

## Note informative Certificazione Unica 2023 da cityfinancing

Il presente documento elenca le fasi operative da adottare per assolvere agli adempimenti riguardanti la stampa e creazione del flusso per la **certificazione unica 2023 - redditi di lavoro dipendente/assimilati, lavoro autonomo/provvigioni, indennità di esproprio e locazioni brevi**.  
(rif. Provvedimento Agenzia delle Entrate del 17 gennaio 2023, protocollo nr. 14392/2023)

N.B. Tutte le operazioni vanno effettuate accedendo come anno contabile 2022

### INDICE:

<b>Cosa c'è di nuovo</b> .....	<b>2</b>
<b>Controlli preliminari</b> .....	<b>5</b>
Fase 1: Verifica movimenti ritenute.....	5
Fase 2: Lista di controllo ritenute .....	6
<b>Valorizzazione flag "Tipo comunicazione ritenute" in tabella ritenute</b> .....	<b>7</b>
Fase 1: Estrazione dell'elenco dei codici ritenute utilizzati nell'esercizio.....	7
Fase 2: Aggiornamento tabella codici ritenute Irpef.....	9
Fase 3: Aggiornamento codici ritenute previdenziali .....	10
Fase 4: Aggiornamento modalità di compilazione parte espropri.....	11
<b>Stampa/Creazione flussi x Certificazione Unica 2021</b> .....	<b>12</b>
Controlli preliminari .....	12
Stampa certificazioni .....	12
Creazione flusso da inviare all'agenzia delle entrate .....	15
<b>Annulla – sostituzione certificazioni inviate</b> .....	<b>16</b>
<b>Casi Particolari</b> .....	<b>18</b>
Compensi non assoggettati a ritenuta d'acconto, 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").....	18
Inserimento di un percipiente non agganciato ad un pagamento presente in contabilità.....	19
<b>Esempio di lettera accompagnatoria</b> .....	<b>21</b>

## Cosa c'è di nuovo

Scadenza unica per la trasmissione dei dati per le Certificazioni uniche all'Agenzia delle Entrate e per la consegna delle stesse ai lavoratori. Tutto fissato il **16 marzo 2023**.

In relazione ai **dati fiscali** da indicare all'interno della **Comunicazione Unica 2023**, riferita al **periodo d'imposta 2023**, si rileva che è stato aggiunto il codice "15" da indicare all'interno del **punto 6** del prospetto, denominato "*Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi*", in relazione alle somme da indicare nel successivo punto 7 denominato "*Altre somme non soggette a ritenuta*".

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 dall'art. 44 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla L. 30 luglio 2020, n. 122. 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* *corrigé* 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* *corrigé* del 24 giugno 2021);
- 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 rientrati in Italia prima del 2020 e che alla data del 31 dicembre 2019 risultano beneficiari del regime previsto dall'art. 44 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 31 marzo 2022;
- 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.

## Tipologie di esenzioni più utilizzate

Di seguito riepiloghiamo le tipologie che solitamente sono utilizzate:

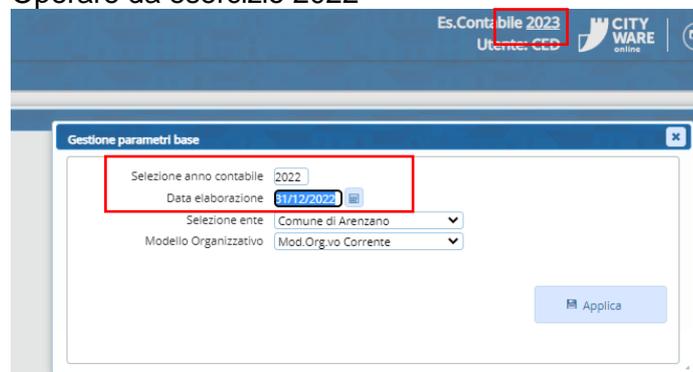
Il **codice 21**, denominato "**Erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta**", compensi corrisposti ai soggetti che applicano in regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità, previsto dall'[articolo 27 D.L. 98/2011](#) (c.d. "contribuenti minimi").

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.

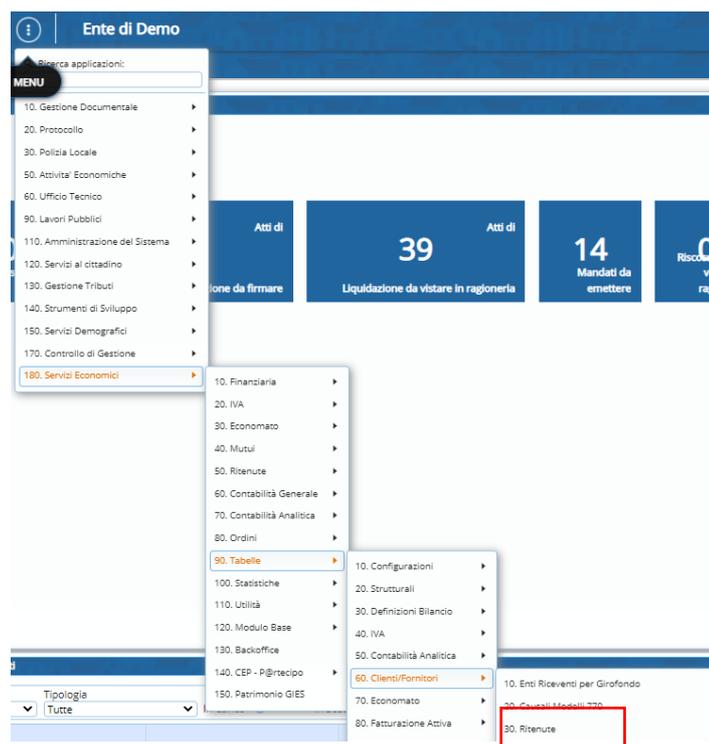
Il **codice 24**, nel caso di **compensi, non assoggettati a ritenuta d'acconto, corrisposti ai soggetti in regime forfetario**, di cui all'[articolo 1 L. 190/2014](#);

## Come operare per aggiornare le tipologie di esenzione nella tabella ritenute

Operare da esercizio 2022



Nella ritenuta inserire il relativo codice esenzione da utilizzare, per valorizzare il punto 6



## Entrare in modifica del tipo ritenute

Codice Esenzione (Casella 6) **Non specificato**

- Non specificato
- 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 quan
- 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 rientra
- 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
- 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
- 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 base
- 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 base
- Nel caso di erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta
- Nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito
- 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
- 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

## Controlli preliminari

Dal menu 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)

**CITY-FINANCING Verifica Movimenti Ritenute**

**Verifica ritenute iniziali su fatture**

Abilita verifica

Periodo registrazione dal [ ] al 31-12-2016

**Verifica Ritenute da liquidazioni pagate**

Abilita verifica

Data emissione mandato dal [ ] al [ ]

Crea movimenti di ritenuta mancanti

**Verifica ritenute da movimenti economato**

Abilita verifica

Data emissione bolletta economale dal [ ] al [ ]

Crea movimenti di ritenuta mancanti

**Impostazioni di stampa**

Dispositivo di Stampa Schermo

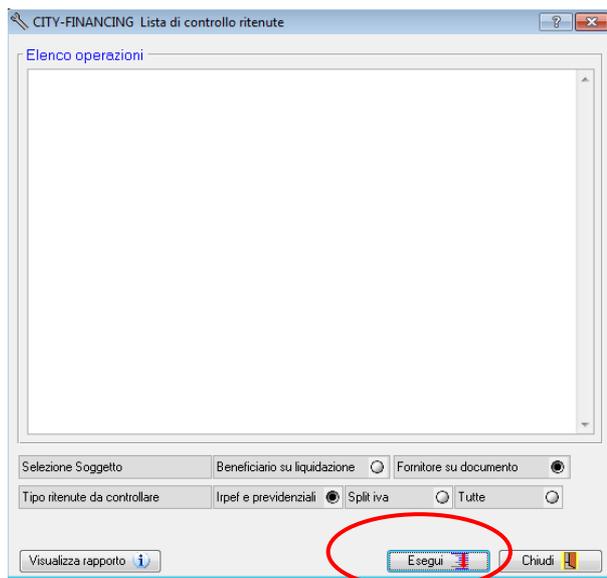
Scelta Stampante PDFCreator,PDFCreator:

Verifica ✓ Chiudi

Esaminare eventuali stampe di errori e sistemare le anomalie

## Fase 2: Lista di controllo ritenute

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



Esaminare eventuali stampe di errori e sistemare le anomalie

## Valorizzazione flag "Tipo comunicazione ritenute" in tabella ritenute

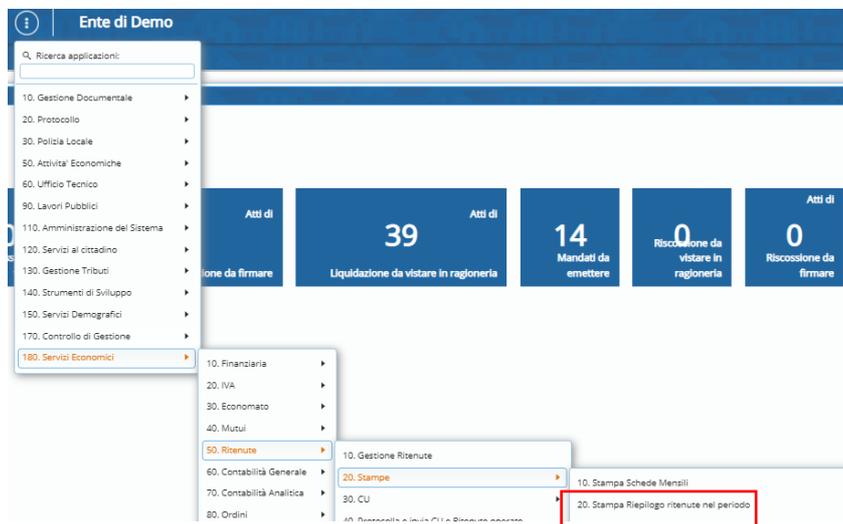
La certificazione unica riguarda le ritenute relative a lavoro dipendente/assimilati, lavoro autonomo/provvigioni, espropri.

Per le ritenute da elencare nel modello 770/SF ordinario (trasferimenti e contributi a imprese) la comunicazione ai fornitori va effettuata con la solita lettera, tali ritenute non vanno incluse nel flusso da inviare all'agenzia delle entrate.

A questo punto occorre quindi operare nel seguente modo:

### Fase 1: Estrazione dell'elenco dei codici ritenute utilizzati nell'esercizio

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



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.

CED Home **Stampa ritenute** x

Stampa ritenute

**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

**Riepilogo**  
 Riepilogo per codice ritenuta  
 Riepilogo per codice tributo

**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	*****	

**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	*****	

## Fase 2: Aggiornamento tabella codici ritenuta Irpef

Richiamare la finestra di gestione della tabella ritenute (tabelle\cliente fornitore\ritenute) selezionando i codici che attualmente prevedono la comunicazione su lettera personalizzata.

Cod.Rit.	Cod.Trib.	Descrizione ritenuta #	Tipo Ritenuta	Aliquota	% ass. lordo	% sul benef.	Imponibili	Ritenuta	Esente	Detrazioni	3.ma Imp.	5.ma Rite.	5.ma Esent.	5.ma Detr.	Comunicazione fornitore	Stampa IV	Contor. Imp.	Obb. Qua.	Scost. Mass.	Cod. Mod.770
92		Cassa previdenziale (2%)	Altro	2,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	Nessuno
94		Cassa previdenziale (4%)	Altro	4,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	Nessuno
15	MIN	Certificazione minimi	IRPEF	0,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	SC - Lavoro autonomo,
45	1045	Contributi a imprese 1045	IRPEF	4,00	0,00	0,00									Lettera personalizzata				0,00	SF - Redditi di capitale,
44	1040	IRPEF REGIME FORFETTARIO	IRPEF	0,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	SC - Lavoro autonomo,
103	IVA	Iva reverse commerciale	Split IVA Commerciale	0,00	0,00	0,00													0,00	Nessuno
102	IVA	Iva split commerciale	Split IVA Commerciale	0,00	0,00	0,00													0,00	Nessuno
142	IVA	Iva split commerciale con ritenute	Split IVA Commerciale	0,00	0,00	0,00													0,00	Nessuno
101	IVA	Iva split istituzionale	Split IVA Istituzionale	0,00	0,00	0,00													0,00	Nessuno
141	IVA	Iva split istituzionale con ritenute	Split IVA Istituzionale	0,00	100,00	0,00													0,00	Nessuno
1		Spese essenti ex art. 15	IRPEF	0,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	SC - Lavoro autonomo,
95		TC03(Cassa Previdenza e Assistenza Geometri) 5%	Altro	5,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	Nessuno
40	1040	ritenuta 1040 (A)	IRPEF	20,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	SC - Lavoro autonomo,
41	1040	ritenuta 1040 (M)	IRPEF	20,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	SC - Lavoro autonomo,
51	1040	ritenuta 1040 (M)	IRPEF	43,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"				0,00	SC - Lavoro autonomo,

Modificare quindi i codici da includere nella certificazione unica impostando il flag tipo comunicazione uguale a 2

Parametri per certificazioni annuali

Comunicazione ai fornitori **Modello "Certificazione unica"**

Dati per 770

Codice quadro per modello 770

Non previsto  
Lettera personalizzata  
**Modello "Certificazione unica"**

Per quanto riguarda gli altri codici (ad esempio il codice 45) il tipo comunicazione non va modificato (lasciando comunicazione con lettera personalizzata).

### Fase 3: Aggiornamento codici ritenute previdenziali

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

Rg.	Cd.Rit.	Descrizione Ritenuta	Imponibile	Rit.a carico Ben	Rit.a carico Ente	Tot. Ritenute	Esente	Detrazione	Iva	Dt.Pagamento	Qr.-Ca.77U	Docum
1	41	RITENUTA 1040 - LAVORO A	3.375,00	675,00	0	675,00	0	0	0	19-02-2014	SC M	2014
2	82	INPS 27,72% (ass 9,24 su 10	3.375,00	311,85	623,70	935,55	0	0	0	19-02-2014	SC M	0
3	0		0	0	0	0	0	0	0			0
4	0		0	0	0	0	0	0	0			0
5	0		0	0	0	0	0	0	0			0
6	0		0	0	0	0	0	0	0			0

Dettaglio / Beneficiario / Dati Contabili / Ritenute Liq / Provvisori / Atto-Op.Pub /
 Conferma Annulla



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.

## Stampa/Creazione flussi x Certificazione Unica 2021

### Controlli preliminari

Prima di procedere alla stampa della certificazione unica si consiglia di eseguire le funzioni di controllo presenti nel menu delle ritenute, come descritto nel paragrafo 'controlli preliminari'

### Stampa certificazioni

La funzione di stampa della certificazione unica può essere richiamata dal menu ritenute.

E' disponibile la stampa sia del modello sintetico che del modello ordinario.

Il funzionamento dei due programmi è identico, Si ricorda che al percepiente va consegnata la stampa del modello sintetico (a tal proposito si vedano FAQ sul sito dell'agenzia delle entrate)

La videata visualizza i dati obbligatori relativi all'ente, se incompleti tali dati possono essere completati accedendo al programma **prodotti/ente** gestito nel **modulo base**

Dati Ente			
Descrizione	PAL Informatica COMUNE DEMO	Cod. Fiscale	02143010367
		Cod. Attività	841110
Indirizzo	Via Brodolini		
Località	Jesi	CAP	60035
		Provincia	AN
		Telefono	073122911
Mail	cityfinancing@palinformatica		

Dati firmatario comunicazione	
Cognome e nome	ROSSI MARIO
Codice Fiscale	RSSMPRA50L03D699D
Codice Carica	14 - Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica a...

Prima di procedere alla stampa l'operatore deve compilare gli altri dati richiesti dalla comunicazione, ovvero l'indirizzo mail dell'ente e i dati del firmatario della comunicazione.

L'operatore può specificare il codice del testo da utilizzare per stampare la lettera accompagnatoria da inviare ai percipienti (vedere esempio descritto nel relativo paragrafo). Il campo è facoltativo.

Per procedere alla stampa si deve premere 'Estrai Percipienti', vengono elencate le certificazioni da stampare come da videata seguente:

Nr. Rig	Cognome e Nome \ Ragione Sociale	SEL	Tipo Invio	Nr. Prot. Entratel	Prog. CU Entratel	Cat. Particolare	Eventi Eccez.	Fisc. Ente Previd.	Rag. Sociale Ente Previd.	Cod. Azienda
1	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0					
2	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
3	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
4	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
5	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
6	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
7	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
8	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	M				
9	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	A				
10	.....	✓OK	<input checked="" type="radio"/> Primo Invio <input type="radio"/> Annulla <input type="radio"/> Sostituzione	0	0	M				

Selezione per:  Per Codice Fiscale  Per PROGSOGG

## Controllare

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 memorizzate nella cartella delle stampe memorizzate di cityware.**

## Creazione flusso da inviare all'agenzia delle entrate

La funzione di creazione flusso per la certificazione unica può essere richiamata dal menu ritenute. Prima di procedere alla creazione del flusso l'operatore deve indicare la cartella di salvataggio e il nome dell'archivio da creare.

La codifica del nome dell'archivio è libera in quanto nelle istruzioni non sono previste regole.

CITY-FINANCING Certificazione Unica

**Dati Ente**

Descrizione: PAL Informatica COMUNE DEMO Cod. Fiscale: 02143010367 Cod. Attività: 841110

Indirizzo: Via Brodolini 6

Località: Jesi CAP: 60035 Provincia: AN Telefono: 073122911

Mail: comune.falconara.protocollo@emarche.it

**Dati firmatario comunicazione**

Cognome e nome: ROSSI MARIO

Codice Fiscale: RSSMPRA50L03D699D Codice Carica: 14 - Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica a...

**Dati intermediario**

Invio con intermediario:  Cod. Fisc. Incaricato: Firma incaricato:

Impegno a trasmettere: Non specificato Data dell'impegno:

Modo Selezione x Data:  Data Emissione Mandato  Data Valuta

Selezione Soggetto: Beneficiario su liquidazione  Fornitore su documento

Tipo ordinamento: 3 - Codice Fiscale o Partita IVA Riepilogo ritenute stampate:

**Selezione Fornitori**

Codice Fornitore: dal al

Codice Qualifica: dal al

Tipo persona: Fisica  Giuridica  Entrambe

Percorso esportazione:  C:\Scarico

Nome file: CU\_2018.txt

**Creazione flusso x Entratel**

Destinazione: Anteprima Data creaz. flusso: 05-02-2018 Guida Operativa Estrai Percepienti Chiudi

Premendo 'Estrai Percepienti', 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'

## 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:

Selezione per:  Per Codice Fiscale  Per PROGSOGG

Effettuare le seguenti operazioni:

- 1- Selezione il percettore 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.**

## Casi Particolari

**Compensi non assoggettati a ritenuta d'acconto, 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").**

Nel caso si abbia la casistica occorre:

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

Descrizione	Importabile	Ritenuta a carico beneficiario	Ritenuta a carico ente	Totale Ritenute	Saldo	Detrazione	IVA
Se minimi	12,00	0,00	0,00	0,00	122,00	0,00	0,00

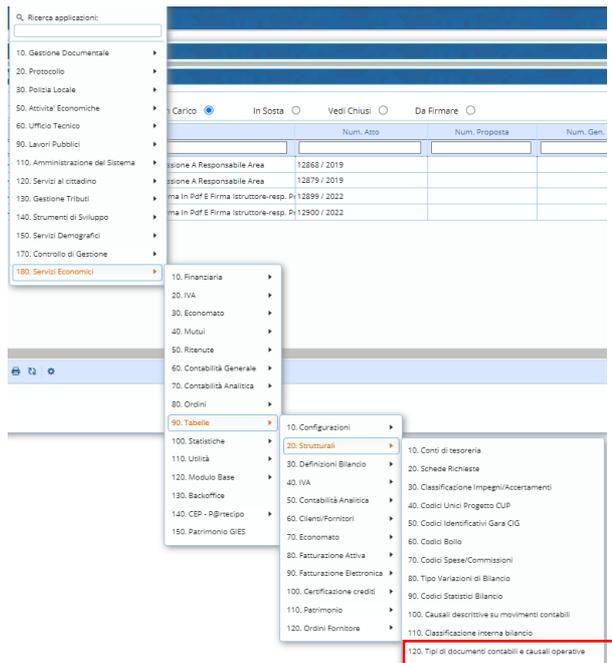
	Σ IRPEF	Σ IVA SPLIT/REV	Σ Altro	Totale	Differenze
Importo Lordo	122,00	0,00	0,00	122,00	0,00
Ritenute/IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 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



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

The image shows the configuration form for 'Tipi di documenti contabili e causali operative'. The 'Valido solo per ritenute' checkbox is checked and highlighted with a red box. Other fields include: Codice tipo documento\* 29, Descrizione\* inserimento solo ritenute, Documento di Uscita, Segno movimento Positivo, and various 'Valido per' checkboxes for different modules.

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

The screenshot shows the 'Documenti Uscita' section. The 'Data di registrazione' is set to 31/12/2022. The 'Tipo documento' is 29, with a dropdown menu showing 'inserimento solo ritenute'. The 'Impegno' field is empty, and the 'Capitolo' field shows a sequence of stars: ★★★★★★, ★★★★★, ★★★, ★★.

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).

The screenshot shows the 'Ritenute' detail view for a document of 122,00€ dated 31/12/2022. The 'Testata' tab is active. A table titled 'Ritenute - Documento di 122,00€ del 31/12/2022' is displayed with the following data:

Codice Ritenuta	Descrizione Ritenuta	Imponibile	Ritenute a carico beneficiario	Ritenute a carico ente	Totale Ritenute	Esente	Detrazione	IVA	Data Pagamento	Causale Modello 770	Dati Rincasso
40	ritenuta 1040 (A)	100,00	20,00	0,00	20,00	0,00					

The screenshot shows the 'Ritenute liquidazione' detail view for the same document. The 'Ritenute' tab is active. A table titled 'Ritenute liquidazione - Documento di 122,00€ del 31/12/2022' is displayed with the following data:

Codice Ritenuta	Descrizione Ritenuta	Imponibile	Ritenute a carico beneficiario	Ritenute a carico ente	Totale Ritenute	Esente	Detrazione	IVA	Data Pagamento	Causale Modello 770	Dati Rincasso	Reversale di Rincasso
40	ritenuta 1040 (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		01/01/	

## Esempio di lettera accompagnatoria

Di seguito viene riportato un esempio di lettera accompagnatoria con l'elenco delle variabili da utilizzare per comporre l'indirizzo del percipiente.

Spett.	<fornitore_ragione_sociale>  <fornitore_residenza_indirizzo_est_compl> <fornitore_residenza_cap> <fornitore_residenza_localita> (<fornitore_residenza_provincia>)
--------	--

Con la presente si invia il modello della certificazione unica <anno\_contabile\*SM1> contenente la comunicazione delle somme corrisposte e delle ritenute operate nell'anno <anno\_contabile>