provvedimento Agenzia Entrate 14.1.2022
- Istruzioni Modello CU 2022

Entro il termine del 16.03.2022 va trasmessa la CU2022 che prevede quest'anno un'ulteriore modifica relativamente ai redditi anno 2021 per percipienti non soggetti a ritenuta (principalmente in regime forfetario o minimo); di seguito le variazioni rispetto alla CU 2021.

Eventi Eccezionali

E' cambiata la codifica degli eventi eccezionali.

Tipo Compenso

Relativamente al **punto 6** del prospetto "Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi", in relazione alle somme da indicare nel successivo punto 7 denominato "Altre somme non soggette a ritenuta.

L'Agenzia delle Entrate ha esteso la codifica due nuovi codici per redditi non soggetti a ritenuta, in giallo i codici variati rispetto all'anno precedente:

Da istruzioni modello CU2022:

Per la compilazione del punto 6 è necessario utilizzare uno dei seguenti codici:

2 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai docenti e dai ricercatori in base a quanto stabilito dal D.L. 29 novembre 2008, n. 185 convertito, con modificazioni dalla L. n. 2 del 28 gennaio 2009. Vanno altresì inseriti i relativi rimborsi spese;

4 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati in Italia dall'estero e che hanno avviato un'attività di lavoro autonomo o di impresa, in base a quanto stabilito dall'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dalla legge n. 232 dell'11 dicembre 2016;

6 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (70% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati, in base a quanto stabilito dal comma 1, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34. Per i lavoratori rientrati in Italia dal 30 aprile 2019 al 2 luglio 2019, la fruizione di tale agevolazione è subordinata all'emanazione del decreto ministeriale di cui al comma 2, dell'art. 13-ter del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157.

8 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati, in base a quanto stabilito dal comma 5-bis, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34. Per i lavoratori rientrati in Italia dal 30 aprile 2019 al 2 luglio 2019, la fruizione di tale agevolazione è subordinata all'emanazione del decreto ministeriale di cui al comma 2, dell'art. 13-ter del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157;

9 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati che hanno trasferito la residenza in Italia a decorrere dal 30 aprile 2019, in base a quanto stabilito dal comma 5-quater, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34. L'opzione per questo regime agevolato comporta il versamento di un contributo pari allo 0.5 per cento della base imponibile. Le modalità per l'effettuazione di tale versamento sono state stabilite con il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 26 gennaio 2021;

13 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021);

14 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021);

21 - nel caso di erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta;

22 - nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito;

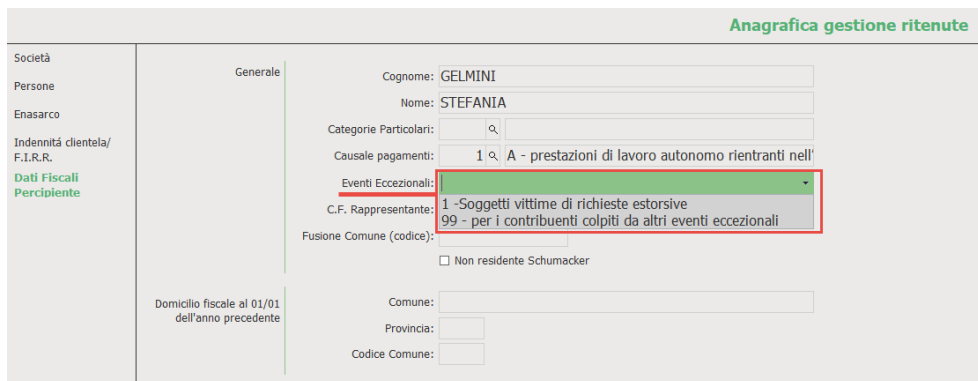
23 - nel caso di Assegni di servizio civile universale di cui all'art. 16 del D.lgs. n. 40 del 2017 per i quali la norma ha previsto la loro esenzione;

24 - nel caso di compensi, non assoggettati a ritenuta d'acconto, corrisposti ai soggetti in regime forfetario di cui all'articolo 1, della L. 190/2014.

Modifiche in Ergo (2022)

Anagrafica Percipiente

Nella sezione dei dati Percipienti è stata variata la tabella degli eventi eccezionali (vedi Fig.1)

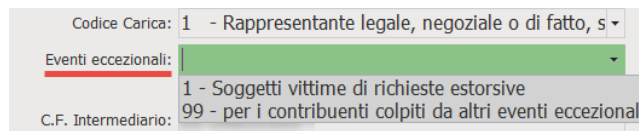


The screenshot shows the 'Anagrafica gestione ritenute' form. On the left, there is a navigation menu with 'Dati Fiscali Percipiente' highlighted. The main form area is divided into 'Generale' and 'Dati Fiscali'. Under 'Generale', there are fields for 'Cognome: GELMINI', 'Nome: STEFANIA', 'Categorie Particolari', 'Causale pagamenti: 1 A - prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'', and 'Eventi Eccezionali:'. The 'Eventi Eccezionali' dropdown is open, showing two options: '1 - Soggetti vittime di richieste estorsive' and '99 - per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali'. The second option is selected and highlighted in green. Below this, there are fields for 'C.F. Rappresentante', 'Fusione Comune (codice)', 'Comune', 'Provincia', and 'Codice Comune'. There is also a checkbox for 'Non residente Schumacker'.

Fig. 1 Dati fiscali percipiente

Configurazione dati di invio

Nei dati del sostituto d'imposta nella schermata finale di preparazione del file è stata variata la tabella degli eventi eccezionali (vedi Fig. 2)



The screenshot shows the 'Configurazione dati di invio' form. It has a light gray background. There are three main fields: 'Codice Carica: 1 - Rappresentante legale, negoziale o di fatto, s -', 'Eventi eccezionali:', and 'C.F. Intermediario:'. The 'Eventi eccezionali' dropdown is open, showing two options: '1 - Soggetti vittime di richieste estorsive' and '99 - per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali'. The second option is selected and highlighted in green.

Fig. 2 Schermata configurazione dati d'invio

Anagrafica Ritenuta d'acconto

Nella schermata della singola ritenuta d'acconto (vedi Fig. 3) è stato introdotto un nuovo campo in cui indicare la tipologia di reddito da scegliere da elenco.

Il campo è obbligatorio nel caso in cui il flag "Minimo forfetario" sia attivo.

Ritenute d'acconto (dettagli)

Percipiente: 55111 GELMINI - PROFESSIONISTA FORFETTARIO

Tipo pag.: 10401 1040 Forfettari Minimo forfettario

Tipo reddito:

Descrizione:

Data doc.: 15/01/2021 Nr. doc.: 100

dati ritenuta

Imp. IRPEF: 1.000,00 Cassa prev.:

Cod.iva: 100 ES, REGIME FORFETTARIO ART.1 C.54-89 L.23/12/

Recupero spese: 2,00 Imponibile: 1.000,00

%imp. IRPEF: Importo IRPEF: Iva:

% ritenuta: Totale: 1.002,00

Importo ritenuta: Ritenuta:

Scadenza ritenuta: 16/02/2021 Periodo: 1 /: 2021

Pagato

Causale Pag.: 1 A - prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell' Anticipazione

Anno competenza: Trasmesso

Spese non soggette a rit... 22 22-nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero

Codice per Tipo compen... 24 24 - nel caso di compensi, non assoggettati a rite

Fig. 3 Form ritenuta d'acconto

Note:

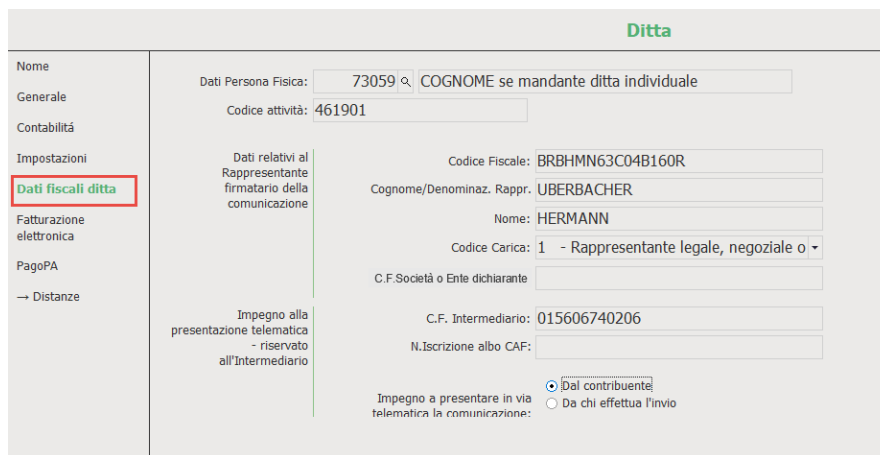
- Nel caso di percipiente con reddito soggetto a ritenuta il campo non è obbligatorio
- in presenza di spese si attiva la proposta di default del codice 22 per le somme non soggette. Resta a cura del cliente verificare il codice da utilizzare in base alle indicazioni contenute nelle istruzioni CU2022.

Certificazione Unica: istruzioni modulo

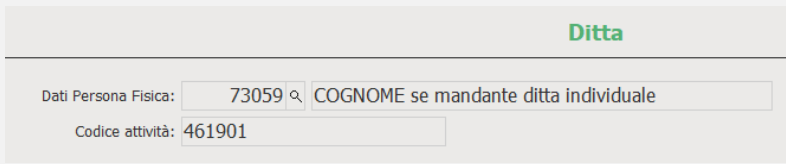
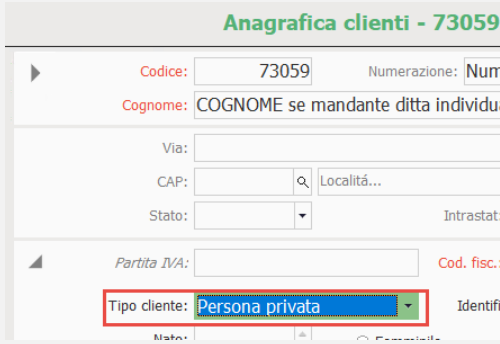
Dopo l'aggiornamento del programma ERGO è necessario completare nuove informazioni nell'anagrafica della ditta, del percipiente e del dettaglio ritenute caricate per singola fattura.

Ditta (mandante)

Sezione **Dati fiscali Ditta**



Se il file viene trasmesso dall'intermediario va attivato il flag su "Da chi effettua l'invio".

Campo	Descrizione
Dati Persona Fisica	<p>Se il dichiarante/mandante è una persona fisica è necessario creare una nuova anagrafica fornitore impostata come Persona Privata e inserirlo nel campo Dati Persona Fisica</p> <p>Esempio</p>  
Codice attività	Inserire il codice attività (6 cifre numeriche) per dettagli chiedere al Vs commercialista
Codice Fiscale	Codice fiscale del rappr.delegato

Cognome/Denominaz.Rappr.	Dati anagrafici del legale rappresentante del dichiarante Se Persona Fisica indicare COGNOME, se Persona Giurica la DENOMINAZIONE (** compilare anche campo C.F.Società o Ente dichiarante)
Nome	Nome del legale rappresentante se Persona Fisica
Codice Carica	Con la freccia scegliere tra 1-15 <ul style="list-style-type: none"> 1 - Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore 2 - Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, ovvero curatore 3 - Curatore fallimentare 4 - Commissario liquidatore (liquidazione coatta amministrativa ovvero : 5 - Commissario giudiziale (amministrazione controllata) ovvero custode 6 - Rappresentante fiscale di soggetto non residente 7 - Erede 8 - Liquidatore (liquidazione volontaria)
C.F.Società o Ente dichiarante	Se Rappresentante Persona Giuridica indicare il Codice Fiscale **
C.F. Intermediario.	Codice fiscale dell' intermediario che trasmette la comunicazione
ClientsN.Iscrizione albo CAF	Opzionale, non serve per la Certificazione Unica
Impegno a presentare in via...	Attivare il Flag "Dal contribuente" se la trasmissione viene eseguita direttamente con Entratel eo FileInternet oppure "Da chi effettua l' invio" se viene trasmessa dal commercialista.

Dati del percipiente (Anagrafica fornitore --> Ritenuta d'acconto)

Sono da completare diversi dati sia nell' anagrafica fornitore che nei dati fiscali del percipiente.

Anagrafica fornitore

Compilare tutti i campi richiesti sia dell'indirizzo che del luogo e data di nascita.

Anagrafica fornitori - 55111 GELMINI - PROFESSIONISTA FORFETARIO

Codice: Numerazione:

Tipo fornitore: Professionista

Ragione sociale 1:

Via:

CAP:

Stato: IT Intrastat: Nazionale

Partita IVA: Cod. fisc.:

Tipo: Ditta individuale Identificatore doganale:

Nato: Femminile Maschile

Luogo nascita:

Attenzione alla compilazione dell'anagrafica del CAP - Località (vedi immagine sotto). Serve indicare la Provincia e il Codice Catasto; è quindi necessario caricare la tabella relativa (F12).

Meglio inserire anche il paese.

Località

Cap: 46019

Descrizione: VIADANA

Prefisso:

Paese: IT

Provincia: MN

Zona:

Collaboratore:

Comune: 46019 VIADANA

Mandante Respons...:

Codice ISTAT Regl...: 03

Codice ISTAT Provi...: 020

Codice ISTAT Com...: 066

Codice esterno:

Cod. di controllo m...: 20

Codice catasto: L826

→ Ritenuta d'acconto

Sezione Dati Fiscali Percipiente

Anagrafica gestione ritenute

Società Persone Enasarco Indennità clientela/ F.I.R.R. Dati Fiscali Percipiente	<p>Generale</p> <p>Cognome: GELMINI</p> <p>Nome: STEFANIA</p> <p>Categorie Particolari:</p> <p>Causale pagamenti: 1 A - prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'</p> <p>Eventi Eccezionali: 99 - per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali</p> <p>C.F. Rappresentante:</p> <p>Fusione Comune (codice):</p> <p><input type="checkbox"/> Non residente Schumacker</p> <p>Comune:</p> <p>Provincia:</p> <p>Codice Comune:</p> <p>Domicilio fiscale al 01/01 dell'anno precedente</p>
---	---

Campo	Descrizione
Cognome	Riportare il Cognome del Percipiente (da compilare solo se si tratta di una ditta individuale)
Nome	Riportare il Nome del Percipiente (da compilare solo se si tratta di una ditta individuale)
Categoria Particolari NOTA BENE: Verificare con il Vs. commercialista	Per il quadro H (Lavoratori Autonomi e Agenti) è da compilare solo in questo caso particolare : <i>“La certificazione va consegnata anche per attestare i redditi corrisposti, ai sensi dell’articolo 7, comma 3, del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917, testo unico delle imposte sui redditi, agli eredi del sostituito”</i> Utilizzando la codifica presente nella tabella Categorie Particolari, codice Z
Causale Pag. OBBLIGATORIO Attenzione:	Le somme corrisposte al percipiente (professionista o agente) vanno classificate in base alla Causale di Pagamento Scegliere quella relativa al percipiente in base alla tabella precaricata.

Verificare con il Vs. Commercilista

Anagrafica gestione ritenute

Generale	Cognome: GELMINI
	Nome: STEFANIA
Categorie Particolari:	<input type="text" value=""/>
Causale pagamenti:	<input type="text" value="1"/>
Eventi Eccezionali:	<input type="text" value=""/>
C.F. Rappresentante:	<input type="text" value=""/>
Fusione Comune (codice):	<input type="text" value=""/>
	<input type="checkbox"/> Non
Domicilio fiscale al 01/01 dell'anno precedente	Comune: <input type="text" value=""/>
	Provincia: <input type="text" value=""/>
	Codice Comune: <input type="text" value=""/>

Causale pagamenti	
Codice	Descrizione in lingua base
1	A - prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale
2	B - utilizzazione economica, da parte dell'autore o dell'inventore, di opere dell'ingegno, di brevetti ind...
3	C - utili derivanti da contratti di associazione in partecipazione e da contratti di conferenza, quand...
4	D - utili spettanti ai soci promotori ed ai soci fondatori delle società di capitali
5	E - levalta di profetti cambiali da parte dei segretari comunali
6	G - indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale
7	H - indennità corrisposte per la cessazione dei rapporti di agenzia delle persone fisiche e delle società...
8	I - indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notari
9	L - redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di proces...
10	L1 - redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di proces...
11	M - prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente
12	M1 - redditi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, di non fare o permettere
13	N - indennità di trasferta, rimborso forfetario di spese, premi e compensi erogati: - nell'esercizio diret...
14	O - prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente, per le quali non sussiste l'obbligo di L...
15	O1 - redditi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, di non fare o permettere, per le quali non sus...
16	P - compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione per l'uso o la concessio...
17	Q - provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario
18	R - provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario
19	S - provvigioni corrisposte a commissionario

Alcuni esempi (in Verde quelli normalmente gestiti da Ergo) **Tipologie reddituali da indicare esclusivamente nel modello REDDITI Persone Fisiche 2021 in quanto assoggettate a ritenuta a titolo d'acconto ovvero tipologie reddituali da non indicare in nessun modello di dichiarazione in quanto la tassazione si è resa già definitiva**

A – prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;

G – indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale;

H – indennità corrisposte per la cessazione dei rapporti di agenzia delle persone fisiche e delle società di persone con

esclusione delle somme maturate entro il 31 dicembre 2003, già imputate per competenza e tassate come reddito

d'impresa;

I – indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notari;

J – compensi corrisposti ai raccoglitori occasionali di tartufi non identificati ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, in

relazione alla cessione di tartufi;

K – assegni di servizio civile universale di cui all'art.16 del D.lgs. n. 40 del 6 marzo 2017;

P – compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione per l'uso o la concessione in uso di attrezzature

industriali, commerciali o scientifiche che si trovano nel territorio dello Stato ovvero a società svizzere o

stabili organizzazioni di società svizzere che possiedono i requisiti di cui all'art. 15, comma 2 dell'Accordo tra la

Comunità europea e la Confederazione svizzera del 26 ottobre 2004 (pubblicato in G.U.C.E. del 29 dicembre

2004 n. L385/30);

Q – provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario;

R – provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario;

S – provvigioni corrisposte a commissionario;

T – provvigioni corrisposte a mediatore;

U – provvigioni corrisposte a procacciatore di affari;

	<p>V – provvigioni corrisposte a incaricato per le vendite a domicilio; provvigioni corrisposte a incaricato per la vendita porta a porta e per la vendita ambulante di giornali quotidiani e periodici (L. 25 febbraio 1987, n. 67);</p> <p>V2 – redditi derivanti dalle prestazioni non esercitate abitualmente rese dagli incaricati alla vendita diretta a domicilio;</p> <p>W – corrispettivi erogati nel 2019 per prestazioni relative a contratti d'appalto cui si sono resi applicabili le disposizioni contenute nell'art. 25-ter del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973;</p> <p>X – canoni corrisposti nel 2004 da società o enti residenti ovvero da stabili organizzazioni di società estere di cui all'art. 26-quater, comma 1, lett. a) e b) del D.P.R. 600 del 29 settembre 1973, a società o stabili organizzazioni di società, situate in altro stato membro dell'Unione Europea in presenza dei requisiti di cui al citato art. 26-quater, del D.P.R. 600 del 29 settembre 1973, per i quali è stato effettuato, nell'anno 2006, il rimborso della ritenuta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 30 maggio 2005 n. 143;</p> <p>Y – canoni corrisposti dal 1° gennaio 2005 al 26 luglio 2005 da società o enti residenti ovvero da stabili organizzazioni di società estere di cui all'art. 26-quater, comma 1, lett. a) e b) del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973, a società o stabili organizzazioni di società, situate in altro stato membro dell'Unione Europea in presenza dei requisiti di cui al citato art. 26-quater, del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973, per i quali è stato effettuato, nell'anno 2006, il rimborso della ritenuta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 30 maggio 2005 n. 143;</p> <p>ZO – titolo diverso dai precedenti.</p>						
<p>Eventi eccezionali</p> <p>Verificare con il Vs. Commercialista</p>	<p>Da compilare solo se le ritenute non vengono versate a seguito di uno di questi casi eccezionali; è necessario utilizzare uno dei seguenti codici:</p> <p>1 – per i soggetti vittime di richieste estorsive per i quali l'articolo 20, comma 2, della legge 23 febbraio 1999, n. 44, ha disposto la proroga di tre anni dei termini di scadenza degli adempimenti fiscali ricadenti entro un anno dalla data dell'evento lesivo;</p> <p>99 – per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali.</p>						
<p>Domicilio fiscale al 01/01 dell'anno precedente</p>	<p>Se il percipiente ha variato l'indirizzo al 01.01.2014 indicare Comune, Provincia e Codice Catastale Comune</p> <p>Attenzione Codice Comune OBBLIGATORIO</p> <table border="1" data-bbox="555 1637 1374 1800"> <tr> <td>Domicilio fiscale al 01/01 dell'anno precedente</td> <td>Comune: CASALMAGGIORE</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Provincia: CR</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Codice Comune: B898</td> </tr> </table>	Domicilio fiscale al 01/01 dell'anno precedente	Comune: CASALMAGGIORE		Provincia: CR		Codice Comune: B898
Domicilio fiscale al 01/01 dell'anno precedente	Comune: CASALMAGGIORE						
	Provincia: CR						
	Codice Comune: B898						

Ritenute d'acconto (dettagli)

Per ogni singola fattura caricata nel programma "Ritenute d'acconto (dettagli)" è da attivare il Flag "Anticipazione" se si tratta di una fattura non di competenza dell'anno di elaborazione.

Il Flag "Trasmesso" viene aggiornato automaticamente quando la creazione del file viene resa definitiva.

La "Causale Pagamento" viene indicata anche nel dettaglio di ogni singola ritenuta; solitamente va impostata uguale a quella indicata nella scheda Dati Fiscali nell'anagrafica Percipiente ma è possibile indicarne una differente (esempio nel caso di un agente che cambia da monomandatario a plurimandatario in corso d'anno oppure se sono presenti ritenute riferite ad indennità per cessato rapporto).

La ritenuta deve essere nello stato Pagato.

Flag Minimo/Forfettario

Percipiente:	55111	GELMINI - PROFESSIONISTA FORFETARIO	
Tipo pag.:	10401	1040 Forfettari	<input checked="" type="checkbox"/> Minimo forfettario
Tipo reddito:			
Descrizione:			

Il flag "Minimo forfettario" è presente anche in anagrafica "Tipo contributo". E' possibile creare un nuovo codice tributo per identificare i contribuenti minimi e forfettari oppure attivare il flag nella singola certificazione.

Se il flag è attivo viene resa obbligatoria la compilazione del nuovo campo "Codice per Tipo compenso".

Causale Pag.:	1	A - prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'	<input type="checkbox"/> Anticipazione
Anno competenza:			<input type="checkbox"/> Trasmesso
Spese non soggette a rit.:			
Codice per Tipo compenso:	24	24 - nel caso di compensi, non assoggettati a rite	

Campo Spese non soggette a ritenuta

Il campo "Spese non soggette a ritenuta" viene proposto compilato col codice 22 in automatico se vengono indicate le spese nel campo "Recupero spese".

E' comunque possibile assegnare manualmente un codice differente tra quelli previsti (fare riferimento alle istruzioni per la CU2022).

Causale Pag.:	1	A - prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'	<input type="checkbox"/> Anticipazione
Anno competenza:			<input type="checkbox"/> Trasmesso
Spese non soggette a rit.:	22	22-nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero	
Codice per Tipo compenso:		24 - nel caso di compensi, non assoggettati a rite	

Elaborazione dati

Nel menu Ritenute di Acconto è stato aggiunto il nuovo programma “**Certificazione Unica**”.

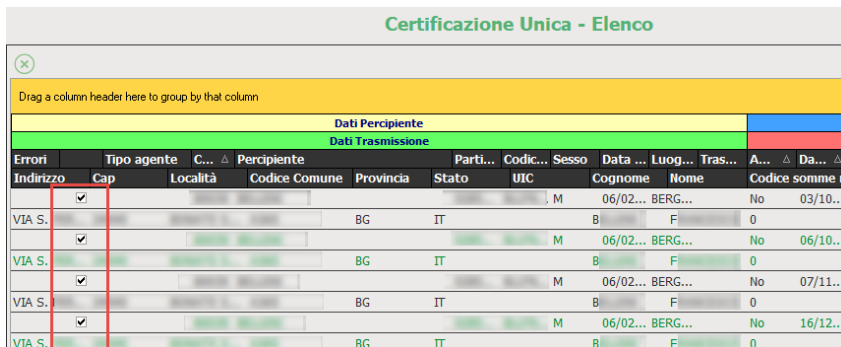
Impostare la data Versamento corrispondente all'anno da trasmettere.

Gli altri campi servono per un filtro prima della trasmissione definitiva.

Elaborare con il pulsante “Esegui”.



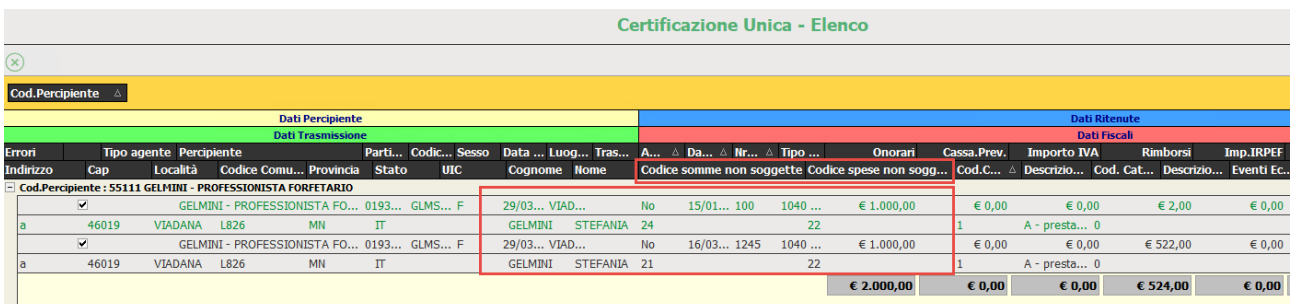
Nella Griglia vengono riportati i Dati del Percipiente e delle singole Ritenute.



Certificazione Unica - Elenco												
Drag a column header here to group by that column												
Dati Percipiente												
Dati Trasmissione												
Errori	Tipo agente	C...	Percipiente	Parti...	Codic...	Sesso	Data ...	Luog...	Tras...	A...	Da...	Δ
Indirizzo	Cap	Località	Codice Comune	Provincia	Stato	UIC	Cognome	Nome				Codice somme no
<input checked="" type="checkbox"/>	VIA S.			BG	IT							03/10...
<input checked="" type="checkbox"/>	VIA S.			BG	IT							06/10...
<input checked="" type="checkbox"/>	VIA S.			BG	IT							07/11...
<input checked="" type="checkbox"/>	VIA S.			BG	IT							16/12...
<input checked="" type="checkbox"/>	VIA S.			BG	IT							

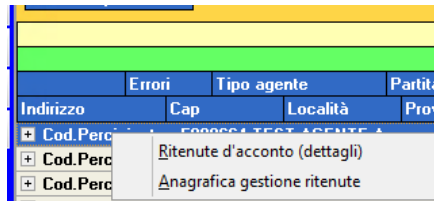
Le righe vengono già preselezionate per l'esportazione; se NON si volesse comunicare una Ritenuta o un percipiente, deselezionare la riga.

In griglia sono visibili i campi per Codice Somme non soggette e Codice Spese non soggette per controllo dei dati della singola certificazione.

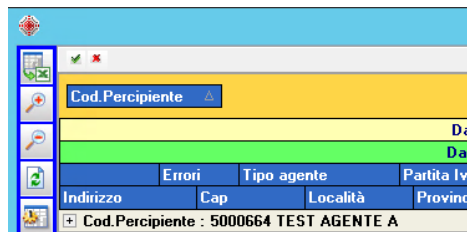


Certificazione Unica - Elenco																		
Cod.Percipiente																		
Dati Percipiente												Dati Ritenute						
Dati Trasmissione												Dati Fiscali						
Errori	Tipo agente	Percipiente	Parti...	Codic...	Sesso	Data ...	Luog...	Tras...	A...	Da...	Nr...	Δ	Tipo ...	Onerari	Cassa.Prev.	Importo IVA	Rimborsi	Imp.IRPEF
Indirizzo	Cap	Località	Codice Comu...	Provincia	Stato	UIC	Cognome	Nome	Codice somme non soggette	Codice spese non sogg...	Cod.C...	Descrizio...	Cod. Cat...	Descrizio...	Eventi Ec...			
<input checked="" type="checkbox"/>		GELMINI - PROFESSIONISTA FO...	0193...	GLMS...	F	29/03...	VIAD...		No	15/01...	100	1040 ...		€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2,00	€ 0,00
a	46019	VIADANA	L826	MN	IT		GELMINI	STEFANIA	24			22		1	€ 0,00	A - presta... 0		€ 0,00
<input checked="" type="checkbox"/>		GELMINI - PROFESSIONISTA FO...	0193...	GLMS...	F	29/03...	VIAD...		No	16/03...	1245	1040 ...		€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 522,00	€ 0,00
a	46019	VIADANA	L826	MN	IT		GELMINI	STEFANIA	21			22		1	€ 0,00	A - presta... 0		€ 0,00
														€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 524,00	€ 0,00

Cliccando sulla riga con il tasto di destra è possibile richiamare sia l'anagrafica del percipiente che della ritenuta per completare i dati.



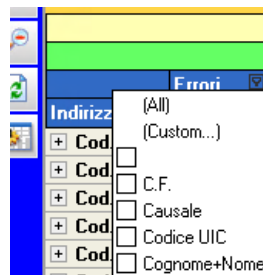
E' possibile fare raggruppamenti in griglia



Le righe che eventualmente risultino evidenziate in **ROSSO** rilevano una anomalia tra queste:

- Manca cognome/nome nell' anagrafica del percipiente
- Manca la causale di pag. nell' anagrafica del percipiente
- Non è compilato il codice UIC del paese Estero (percipiente Non italiano)
- Codice Fiscale mancante / non corretto
- Codice Catastale Comune Mancante su Indirizzo anno Precedente

E' possibile filtrare le segnalazioni di errore nel campo Errori



In griglia (nei Dati Fiscali in Rosso) si trovano le colonne:

- Codice Somme non soggette

viene segnalato errore "Tipo Compenso" in presenza di flag Minimo/forfetario compilato ma non la compilazione del nuovo campo "Codice per Tipo compenso".

Codice per Tipo compen...

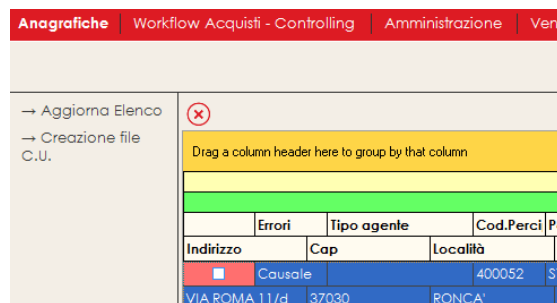
- Codice Spese non soggette

viene compilato a 22 se il campo Rimborse spese ha un importo e non è già compilato.

Sesso	Data ...	Luog...	Tras...	A...	Da...	Nr...	Tipo ...	Ono
IC	Cognome	Nome	Codice somme non...	Codice spese non s...				
F	29/03...	VIAD...	No	15/01...	100	1040	...	€ 1.000
	GELMINI	STEFANIA	24			22		1

Creazione File "CU"

Sulla sinistra della griglia si trovano dei pagelink tra cui "Creazione file C.U." dal quale si attiva la creazione del file.



The screenshot shows a sidebar on the left with a menu item "Creazione file C.U." highlighted. The main area displays a table with columns: Errori, Tipo agente, Cod.Perci, Pe. Below the table, there is a form with fields for "Indirizzo" (VIA ROMA 11/d), "Cap" (37030), and "Località" (RONCA').

Vengono richiamati i dati del mandante ed è possibile eventualmente integrarli tramite i pagelink laterali ("Anagrafica fornitore", "Anagrafica Mandante").



The screenshot shows the "Certificazione Unica: configurazione dati di invio" form. It includes fields for:

- Codice Fiscale: 00000000000
- FormaGiuridica: Persona Fisica, Giuridica
- Cognome: COGNOME se mandante ditta individuale
- Partita IVA: 00000000000
- Codice Sede: 001
- E-Mail: [empty]
- Telefono: [empty]
- Codice attività: 461901
- Fax: [empty]
- Dati relativi firmatario della comunicazione: C.F. Rappresentante: BRBHMN63C04B160R, C.F. Società o Ente dichiarante: [empty], Denominaz.Ditta / Cognome: UBERBACHER, Nome (solo per persona fisica): HERMANN, Codice Carica: 1 - Rappresentante legale, negoziale o di fatto, s, Eventi eccezionali: [empty]
- Impegno alla presentazione telematica: C.F. Intermediario: 015606740206, Data dell'impegno: [empty]
- N.Iscrizione albo CAF: [empty]
- Presentazione telematica: Dal contribuente, Da chi effettua l'invio
- Dati trasmissione: Tipologia di Invio: Ordinario, Cancellazione, Sostituzione

Il telefono, il fax e l'E-mail non sono dati obbligatori, ma se compilati DEVONO essere inseriti SENZA spazi. Indicare la Data Dell'impegno e il percorso di archiviazione del file.

Esempio:



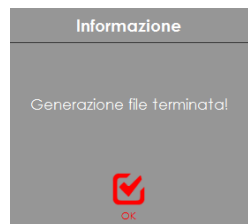
The screenshot shows a text input field with the label "Cartella di esportazione File:" and the value "C:\TESTCU".

La creazione del file avviene tramite il pagelink "Creazione file". Viene richiesto se si tratta di elaborazione di prova, per testare il file.

Cliccare su NO.



Verrà generato il file.



Il file viene salvato con il seguente nome: **N.partita iva_CUR22.cur**.

Riepilogo operazioni da svolgere

- Sistemare i dati sul mandante (ditta)
- Sistemare i dati anagrafici del fornitore Sistemare i dati percipiente (ritenuta d' acconto)
- Controllare i dati singoli per fattura nella gestione ritenute
- Elaborazione per data 17.01.xx al 16.01.xy
- Creare file e spedirlo al commercialista

Se il file è corretto e viene inviato dal commercialista, ricreare l'esportazione selezionando in fase di creazione SI

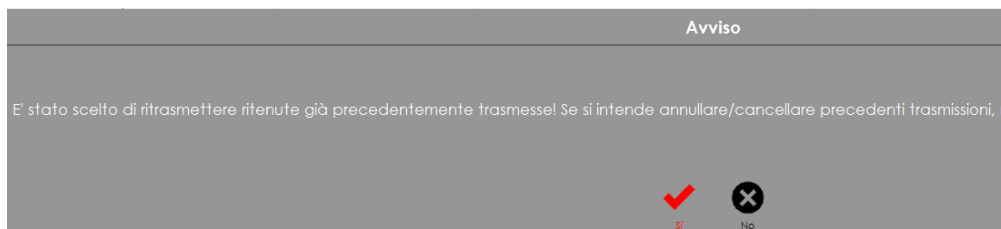


In questo modo viene salvato che la ritenuta è già stata trasmessa e una nuova selezione in griglia (esempio per comunicazione sostitutiva o di cancellazione) viene evidenziata in griglia in rosso

Dati Percipiente									
Dati Trasmissione									
Indirizzo	Cap	Località	Provincia	Stato	UIC	Cognome	Nome	Trasmissione	Errori
Cod. Percipiente : 5000664 TEST AGENTE SRL									
<input checked="" type="checkbox"/>		Plurimandatario	033692302	033692302	M	00:00:00		L826	Trasmissione
INDIRIZZO AGEN	46019	Viadana	MN			AGENTE	A		
Cod. Percipiente : 5015001 GELMINI STEFANIA									
<input checked="" type="checkbox"/>		Monomandatario	019349202	GLMSFN71	F	29.03.1971	Viadana	L826	Trasmissione
Paralupa 46	46019	Viadana	MN	IT		GELMINI	STEFANIA		
<input checked="" type="checkbox"/>		Monomandatario	019349202	GLMSFN71	F	29.03.1971	Viadana	L826	Trasmissione
Paralupa 46	46019	Viadana	MN	IT		GELMINI	STEFANIA		

E' possibile comunque riesporre le righe già trasmesse ma viene segnalato che si devono compilare i dati per comunicazione Cancellazione o Sostituzione.

Aparirà questo messaggio di avviso



Cliccando su SI è possibile impostare la modalità corretta di Invio

Dati trasmissione:	Tipologia di Invio: <input type="radio"/> Ordinario <input type="radio"/> Cancellazione <input checked="" type="radio"/> Sostituzione
Protocollo assegnato dal servizio telematico alla singola CU che si intende sostituire:	Identificativo dell'invio: <input type="text"/> Progressivo attribuito: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Conferma singola certificazione

E completare i dati relativi alla comunicazione già trasmessa all'agenzia delle Entrate. Se si tratta di rinviare SOLO la correzione per un singolo percipiente impostare il flag su **Conferma singola Certificazione**.

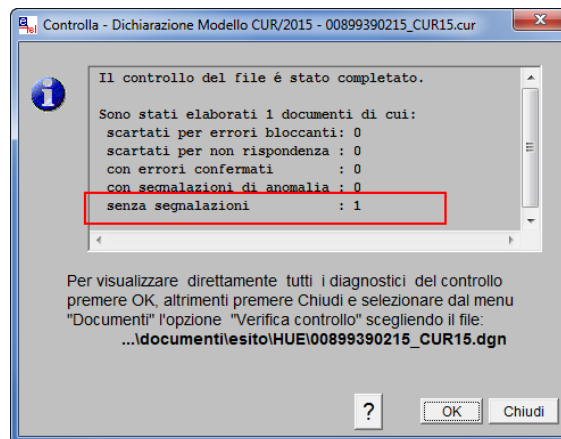
Controllo file

E' possibile fare un controllo del file creato con questi software scaricabile dal sito dell'Agenzia delle Entrate a questo link <https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/web/quest/certificazione-unica-2022/procedura-di-controllo-certificazione-unica-2022>

Il software permette di fare il controllo e la stampa delle certificazioni.



Esempio di un esito positivo „senza segnalazioni“



La stampa del dettaglio della comunicazione, se richiesto, deve essere stampata dopo l' importazione e spedizione del file dal programma del commercialista o da FiscOnline (se possibile).

Per ulteriori informazioni e/o quesiti Vi chiediamo di contattare il nostro Software Helpdesk al numero +39 0472 057 800 oppure tramite email helpdesk.orgo@infominds.eu.