

CLIENTE:	
Riferimento Cliente:	
Riferimento Interno	

OGGETTO:	MANUALE PER CERTIFICAZIONE UNICA 2024
SOFTWARE	CWOL CU 2024
TIPO DOCUMENTO	SOLO USO PUBBLICO

Revisioni del Documento				
Rev.	Descrizione Revisione	Redatto da:	Approvato da:	Data
00	Prima Stesura	Simonetti		05-02-2024

Note informative Certificazione Unica 2024

Il presente documento elenca le fasi operative da adottare per assolvere agli adempimenti riguardanti la stampa e creazione del flusso per la **certificazione unica 2024 - redditi di lavoro dipendente/assimilati, lavoro autonomo/provvigioni, indennità di esproprio e locazioni brevi**. (rif. Provvedimento Agenzia delle Entrate del 15 gennaio 2024)

N.B. Tutte le operazioni vanno effettuate accedendo come anno contabile 2023

Sommario

1. Cosa c'è di nuovo.....	3
1.1 Tipologie di esenzioni più utilizzate.....	5
1.2 Come operare per aggiornare le tipologie di esenzione in tabella ritenute.....	5
1.3 Fase 1: Verifica movimenti ritenute.....	7
1.4 Fase 2: Lista di controllo ritenute.....	7
2. Valorizzazione flag "Tipo comunicazione ritenute" in tabella ritenute.....	8
2.1 Fase 1: Estrazione dell'elenco dei codici ritenute utilizzati nell'esercizio.....	8
2.2 Fase 2: Aggiornamento tabella codici ritenute Irpef.....	10

2.3	Fase 3: Aggiornamento codici ritenute previdenziali - INPS	11
2.4	Fase 4: Aggiornamento modalità di compilazione parte espropri	12
3.	Stampa/Creazione flussi x Certificazione Unica 2023.....	13
3.1	Controlli preliminari.....	13
3.2	Stampa certificazioni	13
3.3	Creazione flusso da inviare all'agenzia delle entrate	15
4.	Annullò – sostituzione certificazioni inviate	16
5.	Casi Particolari.....	17
5.1	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").....	17
5.2	Inserimento di un percipiente non agganciato ad un pagamento presente in contabilità	18

1. 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 2024**.

In relazione ai **dati fiscali** da indicare all'interno della **Comunicazione Unica 2024**, riferita al **periodo d'imposta 2023**, si rileva che è stato aggiunto **il codice "20"** 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;

altre sedi:

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

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 concorrenza alla base imponibile di un importo complessivo annuo di euro 15.000,00;

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.

1.1 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](#);

1.2 COME OPERARE PER AGGIORNARE LE TIPOLOGIE DI ESENZIONE IN TABELLA RITENUTE

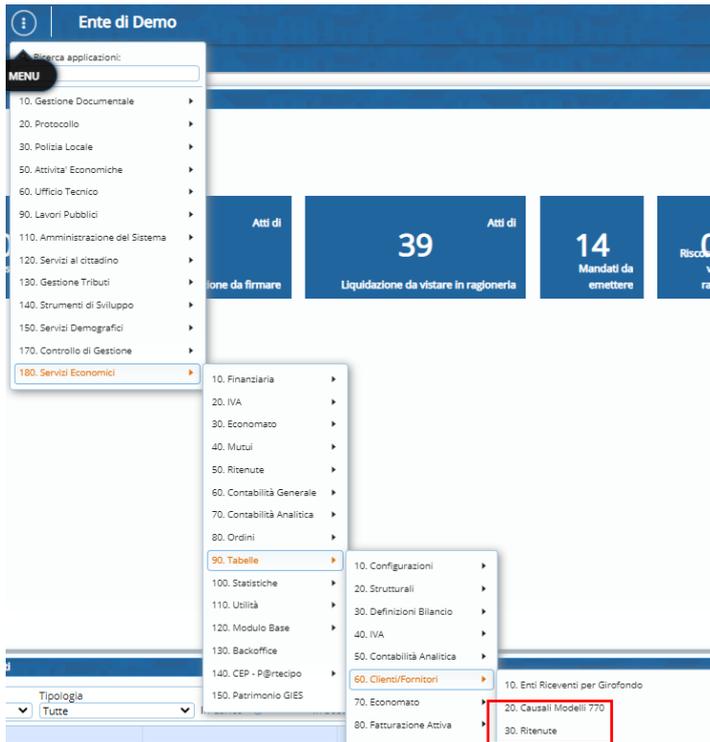
Operare da esercizio 2023

Es. Contabile 2023
Utente: CED CITY WARE online

Gestione parametri base

Selezione anno contabile: 2022
Data elaborazione: 31/12/2022
Selezione ente: Comune di Arenzano
Modello Organizzativo: Mod.Org.vo Corrente

Applica



Entrare in modifica del tipo ritenute

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

Certificazione unica lavoro Autonomo	
Tipo Ritenuta	A titolo di acconto (Casella 9)
Tipo Esente	Altre somme esenti (Casella 7)
Codice Esenzione (Casella 6)	22 - Nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero di somme che non
Spese rimborsate (Casella 20)	Non specificato
Servizio autorizzato alla gestione	2 - Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai c 4 - Nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi pe 6 - Nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (70% dell'ammontare erogato), relative ai compensi pe 8 - Nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi pe 9 - Nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi pe 13 - Nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi p 14 - Nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi p 15 - Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti da 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 de 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
Audit	
Ultima modifica:	27/06/2023

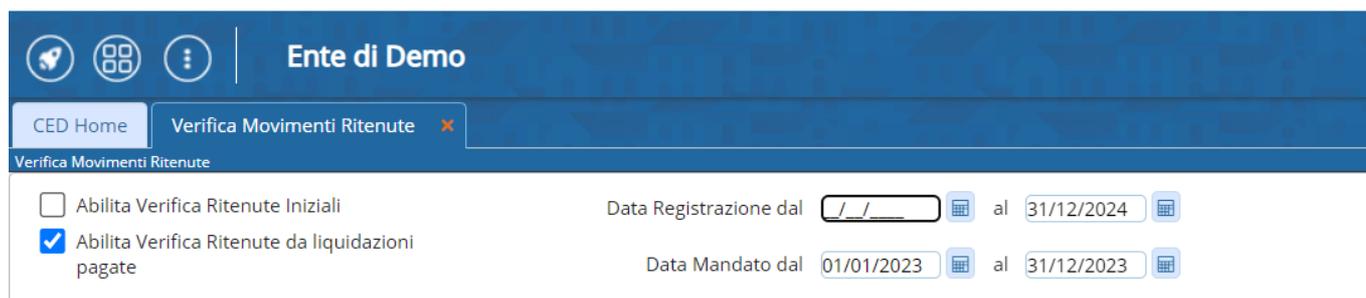
Controlli preliminari

Dal menu delle ritenute effettuare le seguenti stampe di controllo



1.3 FASE 1: VERIFICA MOVIMENTI RITENUTE

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



1.4 FASE 2: LISTA DI CONTROLLO RITENUTE

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



2. VALORIZZAZIONE FLAG "TIPO COMUNICAZIONE RITENUTE" IN TABELLA RITENUTE

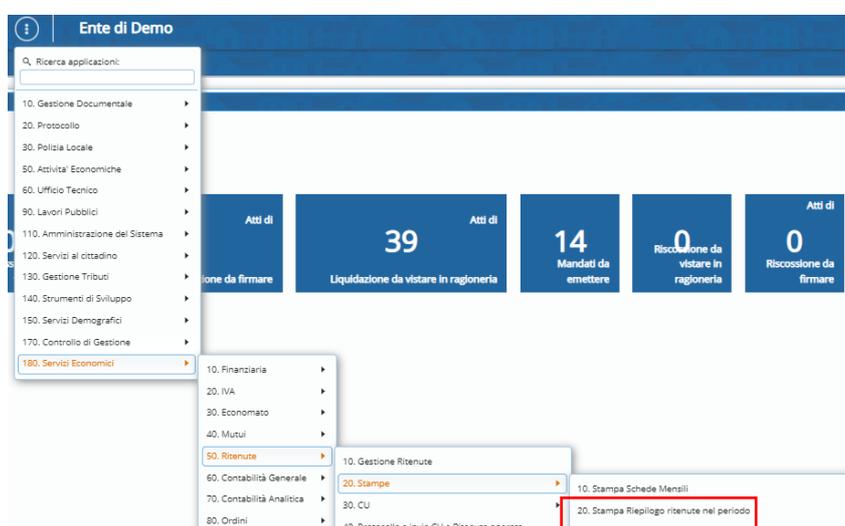
La certificazione unica riguarda le ritenute relative a lavoro dipendente/assimilati, lavoro autonomo/provvigioni, espropri.

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:

2.1 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.

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	*****	

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	*****	

2.2 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.

CED Home		Ritenute		Ritenute																											
Cod.Ric.	Cod.Trib.	Descrizione ritenuta	Tipo Ritenuta	Aliquota	% ass. lordo	% su benef.	Imponibili	Ritenuta	Esente	Detrazioni	S.ma Imp.	S.ma Rite.	S.ma Eser.	S.ma Detr.	Comunicazione fornitore	Stampa IV	Contr. 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 impresa 1045	IRPEF	4,00	0,00	0,00									Lettera personalizzata					0,00	SF - Redditi di capitale										
44	1040	IRPEF REGIME FORRETTARIO	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									Modello "Certificazione unica"					0,00	Nessuno										
102	IVA	Iva split commerciale	Split IVA Commerciale	0,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"					0,00	Nessuno										
142	IVA	Iva split commerciale con ritenute	Split IVA Commerciale	0,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"					0,00	Nessuno										
101	IVA	Iva split istituzionale	Split IVA Istituzionale	0,00	0,00	0,00									Modello "Certificazione unica"					0,00	Nessuno										
141	IVA	Iva split istituzionale con ritenute	Split IVA Istituzionale	0,00	100,00	0,00									Modello "Certificazione unica"					0,00	Nessuno										
1		Spese esenti 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 **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).

2.3 FASE 3: 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

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	3.375,00	675,00	0	675,00	0	0	0	19-02-2014	SC M	2074
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 Provvigioni Atto-Op.Pub

Conferma Angulla

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. STAMPA/CREAZIONE FLUSSI X CERTIFICAZIONE UNICA 2023

3.1 CONTROLLI PRELIMINARI

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

3.2 STAMPA CERTIFICAZIONI

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

The screenshot shows a software interface with a sidebar menu on the left and a table of data on the right. The sidebar menu is expanded to show the '50. Ritenute' section, which includes a sub-menu '30. CU'. The table on the right displays communication details for CU (Certificazione Unica).

10. Finanziaria	Comunicazione CU	09/02/2024		
20. IVA	Comunicazione CU	09/02/2024		
30. Economato	Comunicazione CU	09/02/2024		
40. Mutui	Comunicazione CU	09/02/2024		
50. Ritenute	Comunicazione CU	09/02/2024		
60. Contabilità Generale	Comunicazione CU	09/02/2024		
70. Contabilità Analitica	Comunicazione CU	09/02/2024		
80. Ordini	Comunicazione CU	09/02/2024		
90. Tabelle	Comunicazione CU	09/02/2024		
100. Statistiche	Comunicazione CU	09/02/2024		
110. Utilità	Comunicazione CU	09/02/2024		

The '30. CU' sub-menu is open, showing the following options:

- 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)

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**

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.

Dati Ente

Descrizione Cod. Fiscale Cod. Attività
 Indirizzo
 Località CAP Provincia Telefono
 Mail

Dati Firmatario comunicazione

Cognome e Nome
 Codice Fiscale Codice Carica

Dati intermediario

Invio da intermediario Cod. Fisc. Incaricato Firma Incaricato
 Impegno a trasmettere Data dell'impegno

Modo Selezione x Data Ditta Individuale
 Selezione Soggetto
 Tipo Ordinamento Riepilogo ritenute stampate

Selezione Fornitori

Codice Fornitore dal al
 Codice Qualifica dal al
 Tipo persona

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

Nr. Riga - Codice Fiscale	Cognome e Nome / Ragione Sociale	SEL	Tipo Invio	Nr. - Proc. Entrata	Prog. Cu. Entrata	CAU	Cod. Esen. Cat. Part. Eventi Ecc.	C. Fisc. Ente Previd.	Rag. Sociale Ente Previd.	Cod. Azienda	Carog.	Rit. Prev. C. Ente	Rit. Prev. C. Perc.	Prog. Sogg.
03464190101 1	VILLA PERLA SERVICE SRL COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	0					0,00	0,00	18716
03806850311 2	DC SPORT INTERNATIONAL S.A.S.	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	A	0					0,00	0,00	23574
BRBLRAB4T50D488G 3	BARRETTI LAURA	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0		0					0,00	0,00	24604
LROMLE56M434820X 4	LO RE ENILIA	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	0					0,00	0,00	17197

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

3.3 CREAZIONE FLUSSO DA INVIARE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE

La funzione di creazione flusso per la certificazione unica può essere richiamata dal menu ritenute.

Nr. Riga - Codice Fiscale	Cognome e Nome \ Ragione Sociale	SEL	Tipologia Invoce	Nr. - Proc. Entratel	Prog. Cu. Entratel	CAU	Cod. Esan	Cat. Partit	Eventi Ecc	C. Fisc. Ente Previd	Rag. Sociale Ente Previd	Cod. Azienda	Categ.	Ris.Previd. C.Eme	Ris.Previd. C.Perc	Prog. Sogg.
03464190101	VILLA PERLA SERVICE SRL COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invoce		0	M	0	0	0					0,00	0,00	18716
03806393971	3C SPORT INTERNATIONAL S.A.S.	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invoce		0	A	0	0	0					0,00	0,00	23374
BRBLRAG4758D489G	BARBETTI LAURA	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invoce		0		0	0	0					0,00	0,00	24604
LROMLE65M49480X	LD RE EMILIA	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invoce		0	M	0	0	0					0,00	0,00	17197



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'

4. 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:

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 1	VILLA PERLA SERVICE SRL COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	0	0	0 v
03806350371 2	3C SPORT INTERNATIONAL S.A.S.	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio Annulla		0	A	0	0	0 v
BRBLRA84TS8D488G 3	BARBETTI LAURA	<input checked="" type="checkbox"/>	Sostituzione Primo Invio		0		0	0	0 v
LROMLE65M43I480X 4	LO RE EMILIA	<input checked="" type="checkbox"/>	Primo Invio		0	M	0	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.

5. CASI PARTICOLARI

5.1 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

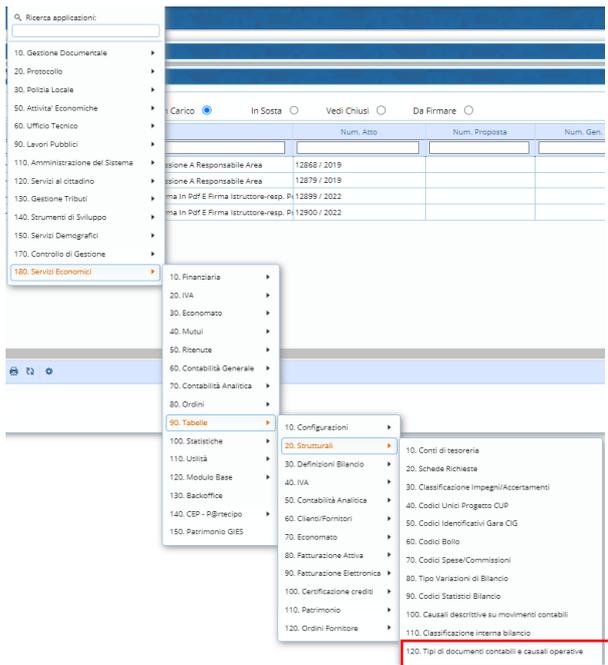
Richiamare in modifica da 'Documenti spesa' la fattura e riportare il codice creato sia sulla parte 'Ritenute iniziali' (fig.1) che sulla parte 'ritenute liq' fig (2) facendo attenzione in quest'ultima parte di indicare la data pagamento

5.2 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



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 form contains the following fields and options:

- Codice tipo documento*: 29
- 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: (highlighted with a red box)
 - Valido per Co.Ge.: Non richiesta
- Definizione:
 - Numero e data protocollo obbligatori:
 - Numero e data documento obbligatori:
 - Codice bollo di default: 0
 - Tipo debito/credito (Siope+): Non commerciale
 - Attiva iter per liquidazione da servizio periferico:
 - Recupera descrizione documento da Impegno/Accertamento:
- 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

The screenshot shows the 'Documenti Uscita' section. The registration date is set to 31/12/2022. The document type is '29' with the label 'inserimento solo ritenute'. Below this, there are fields for 'Impegno' and 'Capitolo' with asterisks indicating required characters.

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).

This screenshot shows the 'Ritenute' detail window for a document of 122,00€ on 31/12/2022. It includes a table with columns for 'Codice Ritenuta', 'Descrizione Ritenuta', 'Imponibile', 'Ritenute a carico beneficiario', 'Ritenute a carico ente', 'Totale Ritenute', 'Esente', and 'Detrazione'. A row is visible for 'ritenuta 1040 (A)' with an imponibile of 100,00 and a total of 20,00.

This screenshot shows the 'Ritenute liquidazione' detail window. It is similar to the previous one but includes an additional column for 'Data Pagamento'. The value '01/01' is entered in this field and highlighted with a red box.

EVENTUALI VINCOLI:

EVENTUALI CRITICITA'

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

