

MANUALE TAB CWOL 2025

CLIENTE:	
Riferimento Cliente:	
Riferimento Interno	

OGGETTO:	MANUALE PER CERTIFICAZIONE UNICA 2025
SOFTWARE	CWOL CU 2025
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

Note informative Certificazione Unica 2025

Il presente documento elenca le fasi operative da adottare per assolvere agli adempimenti riguardanti la stampa e creazione del flusso per la **certificazione unica 2025 - redditi di lavoro dipendente/assimilati, lavoro autonomo/provvigioni, indennità di esproprio e locazioni brevi**.

N.B. Tutte le operazioni vanno effettuate accedendo come anno contabile **2024**

Sommario

1. NOVITA' 2025.....	3
2. IMPOSTAZIONI DI BASE	3
2.1 AGGIORNAMENTO CODICI RITENUTE PREVIDENZIALI – INPS	5
2.2 AGGIORNAMENTO MODALITÀ DI COMPILAZIONE PARTE ESPROPRI	6
3. CONTROLLI DA EFFETTUARE	7
3.1 VERIFICHE RITENUTE	10
3.2 VERIFICA PERCEPIENTI.....	12
4. FASI FINALI.....	12
4.1 STAMPA CERTIFICAZIONI	12
4.2 CREAZIONE FLUSSO DA INVIARE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE.....	15
5. ANNULLO/SOSTITUZIONE CERTIFICAZIONI INVIATE	15
6. CASI PARTICOLARI.....	18

6.1 COMPENSI NON ASSOGGETTATI A RITENUTA D'ACCONTO	18
6.2 INSERIMENTO DI UN PERCIPIENTE NON AGGANCIATO AD UN PAGAMENTO PRESENTE IN CONTABILITÀ	19

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



ISO 9001:2015 CERTIFICAZIONE

1. NOVITA' 2025

- ✚ Per il periodo d'imposta 2024, i sostituti d'imposta utilizzano la Certificazione unica 2025 (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 17 marzo 2025 (il termine ordinario del 16 marzo cade di domenica). 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 deve avvenire entro il 31 marzo 2025.

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 31 ottobre 2025.

- ✚ 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.

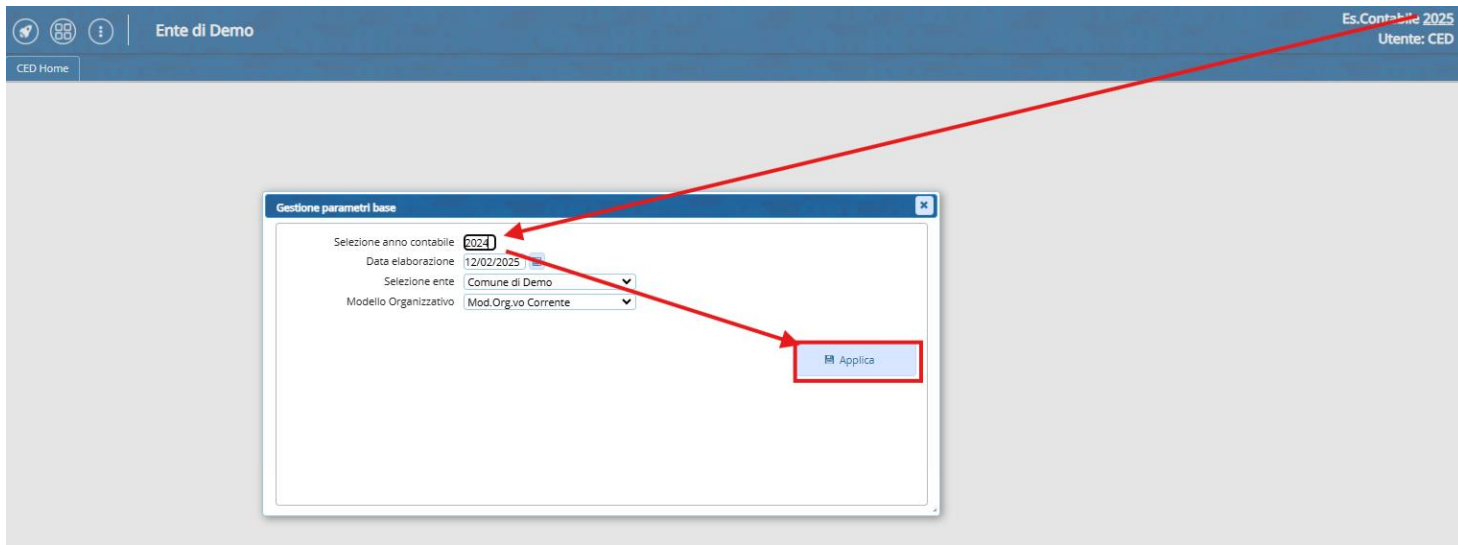
- ✚ **Nel punto 6** è stato eliminato il codice esenzione 24 e sono stati introdotti il codice 25 "nel caso di indennità non assoggettate a ritenuta d'acconto corrisposte ai soggetti in regime forfettario" e 26 "nel caso di indennità non assoggettate a ritenuta d'acconto corrisposte ai soggetti in regime fiscale di vantaggio".

- ✚ **Nel punto 31** – Tipo rapporto – inserire il codice tipo rapporto indicato nel flusso Uniemens relativo ai contributi pagati alla Gestione separata INPS:

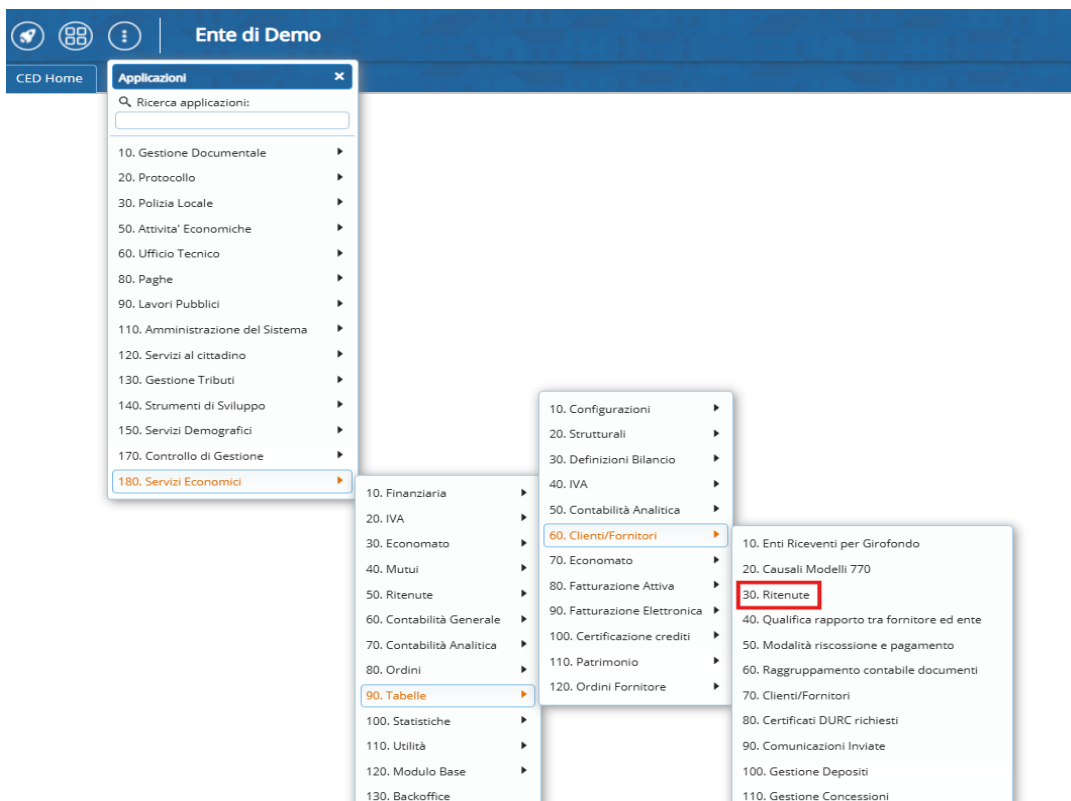
- 13 - associati in partecipazione con apporto di solo lavoro (non possono essere attivati nuovi rapporti da 01/01/2017);
- 09 - Rapporti di lavoro autonomo occasionale (art. 44 legge 326/2003 – Reddito ai fini fiscali indicato nella certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi). Il presente codice non può essere utilizzato per i rapporti di lavoro sportivo di cui al D.lgs.36/2021 per il quale deve essere utilizzato quanto illustrato nel punto 2.3 sezione 3 bis;
- 07 - Venditore porta a porta (Reddito ai fini fiscali indicato nella certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi);
- D1 - Sportivo dilettante senza copertura assicurativa quota IVS collegato a tipo rapporto D2;
- D2 - Sportivo dilettante senza copertura assicurativa quota prestazioni collegato a tipo rapporto D1;
- D3 - Sportivo dilettante con copertura assicurativa;
- D4 - Amministrativo gestionale ASD senza copertura assicurativa quota IVS collegato a tipo rapporto D5;
- D5 - Amministrativo gestionale ASD senza copertura assicurativa quota prestazioni collegato a tipo rapporto D4;
- D6 - Amministrativo gestionale ASD con copertura assicurativa;
- D7 - Sportivo dilettante impiegato pubblico.

2. IMPOSTAZIONI DI BASE

- **Operare da esercizio 2024**



▪ **Posizionarsi nel punto a menù "Ritenute"**



- 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 non va modificato (lasciando comunicazione con lettera personalizzata).

- **“Codice esenzione”** da utilizzare, per valorizzare il punto 6 della C.U.

CED Home		Ritenute
Ritenute		
Imponibile ritenuta	Non specificato	
Congruenza fra importo ritenuta inserita e rite	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 c	
Controllo importo	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 rie	
Altre opzioni	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	
Ritenuta per stampa mandato	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	
Parametri per certificazioni annuali	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 in	
Comunicazione ai fornitori	13 - 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 in	
Dati per 770	14 - 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	
Codice quadro per modello 770	15 - Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai docenti e ricercatori rientranti in It	
Causale quadro	20 - Nel caso di prestazioni di lavoro autonomo di cui all'art. 53, comma 1, del TUIR per le quali l'art. 36, comma 6, del Decreto legislativo n. 36 del 2021, ha previsto la non concorr	
Certificazione unica lavoro Autonomo	21 - Nel caso di erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta	
Tipo Ritenuta	22 - Nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito	
Tipo Esente	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	
Codice Esenzione (Casella 6)	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	
Spese rimborsate (Casella 20)	<input type="checkbox"/>	

Di seguito riepiloghiamo le tipologie che solitamente sono utilizzate:

Il **codice 21**, denominato *“Erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta”*, compensi 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”**).

Il **codice 22**, quali **erogazioni di redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito**, in relazione alle **spese anticipate** che non vedono collocazione all'interno della dichiarazione dei redditi, quali, ad esempio, le somme corrisposte a titolo di tasse di concessione.

2.1 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	Detrazioni
40	ritenuta 1040 (A)	2.750,00	550,00	0,00	550,00	739,20	

2.2 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.

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
135		136	137	138

Pai
Via
60
alt
Via Paganini, 57
62018, Potenza Picena – MC
T. +39 0731 22911

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

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



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. CONTROLLI DA EFFETTUARE

Dal menu delle ritenute effettuare la stampa del "Riepilogo ritenute nel periodo" specificando la stampa del riepilogo per codice ritenuta

Es. Contabile 2025
Utente: CED

Applicazioni

Ricerca applicazioni:

Dicembre

10. Gestione Documentale ▶
20. Protocollo ▶
30. Polizia Locale ▶
50. Attivita' 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. Protocolla e invia CU e Ritenute operate
60. Creazione archivio 770 - Tracciato Ministeriale
70. Stampa Riepilogo ritenute nel periodo
80. Verifica Movimenti Ritenute

Stampa ritenute

Periodo
Dal Me
Data di stam

Provenienza
Tipo provenie

Tipo ritenute c
IRPEF
Reverse iva c

Seleziona tutt

Riepilogo
Riepilogo
Riepilogo

Split IVA Split IVA commerciale Split IVA istituzio

Tipo ritenute da stampare

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

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

Periodo
Dal Mese Al Mese
Data di stampa

Provenienza
Tipo provenienza

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

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	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	*****	

3.1 VERIFICHE RITENUTE

- Dal menù delle ritenute effettuare le seguenti stampe di controllo

The screenshot shows the 'Ente di Demo' application interface. The top navigation bar includes a 'CED Home' button and a search icon. The main menu is titled 'Applicazioni' and contains a search bar and a list of application categories. The '180. Servizi Economici' category is selected, and its sub-menu is displayed. Within this sub-menu, the '50. Ritenute' option is highlighted, and its sub-menu is also open, showing various options related to tax withholdings. Two options, '20. Lista di Controllo Ritenute pagate' and '80. Verifica Movimenti Ritenute', are highlighted with red boxes.

- **Fase 1: Verifica movimenti ritenute**

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

Es. Contabile 2024
Utente: CED

Ente di Demo

CED Home Verifica Movimenti Ritenute ✕

Verifica Movimenti Ritenute

Abilita Verifica Ritenute Iniziali
 Abilita Verifica Ritenute da liquidazioni pagate

Data Registrazione dal al 31/12/2024
Data Mandato dal 01/01/2024 al 31/12/2024

▪ **Fase 2: Lista di controllo ritenute**

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

Ente di Demo

CED Home Lista di controllo Ritenute Pagate ✕

Lista di controllo Ritenute Pagate

Selezione Soggetto

Tipo ritenute da controllare

3.2 VERIFICA PERCEPIENTI

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

The screenshot shows the application menu structure. The path to the target function is: **Applicazioni** > **180. Servizi Economici** > **50. Ritenute** > **40. Certificazione Unica** > **10. Stampa lista di controllo percipienti**. The final item is highlighted with a red box.

- Applicazioni
 - Ricerca applicazioni:
 - 110. Amministrazione del Sistema
 - 140. Strumenti di Sviluppo
 - 170. Controllo di Gestione
 - 180. Servizi Economici
 - 10. Finanziaria
 - 20. IVA
 - 30. Economato
 - 40. Mutui
 - 50. Ritenute
 - 10. Gestione Ritenute
 - 20. Lista di Controllo Ritenute pagate
 - 30. Stampa Comunicazione ai fornitori delle ritenute operate
 - 40. Certificazione Unica
 - 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)
 - 50. Protocolla e invia CU e Ritenute operate
 - 60. Creazione archivio 770 - Tracciato Ministeriale
 - 70. Stampa Riepilogo ritenute nel periodo
 - 80. Verifica Movimenti Ritenute
 - 60. Contabilità Generale
 - 70. Contabilità Analitica
 - 80. Ordini
 - 90. Tabelle
 - 100. Statistiche
 - 110. Utilità
 - 120. Modulo Base

4. FASI FINALI

4.1 STAMPA CERTIFICAZIONI

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



Es.Contabile 2025
Utente: CED

Ente di Demo

Applicazioni

- 10. Gestione Documentale
- 20. Protocollo
- 30. Polizia Locale
- 50. Attivita' 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. Protocolla e invia CU e Ritenute operate
- 60. Creazione archivio 770 - Tracciato 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

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: ASSSDDDDDDDD 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:

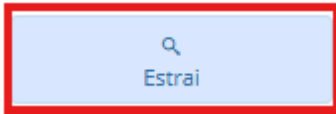
Selezione Fornitori

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:

Ente di Demo														Es.Contabile 2024		CITY WARE online					
CED Home														Utente: CED							
Certificazione Unica														Altra Ricerca		Stampa		Stampa Definitiva		Selezione Righe Percipienti	
Elenco percipienti														Selezione Tutti		Delezione Tutti					
Nr. Riga - Codice Fiscale	Cognome e Nome \ Ragione Sociale	SEL	Tipo Invio	Nr. - Prot. Entratel	Prog. Cu. Entratel	CAU	Cod. Esen.	Cat. Partic.	Eventi Ecc.	C. Fisc. Ente Previd.	Reg. Sociale Ente Previd.	Cod. Azienda	Categ.	Ric.F							
1 00994810430	PALITALSOFT SRL	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0		0	0	0												
2 00994810430	PALITALSOFT SRL	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	A		0	0												
3 00994810430	PALITALSOFT SRL	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	22	0	0												
4 VLLFNC70C17C8235	VALLE FRANCESCO	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	A		0	0												

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. 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)

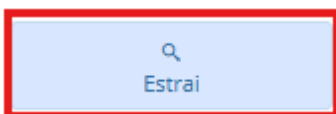
Infine, premere 'Stampa' per stampare le certificazioni.

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

4.2 CREAZIONE FLUSSO DA INVIARE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE

The screenshot shows the 'Ente di Demo' interface. The top right corner displays 'Es. Contabile 2025' and 'Utente: CED'. The 'Applicazioni' menu is open, showing a search bar and a list of categories. The '180. Servizi Economici' category is selected, which opens a sub-menu. In this sub-menu, '40. Certificazione Unica' is selected, opening another sub-menu. Finally, '30. Creazione Flusso da inviare ad Entratel' is highlighted with a red box in the final sub-menu.

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. Partit	Eventi Ecc	C. Fisc. Enti	Rag. Social	Cod. Azien	Cate.	Rit.Prev. C/Ente	Rit.Prev. C/Perc.	Prog. Sc
1	03300430547	3G ITALIA SRL	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	0	0 v	0 v					0,00	0,00	24188
2	GSTRRT65T03D	AGOSTINI ROBERTO	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	0	0 v	0 v					0,00	0,00	24526

Altra Ricerca

Crea

Selezione Righe Percipienti

Seleziona Tutti

Deleziona Tutti

5. 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	00022	[REDACTED]
acquisito	15022616101540969 000023	00023	[REDACTED]
acquisito	15022616101540969 000024	00024	[REDACTED]
acquisito	15022616101540969 000025	00025	[REDACTED]
acquisito	15022616101540969 000026	00026	[REDACTED]
acquisito	15022616101540969 000027	00027	[REDACTED]

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

Nr. Riga - Codice Fiscale	Cognome e Nome \ Ragione Sociale	SEL	Tipo Invio	Nr. - Prot.EntrateI	Prog. Cu. EntrateI	CAU	Cod. Esen	Cat. Partic
1 03464190101	VILLA PERLA SERVICE SRL COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	0	0 v
2 03806350371	BC SPORT INTERNATIONAL S.A.S.	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio Annulla		0	A	0	0 v
3 BRBLR484T58D488G	BARBETTI LAURA	<input checked="" type="checkbox"/>	Sostituzione Primo Invio		0		0	0 v
4 LROMLE65M43I480X	LO RE EMILIA	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	0	0 v

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

Nota sulla creazione dei flussi: Entratel non accetta flussi contenenti sia annulli/sostituzioni che invio di prime certificazioni.

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



6. CASI PARTICOLARI

6.1 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.

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

In questo caso è necessario creare un apposito **'tipo documento'** e caricare poi un documento in documenti spesa. Procedere in questo modo:

Aprire il programma 'tipi documenti e causali' operative presente nella maniera sottoindicata

The screenshot shows the application interface for 'Ente di Demo'. A search for 'docum' in the 'Applicazioni' menu leads to '180. Servizi Economici'. From there, the path continues through '90. Tabelle', '20. Strutturali', and '120. Tipi di documenti contabili e causali operative', which is highlighted with a red box.

- Ente di Demo
- Applicazioni
 - Ricerca applicazioni: docum
 - 10. Gestione Documentale
 - 20. Protocollo
 - 30. Polizia Locale
 - 50. Attivita' 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**
- 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
 - 130. Backoffice
 - 140. CEP - P@rtecipio
 - 150. Patrimonio GIES
- 90. Tabelle
 - 10. Configurazioni
 - 20. Strutturali**
 - 30. Definizioni Bilancio
 - 40. IVA
 - 50. Contabilità Analitica
 - 60. Clienti/Fornitori
 - 70. Economato
 - 80. Fatturazione Attiva
 - 90. Fatturazione Elettronica
 - 100. Certificazione crediti
 - 110. Patrimonio
 - 120. Ordini Fornitore
- 20. Strutturali
 - 10. Conti di tesoreria
 - 20. Schede Richieste
 - 30. Classificazione Impegni/Accertamenti
 - 40. Codici Unici Progetto CUP
 - 50. Codici Identificativi Gara CIG
 - 60. Codici Bollo
 - 70. Codici Spese/Commissioni
 - 80. Tipo Variazioni di Bilancio
 - 90. Codici Statistici Bilancio
 - 100. Causali descrittive su movimenti contabili
 - 110. Classificazione interna bilancio
 - 120. Tipi di documenti contabili e causali operative**
 - 140. Anagrafica Vincoli

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

CED Home **Tipi di documenti contabili e causali operative** ✕

Tipi di documenti contabili e causali operative

Codice tipo documento* 29 Disabilitato

Descrizione* inserimento solo ritenute

Documento di Uscita ▼

Segno movimento Positivo ▼

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

Codice tipo documento (adifferenziale)

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 x
 Documenti
 Data di registrazione: 31/12/2022 📅
 Tipo documento: 29 🔍 inserimento solo ritenute
 Impegno: 🔍 ✍️
 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 x
 Documenti
 Data di registrazione: 17/12/2024 📅 Anno/Progressivo documento: 2024 / 1319
 Tipo Documento: 4 🔍 Fatture differite art. 21 c 4 lett b 633/72 (F) Finanziaria IVA Co.ANA Co.Ge. Ritenute Economato
 Dati Identificativi Documento Nr.: 17 🔍 Data: 17/12/2024 📅
 Descrizione: Fattura acquisto
 Importo lordo: 132,00 + Ritenute: 22,00 + Dettaglio Ritenute: 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 x

Codice Ritenuta	Descrizione Ritenuta	Imponibile	Ritenute a carico beneficiario	Ritenute a carico ente	Totale Ritenute	Esente	Detraz.
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

🔄 Aggiorna
📄 Visualizza unità documentale

Data di registrazione: 17/12/2024 Anno/Progressivo documento: 2024 1319

Tipo Documento: 4 Fatture differite art. 21 c 4 lett b 633/72 (F) Finanziaria IVA Co.ANA Co.Ge. Ritenute Economato

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

Descrizione: Fattura acquisto

Importo lordo: 132,00 + Ritenute: 22,00 + Dettaglio Ritenute 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 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

Aggiorna

Visualizza unità documentale

Palitalsoft srl