

MANUALE TAB CWOL 2026

CLIENTE:	
Riferimento Cliente:	
Riferimento Interno:	

OGGETTO:	MANUALE PER CERTIFICAZIONE UNICA 2026
SOFTWARE	CWOL CU 2026
TIPO DOCUMENTO	SOLO USO PUBBLICO

Revisioni del Documento				
Rev.	Descrizione Revisione	Redatto da:	Approvato da:	Data
00	Prima Stesura	Simonetti		05-02-2024
01	Seconda Stesura	Calamita		06-02-2025
02	Terza Stesura	Calamita		03-02-2026

Note informative Certificazione Unica 2026

Il presente documento elenca le fasi operative da adottare per assolvere agli adempimenti riguardanti la stampa e creazione del flusso per la **certificazione unica 2026 - redditi di lavoro dipendente/assimilati, lavoro autonomo/provvigioni, indennità di esproprio e locazioni brevi**.

Sommario

1.	NOVITA' 2026.....	3
2.	IMPOSTAZIONE DI BASE.....	3
2.1	COME CAMBIARE ANNO CONTABILE	3
3.	CONTROLLI E VERIFICHE	4
3.1	COME VERIFICARE LE TIPOLOGIE DI RITENUTE UTILIZZATE	4
3.2	COME MODIFICARE I CODICI DELLE RITENUTE	6
3.3	COME MODIFICARE LA TIPOLOGIA DI RITENUTA REGIME FORFETTARI PER NON EFFETTUARE L'INVIO DELLA CU.....	8
3.4	AGGIORNAMENTO CODICI RITENUTE PREVIDENZIALI – INPS	8
3.5	AGGIORNAMENTO MODALITÀ DI COMPILAZIONE PARTE ESPROPRI.....	9
3.6	LISTA CONTROLLO RITENUTE PAGATE	11
3.7	LISTA CONTROLLO PERCIPIENTI	12
4.	STAMPA CERTIFICAZIONI	13
5.	CREAZIONE FLUSSO DA INVIARE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE	16
6.	COMUNICAZIONE CON LETTERA PERSONALIZZATA	17
7.	ANNULLO/SOSTITUZIONE CERTIFICAZIONI INVIATE.....	18
8.	CASI PARTICOLARI	19
8.1	COMPENSI NON ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO.....	19
8.2	INSERIMENTO DI UN PERCIPIENTE NON AGGANCIATO AD UN PAGAMENTO PRESENTE IN CONTABILITÀ.....	20

1. NOVITA' 2026

- ✚ Per il periodo d'imposta 2025, i sostituti d'imposta utilizzano la Certificazione unica 2026 (CU) per attestare i redditi di lavoro dipendente e assimilati, i redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi nonché i corrispettivi derivanti dai contratti di locazioni brevi.

La Certificazione unica va rilasciata al percettore delle somme, utilizzando il modello "sintetico" entro il **16 marzo 2026**. Entro quella stessa data deve essere effettuata, in via telematica, la trasmissione all'Agenzia delle Entrate, utilizzando il modello "ordinario".

La trasmissione telematica all'Agenzia delle entrate delle certificazioni contenenti **esclusivamente** redditi che derivano da prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale ovvero alle provvigioni per le prestazioni non occasionali inerenti a rapporti di commissione, di agenzia, di mediazione, di rappresentanza di commercio e di procacciamento di affari deve avvenire entro il **30 aprile 2026**.

Invece, la trasmissione telematica delle certificazioni uniche contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata, può avvenire entro il termine di presentazione della dichiarazione dei sostituti d'imposta, ossia entro il **2 novembre 2026** (il termine ordinario del 31 ottobre cade di sabato).

2. IMPOSTAZIONE DI BASE

N.B. Tutte le operazioni vanno effettuate accedendo come anno contabile **2025**

2.1 COME CAMBIARE ANNO CONTABILE

Cliccare su **"Es. Contabile 2026"**: si aprirà una nuova schermata. Nella sezione **"Selezione anno contabile"**, impostare l'anno **2025**.



Gestione parametri base ✕

Selezione anno contabile

2025

Data elaborazione

28/01/2026

Selezione ente

Modello Organizzativo

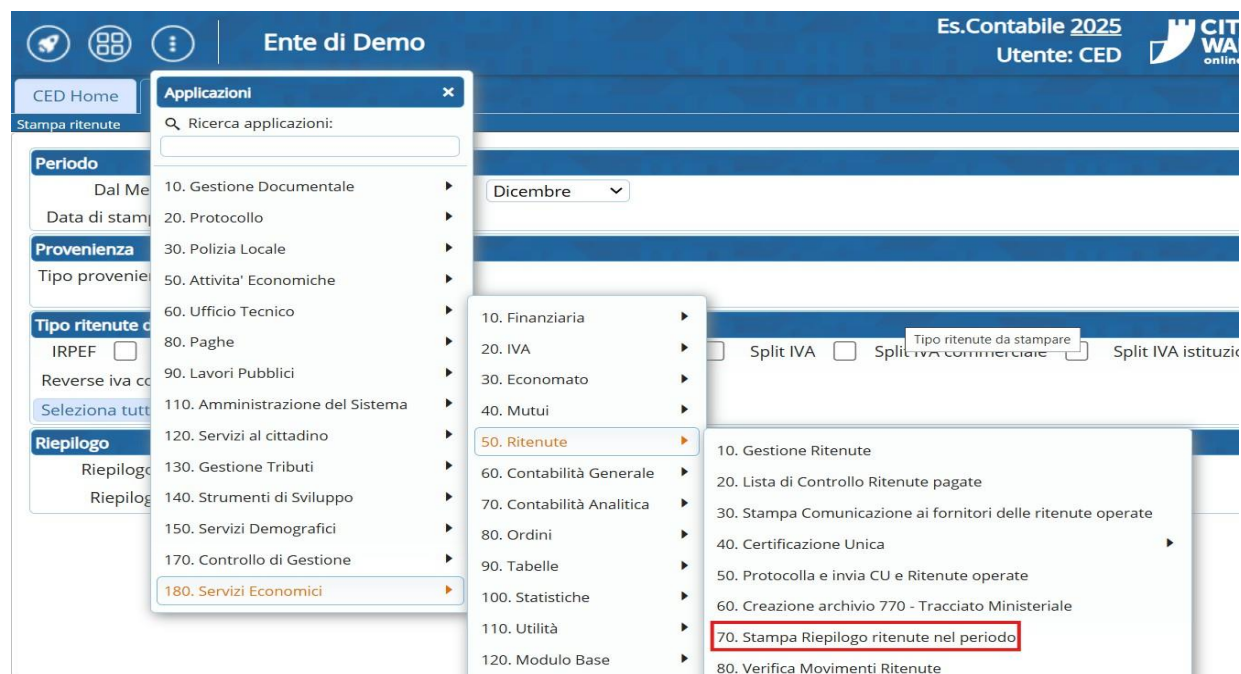
Mod.Org.vo Corrente

Applica

3. CONTROLLI E VERIFICHE

3.1 COME VERIFICARE LE TIPOLOGIE DI RITENUTE UTILIZZATE

Dal menù delle ritenute effettuare la stampa del "Riepilogo ritenute nel periodo" specificando il codice e il tributo della ritenuta, utile per elencare i codici di ritenute utilizzate



Selezionare le ritenute Irpef e (qualora siano gestite) anche le ritenute INPS.

Periodo
Dal Mese: Gennaio | Al Mese: Dicembre
Data di stampa: 13/02/2025

Provenienza
Tipo provenienza: Entrambe

Tipo ritenute da stampare
☒ IRPEF ☐ S.S.N. ☒ INPS ☐ NAIL ☐ ALTRO ☐ IRAP ☐ Split IVA ☐ Split IVA commerciale ☐ Split IVA istituzionale ☐ Reverse iva commerciale ☐
 Reverse iva istituzionale ☐
 Seleziona tutte | Deseleziona tutte

Riepilogo
 Riepilogo per codice ritenuta ☒
 Riepilogo per codice tributo ☒

Nell'ultima pagina del report vengono elencati i codici ritenuta utilizzati nell'esercizio consentendo di determinare i codici da aggiornare.

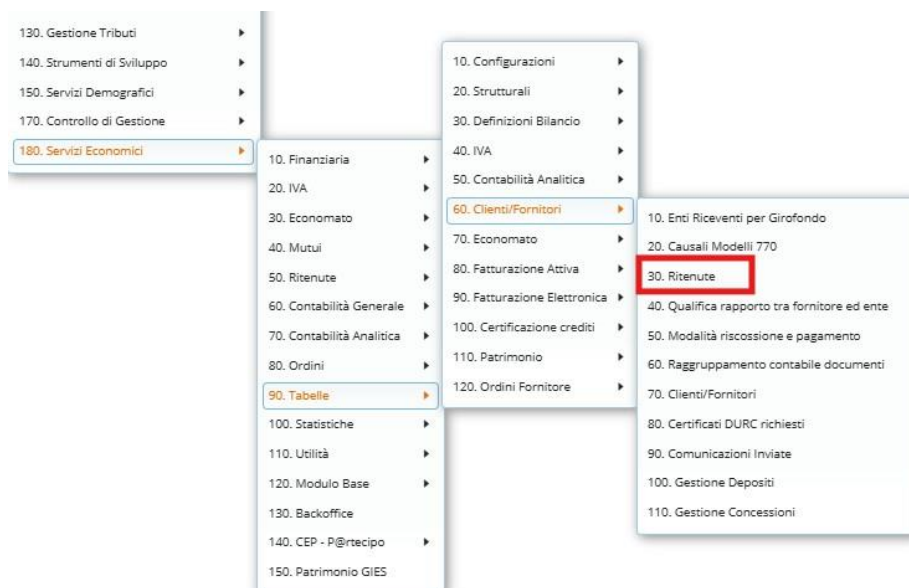
Riepilogo ritenute da Gennaio a Dicembre.

Riepilogo per tributo	Quota esente	Iva	Imponibile	Ritenuta	Detrazioni	
1040	36.519,03	25.924,60	159.501,93	24.596,58	0,00	
	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	
1045	0,00	0,00	79.067,61	3.162,71	0,00	
TOTALI					Quota esente	36.531,03
					Imponibile	238.581,54
					Iva	25.924,60
					Totale lordo	276.368,13
					Ritenute	27.759,29
					Detrazioni	0,00
					Netto corrisposto	*****

Riepilogo ritenute da Gennaio a Dicembre.

Riepilogo per ritenuta			Quota esente	Iva	Imponibile	Ritenuta	Detrazioni	
40	ritenuta 1040 (A)	1040	0,00	25.924,60	122.982,90	24.596,58	0,00	
44	IRPEF REGIME FORFETTARIO	1040	36.519,03	0,00	36.519,03	0,00	0,00	
1	Spese esenti ex art. 15		12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	
45	Contributi a imprese 1045	1045	0,00	0,00	79.067,61	3.162,71	0,00	
TOTALI			Quota esente					36.531,03
			Imponibile					238.581,54
			Iva					25.924,60
			Totale lordo					276.368,13
			Ritenute					27.759,29
			Detrazioni					0,00
			Netto corrisposto					*****

3.2 COME MODIFICARE I CODICI DELLE RITENUTE



Selezionare la ritenuta da modificare

Ritenute							
	Cod.Rit.	Cod.Trib.	Descrizione ritenuta	Tipo Ritenuta	Aliquota	% ass. lordo	% sul benef.
				---TUTTI---			
	1		Spese esenti ex art. 15	IRPEF	0,00	0,00	0,00
	35	1040	ritenuta 1040 (M)	IRPEF	35,00	0,00	0,00
	40	1040	ritenuta 1040 (A)	IRPEF	20,00	0,00	0,00
	41	1040	ritenuta 1040 (M)	IRPEF	20,00	0,00	0,00
	44	1040	IRPEF REGIME FORFETTARIO	IRPEF	0,00	0,00	0,00

CED Home

Ritenute x

Ritenute

Codice interno ritenuta* 40

Descrizione ritenuta ritenuta 1040 (A)

Disabilitato ☐

Codice tributo per ritenuta* 1040

Dettaglio

Reincasso/Pagamento automatico

Altri Parametri

Tipo ritenuta IRPEF

Aliquota su ritenuta 20,00 %

Assoggettamento sul lordo 0,00 %

Gestione importi

Imponibile ritenuta ☒

Ritenuta ☒

Esente su ritenuta ☒

Detrazione su ritenuta ☒

Somma su totali

Imponibile ritenuta ☒

Ritenuta ☒

Esente su ritenuta ☒

Detrazione su ritenuta ☒

Congruenza fra importo ritenuta inserita e ritenuta calcolata

Controllo importo ☐

Scostamento massimo 0,00

Altre opzioni

Ritenuta per stampa mandato ☐

Ritenute per obbligo qualifica ☐

Dettaglio

Parametri per certificazioni annuali

Comunicazione ai fornitori Modello "Certificazione unica"

Dati per 770

Codice quadro per modello 770 SC - Lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi

Causale quadro A Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione

Certificazione unica lavoro Autonomo

Tipo Ritenuta A titolo di acconto (Casella 9)

Tipo Esente Altre somme esenti (Casella 7)

Codice Esenzione (Casella 6) Non specificato

Spese rimborsate (Casella 20) ☐

Servizio autorizzato alla gestione

☐☐☐☐

Audit

Ultima modifica: 19/02/2025 14:27:02 Effettuata da: CED

- Entrare in modifica del **tipo ritenuta** e porre attenzione ai seguenti campi:
- **“Comunicazione ai fornitori”**: parametro necessario per la compilazione della CU con quel codice ritenuta

Parametri per certificazioni annuali

Comunicazione ai fornitori

Modello "Certificazione unica" ▼

Per quanto riguarda i codici di ritenute non rientranti nella CU (ad esempio il codice 45) il tipo comunicazione va impostato con lettera personalizzata.

Vi consigliamo di copiare le impostazioni nei codici ritenute, verificandoli dall'esercizio precedente (2024)

3.3 COME MODIFICARE LA TIPOLOGIA DI RITENUTA REGIME FORFETTARI PER NON EFFETTUARE L'INVIO DELLA CU

- ✚ Con l'approvazione del Decreto Legislativo n. 1/2024, il sistema fiscale italiano è stato semplificato con una misura attesa da tempo: dal **2025** i contribuenti in regime forfettario e di vantaggio non riceveranno più la **Certificazione Unica** (CU) dai loro committenti. Questo cambiamento si inserisce nel più ampio processo di digitalizzazione e semplificazione degli adempimenti fiscali, già avviato con l'introduzione della fatturazione elettronica obbligatoria per i forfettari dal 1° gennaio 2024.

Per non effettuare l'invio delle comunicazioni ai forfettari modificare l'impostazione della ritenuta selezionando il parametro come di seguito:

Parametri per certificazioni annuali

Comunicazione ai fornitori

Non previsto ▼

3.4 AGGIORNAMENTO CODICI RITENUTE PREVIDENZIALI – INPS

Il modello della certificazione unica prevede apposite caselle per l'esposizione delle ritenute previdenziali.

Nelle istruzioni per la compilazione viene indicato che in questa sezione **si deve indicare l'importo dei contributi previdenziali dovuti in relazione ai redditi contrassegnati al punto 1 dal codice “C” nonché ai redditi annui superiori a euro 5.000 derivanti dalle attività contrassegnate al punto 1 dai codici “M”, “M1” e “V”** (vedi elenco parziale della tabella causali)

- **C)** Utili derivanti da contratti di associazione in partecipazione e da contratti di cointeressenza, quando l'apporto è costituito esclusivamente dalla prestazione di lavoro
- **M)** Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente;
- **M1) Redditi** derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, di non fare o permettere;
- **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);

In presenza di ritenute inserite con tali causali, si devono verificare i codici ritenuta utilizzati per evidenziare le ritenute previdenziali (nell'esempio il codice 82) ed impostare il flag tipo comunicazione uguale a 2 (come indicato nella fase precedente).

A questo punto occorre verificare le singole liquidazioni per verificare che ogni rigo di ritenuta previdenziale sia associato alla stessa causale del corrispondente rigo di Irpef

Ritenute							
Codice Ritenuta	Descrizione Ritenuta	Imponibile	Ritenute a carico beneficiario	Ritenute a carico ente	Totale Ritenute	Esente	Detra
40	ritenuta 1040 (A)	2.750,00	550,00	0,00	550,00	739,20	

⚠ N.B. Se in un documento sono presenti due ritenute, di cui una INPS, per essere riportate correttamente nella CU, le ritenute INPS devono essere impostate con la stessa configurazione delle altre ritenute presenti nel documento.

3.5 AGGIORNAMENTO MODALITÀ DI COMPILAZIONE PARTE ESPROPRI

Compilazione del modello per la parte degli espropri. Il programma della compilazione della CU separa le somme che vengono indicate nelle colonne 131 relative agli espropri e 135 relative al risarcimento del danno con la personalizzazione della tabella ritenute.

CED Home
Ritenute

Codice tributo per ritenuta*

52

Disabilitato

☐

Descrizione ritenuta

Indennità di esproprio

Dettaglio

Reincasso/Pagamento automatico

Altri Parametri

Tipo ritenuta

IRPEF

Aliquota su ritenuta

20,00 %

Assoggettamento sul lordo

100,00 %

Gestione importi

Imponibile ritenuta

☒

Ritenuta

☒

Esente su ritenuta

☒

Detrazione su ritenuta

☐

Somma su totali

Imponibile ritenuta

☒

Ritenuta

☒

Esente su ritenuta

☒

Detrazione su ritenuta

☐

Congruenza fra importo ritenuta inserita e ritenuta calcolata

Controllo importo

☐

Scostamento massimo

0,00

Altre opzioni

Ritenuta per stampa mandato

☐

Ritenute per obbligo qualifica

☐

Parametri per certificazioni annuali

Comunicazione ai fornitori

Modello "Certificazione unica"

Dati per 770

Codice quadro per modello 770

SR - Indennità di esproprio

Espropri : Tipo Imponibile

Indennità di esproprio

Certificazione unica lavoro Autonomo

Tipo Ritenuta

Indennità di esproprio

Tipo Esente

Risarcimento del danno

Si riporta di seguito l'immagine del modello interessato e le istruzioni relative.

Somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio, altre indennità e interessi	INDENNITÀ DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITÀ E INTERESSI	
	Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate
	131	132	133	134
	INDENNITÀ DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITÀ E INTERESSI	
	Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate
	135	136	137	138

Somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio

La sezione deve essere utilizzata per indicare le somme a titolo di indennità di esproprio e di somme percepite a seguito di cessioni volontarie nel corso di procedimenti espropriativi, nonché di somme comunque dovute per effetto di acquisizioni coattive conseguenti ad occupazioni d'urgenza, con riferimento ad aree destinate alla realizzazione di opere pubbliche o di infrastrutture urbane all'interno di zone omogenee di tipo A, B, C e D di cui al D.M. 2 aprile 1968, definite dagli strumenti urbanistici ovvero ad interventi di edilizia residenziale pubblica ed economica e popolare di cui alla L. 18 aprile 1962, n. 167 (art. 11 L. 30 dicembre 1991, n. 413).

Dovranno inoltre essere indicate le somme corrisposte per occupazione temporanea, risarcimento danni da occupazione acquisitiva, nonché le indennità di occupazione e gli interessi comunque dovuti (art. 11 L. 30 dicembre 1991, n. 413). Nella sezione andranno indicate le suddette somme che siano state corrisposte nel 2019, indipendentemente dalla data del provvedimento sottostante.

Nei **punti 131 e 135** indicare tutte le somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio e di risarcimento del danno.

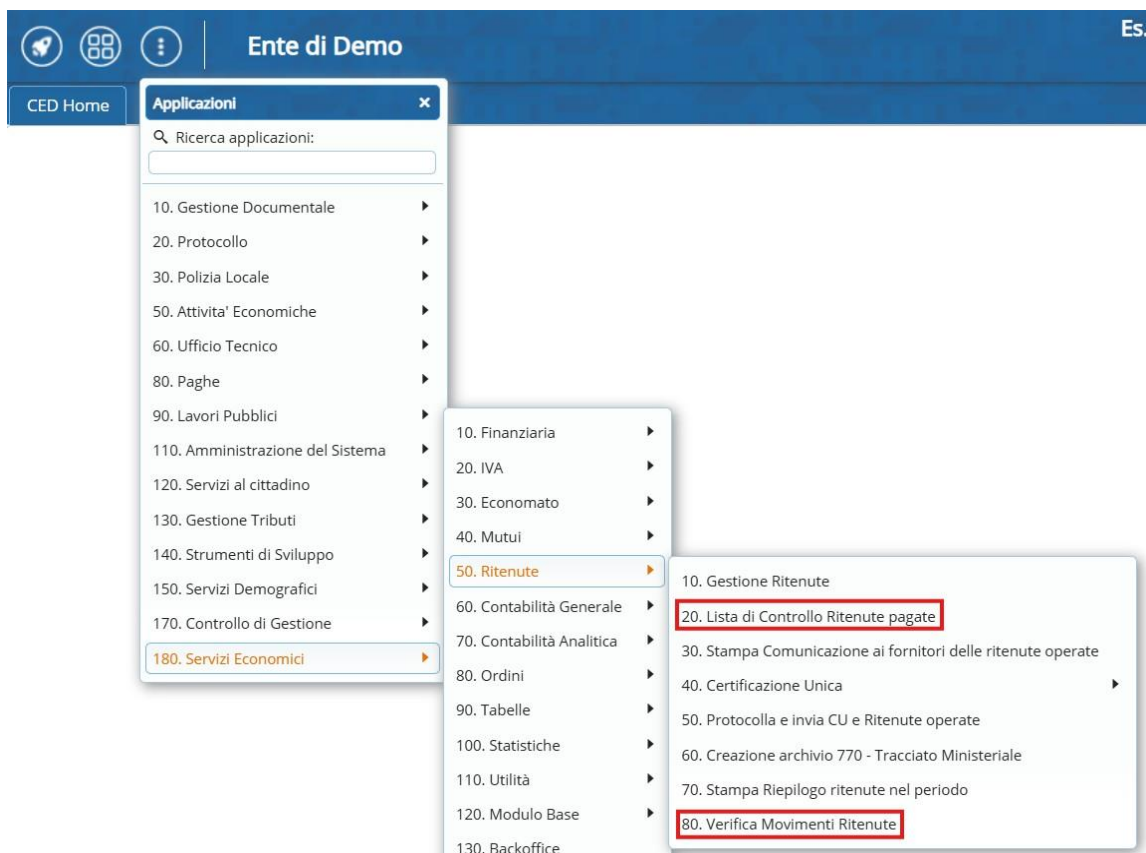
Nei **punti 132** e **136** indicare l'ammontare delle ritenute operate a titolo di imposta nella misura del 20 per cento (con facoltà del contribuente di optare, in sede di dichiarazione annuale dei redditi, per la tassazione ordinaria; nel qual caso la ritenuta si considera effettuata a titolo di acconto).

Nei **punti 133** e **137** indicare tutte le somme corrisposte a titolo di altre indennità e di interessi.

Nei **punti 134 e 138** indicare l'ammontare delle ritenute operate sulle somme corrisposte a titolo di altre indennità ed interessi.

3.6 LISTA CONTROLLO RITENUTE PAGATE

Dal menù delle ritenute effettuare le seguenti stampe di controllo



▪ Fase 1: Verifica movimenti ritenute

Eseguire il programma verifica movimenti ritenute (compilando la videata nella maniera seguente)



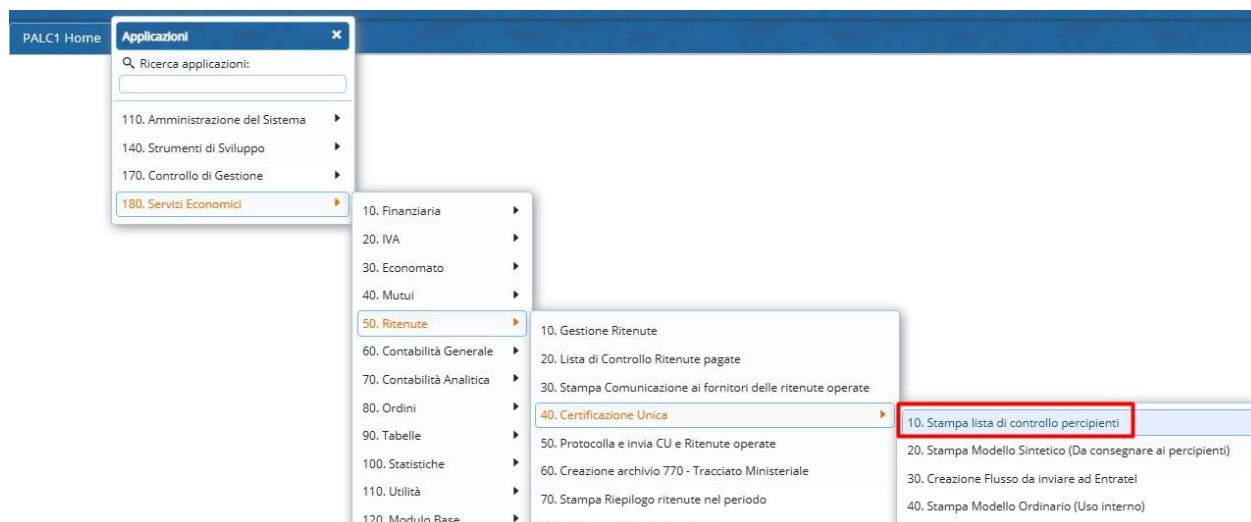
▪ Fase 2: Lista di controllo ritenute

Eseguire il programma lista di controllo ritenute (compilando la videata nella maniera seguente)



3.7 LISTA CONTROLLO PERCIPIENTI

Lanciare la seguente stampa per ottenere la lista di controllo dei percepimenti per i quali verrà stampato il modello sintetico della Certificazione Unica:



COMUNE DI DEMO

Data Report 20/02/2025

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 - RIEPILOGO RITENUTE ELABORATE

NR	Codice Fiscale / Partita Iva Nominativo o Denominazione	Matricola	Lordo	Cau Cod. Esen.	Imponibile	Riten. (Acconto) Rient. (Imposta)	Altro Esente Esente Reg.Conv.	Rit. Prev. C/Ente Rit. Prev. C/Benef.	Espropri	
									Indennità: Lordo Altre Ind.: Lordo Ris. Danno: Lordo Interessi: Lordo	Indennità: Riten. Altre Ind.: Riten. Ris. Danno: Riten. Interessi: Riten.
1	00994810430 PALITALSOFT SRL	23340	504,00		504,00	140,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2	00994810430 PALITALSOFT SRL	23340	853,63	A	853,63	170,73 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
3	00994810430 PALITALSOFT SRL	23340	1,06	M	1,06	0,22 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
4	CNRFNC74S29A271R CANORI FRANCESCO	24654	2.583,50	M	2.583,50	516,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

4. STAMPA CERTIFICAZIONI

Es.Contabile 2025
Utente: CED

CITY WARE online

Ente di Demo

CED Home

Applicazioni

Q Ricerca applicazioni:

- 10. Gestione Documentale
- 20. Protocollo
- 30. Polizia Locale
- 50. Attività Economiche
- 60. Ufficio Tecnico
- 80. Paghe
- 90. Lavori Pubblici
- 110. Amministrazione del Sistema
- 120. Servizi al cittadino
- 130. Gestione Tributi
- 140. Strumenti di Sviluppo
- 150. Servizi Demografici
- 170. Controllo di Gestione
- 180. Servizi Economici

- 10. Finanziaria
- 20. IVA
- 30. Economato
- 40. Mutui
- 50. Ritenute
- 60. Contabilità Generale
- 70. Contabilità Analitica
- 80. Ordini
- 90. Tabelle
- 100. Statistiche
- 110. Utilità
- 120. Modulo Base

- 10. Gestione Ritenute
- 20. Lista di Controllo Ritenute pagate
- 30. Stampa Comunicazione ai fornitori delle ritenute operate
- 40. Certificazione Unica
- 50. Protocollo e invia CU e Ritenute operate
- 60. Creazione archivio 770 - Tracclato Ministeriale
- 70. Stampa Riepilogo ritenute nel periodo
- 80. Verifica Movimenti Ritenute

- 10. Stampa lista di controllo percipienti
- 20. Stampa Modello Sintetico (Da consegnare ai percipienti)
- 30. Creazione Flusso da inviare ad Entratel
- 40. Stampa Modello Ordinario (Uso interno)

Per procedere alla stampa si deve premere 'Estrai' dopo aver compilato i campi obbligatori:

- Mail;
- Cognome, nome e codice fiscale;

Es.Contabile 2024
Utente: CED

Ente di Demo

CED Home | Certificazione Unica

Certificazione unica Modello Sintetico

Dati Ente

Descrizione: Comune di Demo Cod. Fiscale: 00449500999 Cod. Attività: 841110
 Indirizzo: Via Sauli Pallavicino, 39 bor_enti
 Località: Arenzano CAP: 16011 Provincia: GE Telefono: 01091381
 Mail: mail

Dati Firmatario comunicazione

Cognome e Nome: cognome nome
 Codice Fiscale: ASSDDDDDDDD Codice Carica: 1 - Rappresentante legale, negoziante o di fatto, socio amministratore

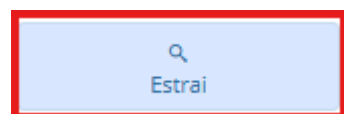
Dati Intermediario

Invio da intermediario: ☐ Cod. Fisc. Incaricato: Firma Incaricato:
 Impegno a trasmettere: Non specificato Data dell'impegno:
 Modo Selezione x Data: 0 - Data Emissione Mandato Ditta Individuale: 0 - Codice Fiscale
 Selezione Soggetto: 1 - Fornitore su documento
 Tipo Ordinamento: 3 - Codice Fiscale o Partita IVA Riepilogo ritenute stampate ☒

Selezione Fornitori

Codice Fornitore dal: 0 al: 0
 Codice Qualifica dal: al:
 Tipo persona: 2 - Entrambe

Dopodiché fare "estrai"



In questo modo vengono elencate le certificazioni da stampare come da videata seguente:

Es.Contabile 2024
Utente: CED

Ente di Demo

CED Home | Certificazione Unica

Certificazione unica Modello Sintetico

Nr. Riga	Codice Fiscale	Cognome e Nome \ Ragione Sociale	SEL	Tipo Invio	Nr. - Prot. Entratel	Prog. Cu. Entratel	CAU	Cod. Esen. Cat. Partit. Eventi Ecc.	C. Fisc. Ente Previd.	Rag. Sociale Ente Previd.	Cod. Azienda	Categ.	Ris. P.
1	00994810430	PALITALSOFT SRL	☒	Primo Invio		0		0	0				
2	00994810430	PALITALSOFT SRL	☒	Primo Invio		0	A	0	0				
3	00994810430	PALITALSOFT SRL	☒	Primo Invio		0	M	22	0				
4	VLLFNC70C17C8235	VALLE FRANCESCO	☒	Primo Invio		0	A	0	0				

Altra Ricerca
Stampa
Stampa Definitiva
Seleziona Riga Percepienti
 Seleziona Tutti
 Deleziona Tutti

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi – AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0731 22911

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Viale Virgilio, 58/C
41123, Modena – MO
T. +39 0731 22911

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1
80143, Napoli – NA
T. +39 081 5625276



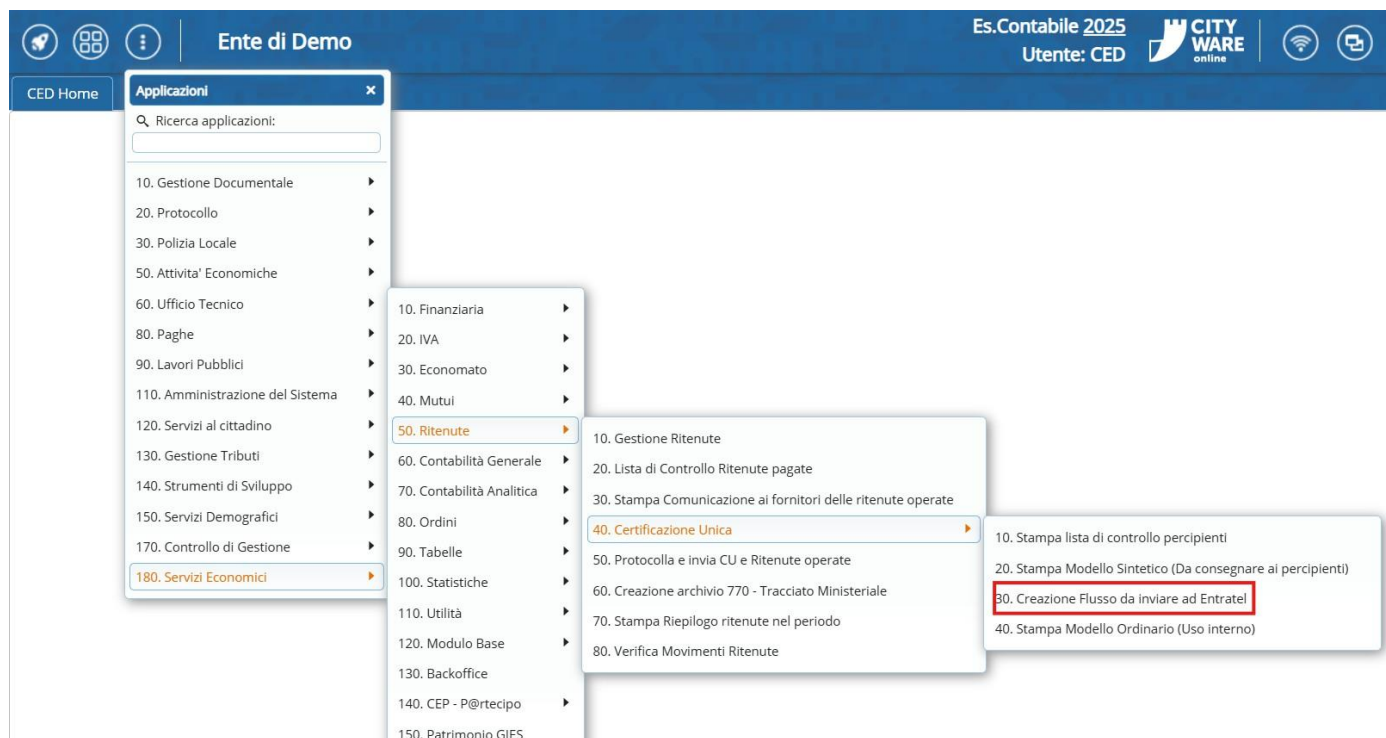
Verificare:

1. Che la colonna causale sia valorizzata correttamente (per redditi di lavoro autonomo/assimilati. Per agevolare il controllo è possibile cliccare sul titolo della colonna stessa ed averne l'ordinamento alfabetico. Se si devono fare delle modifiche, fare le modifiche sui documenti di spesa e rieseguire il programma di stampa.
2. Per ritenute INPS nel caso si debba compilare la sezione dei dati previdenziali inserire i dati dell'ente previdenziale a cui è stato fatto il versamento (per dettagli consultare le istruzioni per la compilazione della certificazione unica).
3. Se necessario, compilare il campo Categorie Particolari (per dettagli consultare le istruzioni per la compilazione della certificazione unica).
4. Se necessario, compilare il campo Eventi eccezionali (per dettagli consultare le istruzioni per la compilazione della certificazione unica).

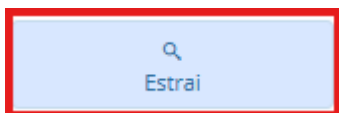
Infine, premere 'Stampa' per stampare le certificazioni.

NOTA: le certificazioni stampate vengono anche salvate nel documentale (in tal caso occorre cliccare su "stampa definitiva")

5. CREAZIONE FLUSSO DA INVIARE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE



Clicco il pulsante Estrai



Premendo **'Estrai'**, come per la funzione di stampa, viene visualizzato l'elenco delle certificazioni pronto per essere inserite nel flusso.

Premendo **'Crea'** verrà creato il flusso nella cartella specificata. Tale flusso dovrà essere spedito come da istruzioni dell'Agenzia delle Entrate'.

Elenco percipienti																	
Nr. Riga	Codic	Cognome e Nome \ Ragione Social	SEL	Tipo Invio	Nr. - Prot.Ei	Prog. Cu. Ei	CAU	Cod. Esen	Cat. Partic	Eventi Ecc	C. Fisc. Enti	Rag. Sociale	Cod. Azient	Cate	Rit.Prev. C/Ente	Rit.Prev. C/Perc.	Prog. Sc
1	03300430547	3G ITALIA SRL	☒	Primo Invi		0		0	0 v	0 v					0,00	0,00	24188
2		AGOSTINI	☒	Primo Invi		0		0	0 v	0 v					0,00	0,00	24526
GSTRRT65T03D		ROBERTO															

Altra Ricerca

Crea

Seleziona Righe Percipienti!

Seleziona Tutti

Deleziona Tutti



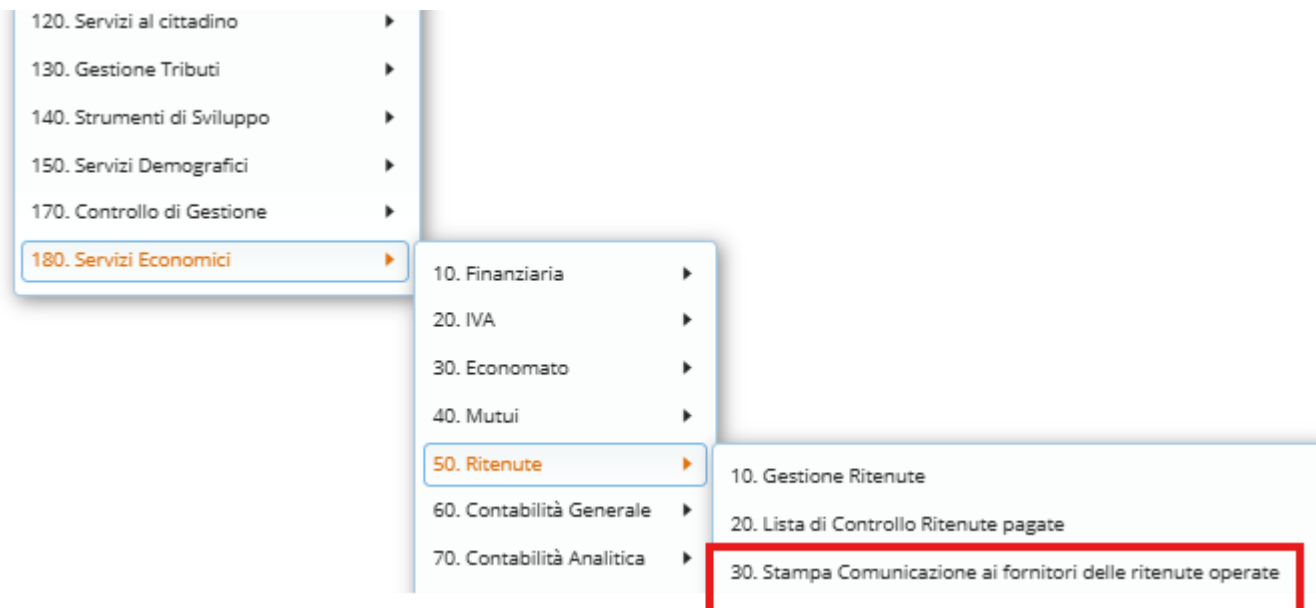
6 COMUNICAZIONE CON LETTERA PERSONALIZZATA

È stata implementata su CWOL la possibilità di stampare il modello 770 – Certificazioni a fornitori.
Il parametro necessario da impostare sulla tabella delle ritenute affinché venga prodotta tale stampa è :

“Comunicazione a fornitori” = “Lettera personalizzata” (Esempio ritenuta 1045)

Codice interno ritenuta*	45	Descrizione ritenuta	Contributi a imprese 1045	Disabilitato	☐	
Codice tributo per ritenuta*	1045					
Dettaglio Reincasso/Pagamento automatico Altri Parametri						
Tipo ritenuta		IRPEF				
Aliquota su ritenuta		4,00 %				
Assoggettamento sul lordo		0,00 %				
Gestione importi						
Imponibile ritenuta		☒	Ritenuta	☒	Esente su ritenuta	☒
Detrazione su ritenuta		☐				
Somma su totali						
Imponibile ritenuta		☒	Ritenuta	☒	Esente su ritenuta	☒
Detrazione su ritenuta		☐				
Congruenza fra importo ritenuta inserita e ritenuta calcolata						
Controllo importo		☐				
Scostamento massimo		0,00				
Altre opzioni						
Ritenuta per stampa mandato		☐				
Ritenute per obbligo qualifica		☐				
Parametri per certificazioni annuali						
Comunicazione ai fornitori		Lettera personalizzata				
Dati per 770						
Codice quadro per modello 770		SF - Redditi di capitale, compensi per avviamento commerciale, contributi da enti publ				
Causale quadro		A contributi enti pubblici e privati				
Certificazione unica lavoro Autonomo						
Tipo Ritenuta		A titolo di acconto (Casella 9)				
Tipo Esente		Altre somme esenti (Casella 7)				
Codice Esenzione (Casella 6)		Non specificato				
Spese rimborsate (Casella 20)		☐				

Il punto a Menù da seguire per effettuare la stampa è il seguente:



Modo Selezione x Data Data Emissione Mandato Tipo ritenuta da stampare IRPEF

Selezione Fornitori

Codice Fornitore dal al

Codice Qualifica dal al

Tipo persona

Tipo Ordinamento

Selezione Soggetto

Codice Testo

Data stampa

7 ANNULLO/SOSTITUZIONE CERTIFICAZIONI INVIATE

In questo paragrafo vengono descritte le operazioni da fare per annullare e/o sostituire delle certificazioni già inviate ed **acquisite** dall'Agenzia delle Entrate.

Per procedere con l'operazione è necessario essere in possesso del numero protocollo rilasciato dall'agenzia delle entrate relativo alle certificazioni da annullare/sostituire.

AGENZIA DELLE ENTRATE

Certificazione Unica

ELENCO CERTIFICAZIONI ACQUISITE E/O SCARTATE

Esito	Protocollo telematico	Progressivo certificazione	Codice fiscale percipiente
acquisito	15022616101540969	000022	000022
acquisito	15022616101540969	000023	000023
acquisito	15022616101540969	000024	000024
acquisito	15022616101540969	000025	000025
acquisito	15022616101540969	000026	000026
acquisito	15022616101540969	000027	000027

Per procedere con l'annullo/sostituzione, eseguire il programma di creazione flusso e nella videata che elenca le certificazioni da includere nel flusso:

Effettuare le seguenti operazioni:

- 1- Selezione il percipiente di cui si vuole fare l'annullamento e/o la sostituzione
- 2- Scegliere il tipo di operazione (Annulla / sostituzione)
- 3- Riportare il numero protocollo e il progressivo certificazione assegnato dall'Agenzia delle Entrate

CED Home Monitor x Protocolla e invia CU e Ritenute operate x Certificazione Unica x

Certificazione unica - Crea flusso

Elenco percipienti

Nr. Riga - Codice Fiscale	Cognome e Nome \ Ragione Sociale	SEL	Tipo Invio	Nr. - Prot. Entratel	Prog. Cu. Entratel	CAU	Cod. Esen	Cat. Partic
03464190101	VILLA PERLA SERVICE SRL COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	☒	Primo Invio		0	M	0	0
03806350371	3C SPORT INTERNATIONAL S.A.S.	☒	Primo Invio		0	A	0	0
BRBLRA84T58D488G	BARBETTI LAURA	☒	Sostituzione		0		0	0
LROMLE65M431480X	LO RE EMILIA	☒	Primo Invio		0	M	0	0

Nota sulla creazione dei flussi: Entratel non accetta flussi che contengono contemporaneamente annulli/sostituzioni e l'invio di prime certificazioni.

8 CASI PARTICOLARI

8.1 COMPENSI NON ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO

Nel caso si abbia la casistica di corrisposti ai soggetti che applicano in regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità, previsto dall'articolo **27 D.L. 98/2011** (c.d. "CONTRIBUENTI MINIMI").

Caricare nella tabella ritenute un codice ritenuta apposita come da esempio sottostante:

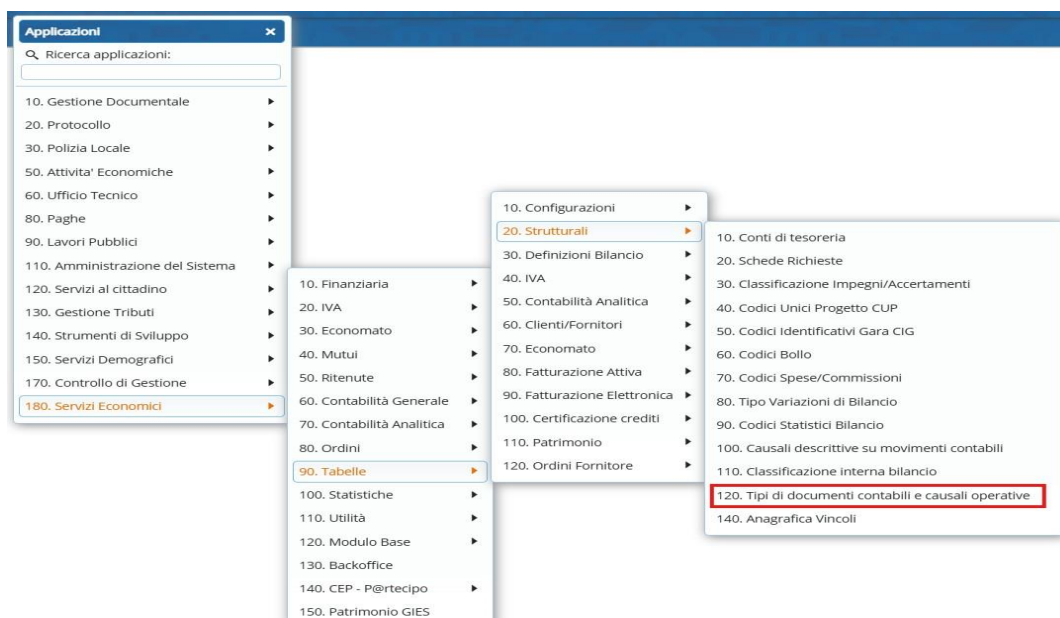
Richiamare in modifica da 'Documenti spesa' la fattura e riportare il codice creato sia sulla parte 'Ritenute iniziali' (fig.1) che sulla parte 'ritenute liq' fig (2) facendo attenzione in quest'ultima parte di indicare la data pagamento.

8.2 INSERIMENTO DI UN PERCIPIENTE NON AGGANCIATO AD UN PAGAMENTO PRESENTE IN CONTABILITÀ

In questo caso è necessario creare un apposito “**tipo documento**” e successivamente caricare il documento in **Documenti spesa**.

Procedere nel seguente modo:

Aprire il programma “**Tipi documenti contabili e causali operative**” seguendo il percorso indicato di seguito.



Fare 'Nuovo' e compilare la videata come da esempio sottostante

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 29 Disabilitato ☐

Descrizione* inserimento solo ritenute

Documento di

Segno movimento

Moduli Valido per finanziaria ☐ Valido per Co.ANA ☐ Valido per IVA ☐ Valido per economato ☐ Valido solo per ritenute ☒

Valido per Co.Ge. Non richiesta

Gestione Estratto Conto

Definizione Co.Ge. IVA

Numero e data protocollo obbligatori ☐ Attiva iter per liquidazione da servizio periferico ☐

Numero e data documento obbligatori ☐ Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento ☐

Codice bollo di default 0

Tipo debito/credito (Siope+) Non commerciale

Esportazione a piattaforma SDI/PCC/Spesometro

Da includere in flussi per SDI/PCC/Spesometro ☐

Procedere poi alla registrazione di un 'Documento di spesa' usando il tipo documento appena creato e facendo attenzione ad inserire come data registrazione la data in cui il compenso è stato erogato

CED Home Documenti Uscita

Documenti

Data di registrazione: 31/12/2022

Tipo documento: 29 inserimento solo ritenute

Impegno

Impegno: 0

Capitolo: *****

Procedere alla registrazione della testata e del dettaglio ritenute (in particolare ricordare di valorizzare anche il campo "Data pagamento" inserendo una data compresa nell'esercizio corrente).

CED Home Documenti Uscita

Documenti

Data di registrazione: 17/12/2024

Tipo Documento: 4 Fatture differite art. 21 c 4 lett b 633/72 (F)

Anno/Progressivo documento: 2024 1319

Dati Identificativi: Documento Nr.: 17 Data: 17/12/2024

Descrizione: Fattura acquisto

Importo lordo: 132,00 + Ritenute: 22,00 + Dettaglio Ritenute: [X] Saldo: 132,00 +

Testata IVA Ritenute Assegnazione Liquidazione Abbuoni/PCC Altri dati

Ritenute

Ritenute liquidazione - Documento nr. 17 di 132,00€ del 17/12/2024 del soggetto 3G ITALIA SRL

Ritenute	Codice Ritenuta	Descrizione Ritenuta	Imponibile	Ritenute a carico beneficiario	Ritenute a carico ente	Totale Ritenute	Esente	Detrazioni
40	ritenuta 1040 (A)		100,00	20,00	0,00	20,00	0,00	

Visualizzati 1 - 1 di 1

	Σ IRPEF	Σ IVA SPLIT/REV	Σ Altro	Totale	Differenze
Importo Lordo	100,00	0,00	0,00	132,00	32,00
Ritenute/IVA	20,00	0,00	0,00	22,00	2,00

CED Home Documenti Uscita

Documenti

Data di registrazione: 17/12/2024

Tipo Documento: 4 Fatture differite art. 21 c 4 lett b 633/72 (F)

Anno/Progressivo documento: 2024 1319

Dati Identificativi: Documento Nr.: 17 Data: 17/12/2024

Descrizione: Fattura acquisto

Importo lordo: 132,00 + Ritenute: 22,00 + Dettaglio Ritenute: [X] Saldo: 132,00 +

Testata IVA Ritenute Assegnazione Liquidazione Abbuoni/PCC Altri dati

Ritenute

Ritenute liquidazione - Documento nr. 17 di 132,00€ del 17/12/2024 del soggetto 3G ITALIA SRL

Ritenute	Ritenute a carico beneficiario	Ritenute a carico ente	Totale Ritenute	Esente	Detrazione	IVA	Data Pagamento	Causale Modello 770
20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	SA		

Visualizzati 1 - 1 di 1

	Σ IRPEF	Σ IVA SPLIT/REV	Σ Altro	Totale	Differenze
Importo Lordo	100,00	0,00	0,00	132,00	32,00
Ritenute/IVA	20,00	0,00	0,00	22,00	2,00

Palitalsoft srl

Palitalsoft S.r.l.
Via Brodolini, 12
60035, Jesi - AN

altre sedi:
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena - MC
T. +39 0731 22911

T. +39 0731 22911
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

Viale Virgilio, 58/C
41123, Modena - MO
T. +39 0731 22911

P.I./C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 - Centro Direzionale - Isola G/1
80143, Napoli - NA
T. +39 081 5625276

