



PASSCOM E MEXAL: CERTIFICAZIONE UNICA 2024

Matteo Cecchetti

Argomenti



- Elaborazione CU da contabilità
- Compilazione manuale CU
- CU in REAL TIME
- Tipologie invio telematico CU
- **LAVORO AUTONOMO SPORTIVO**

Scadenze 2024 – *aggiornamento 01/03/2024*

Dalle Istruzioni del modello Redditi approvate con provvedimento n. 68687/2024, fascicolo 1, paragrafo 5:

5. Modello Redditi Persone Fisiche precompilato - Per chi viene predisposto "Da quest'anno, in via sperimentale, l'Agenzia delle entrate, utilizzando le informazioni disponibili in Anagrafe tributaria, i dati delle Certificazioni Uniche di lavoro autonomo e i dati trasmessi da parte di soggetti terzi, rende disponibile telematicamente, entro il 30 aprile di ciascun anno, la dichiarazione precompilata relativa ai redditi prodotti nell'anno precedente anche alle persone fisiche titolari di redditi differenti da quelli di lavoro dipendente e assimilati."

"Per la predisposizione del modello precompilato, l'Agenzia delle entrate utilizza le seguenti informazioni: i dati contenuti nella Certificazione Unica, che viene inviata all'Agenzia delle entrate dai sostituti d'imposta: ad esempio, i dati dei familiari a carico, i redditi di lavoro dipendente, di pensione, i dati relativi ai compensi per prestazioni di lavoro autonomo, nonché le indennità e le provvigioni, i compensi di lavoro autonomo occasionale, i dati delle locazioni brevi, le ritenute Irpef, le trattenute di addizionale regionale e comunale, il credito d'imposta APE;"

*****DA QUANTO SOPRA ESPOSTO, SI EVINCE CHE LA CERTIFICAZIONE UNICA PER TUTTI I SOGGETTI CHE RICADONO NELLA PRECOMPILATA VA TRASMESSA ENTRO IL 18 MARZO 2024.**

Scadenze 2024

18 MARZO: rilascio al contribuente del modello Certificazione Unica (modello sintetico)

18 MARZO: trasmissione all'Agenzia delle Entrate per la predisposizione del modello 730 precompilato (modello ordinario).

Tutti i movimenti con le causali riportate nelle istruzioni CU 2024, pagina 78 nel paragrafo **Tipologie reddituali da indicare nel modello 730/REDDITI Persone Fisiche 2024*

31 OTTOBRE: trasmissione delle certificazioni relative a redditi esenti o che NON rientrano nel Modello 730 precompilato, quindi si unificano alla scadenza del Modello 770 dei sostituti d'imposta

Tutti i movimenti con le causali riportate nelle istruzioni CU 2024, pagina 79 nel paragrafo **Tipologie reddituali da indicare esclusivamente nel modello REDDITI Persone Fisiche 2024 in quanto assoggettate a ritenuta a titolo d'acconto ovvero tipologie reddituali da non indicare in nessun modello di dichiarazione in quanto la tassazione si è resa già definitiva*

Certificazione Unica

La **CERTIFICAZIONE UNICA** è costituita da:

- Frontespizio
- Quadro CT (solo sul modello ordinario – no sintetico - e per i soli sostituti che non hanno fatto richiesta di ricezione del 730/4 in via telematica e che hanno almeno un lav. dipendente)
- Certificazione Lavoro Dipendente
- Certificazione lavoro Autonomo
- Certificazione Locazioni Brevi

Certificazione Unica

Periodo 2023 - Pratica CU1 - Ragione sociale: CERTIFICAZIONE UNICA CU1 - 31/12/2023 CERTIFICAZIONE UNICA

AZIENDA ANNO PRECEDENTE

Cerca nell'elenco

Codice ▾	Quadro	Stato
1	Frontespizio	● Quadro presente
2	Note di studio	
3	Gestione movimenti - percipienti	● Quadro presente
4	Quadro CT - Comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod. 730-4 ...	
5	Certificazione lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale	
6	Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi	● Quadro presente
7	Certificazione redditi - locazione brevi	● Quadro presente

Navigation icons: < << < > >> >| <| > >> >>> >>>>

- Import da File Esterni(.csv)
- Import Movimenti contabili
- Import telematico
- Import telematico cumulativo
- Simulazione controlli telematico
- Anteprima dichiarazione
- Scelta quadro
- ✕ Chiudi

Elaborazione CU da contabilità

I dati necessari alla compilazione delle Certificazioni lavoro autonomo sono elaborati considerando sia le ritenute gestite attraverso la **primanota**, sia le ritenute inserite in *Contabilità > Gestione Ritenute > **Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato***

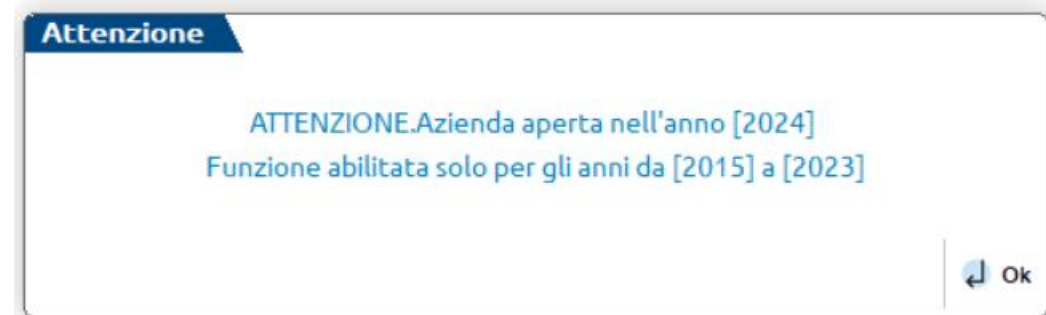
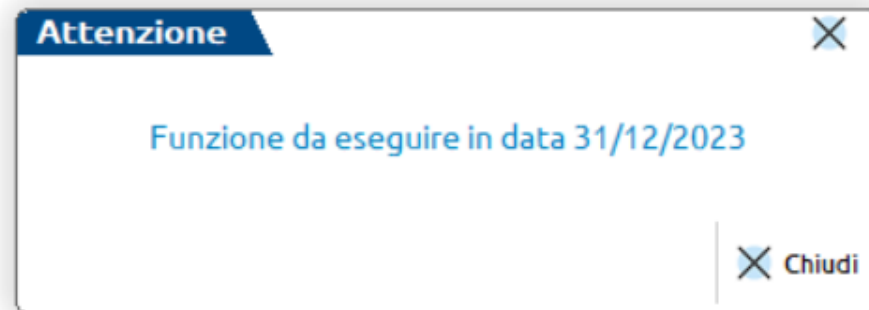
Per i percipienti che hanno un regime agevolato, le operazioni vengono prelevate solo dalla gestione presente nel menu *Contabilità > Gestione Ritenute > **Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato***

*****LE REGISTRAZIONI VENGONO ELABORATE SE LA FATTURA È STATA PAGATA NELL'ANNO D'IMPOSTA E SE È STATO CORRETTAMENTE GESTITO LO SCADENZARIO (PAGAMENTO OBBLIGATORIO ANCHE PER AZIENDE IN CONTABILITÀ SEMPLIFICATA CON SCADENZARIO NON ATTIVO).**

Elaborazione CU da contabilità

L'elaborazione dei dati contabili si avvia da *Fiscali > Certificazione Unica > Elaborazione CU in data 31/12/anno d'imposta*.

I seguenti messaggi vengono restituiti in caso di accesso in date diverse dal 31/12/2023.



Elaborazione CU da contabilità

Includi ritenute non quietanzate: impostando il flag vengono elaborate in CU anche le ritenute non versate.

Parametri elaborazione 770/Certificazione Unica

Includi ritenute non quietanzate

Causale pagamento Lavoro Autonomo

Causale pagamento Lavoro Autonomo op.Forn. in Regime agevolato

Genera stampa Si

Stampa su Excel No

Modulo di stampa -CU770

Ok Annulla

Genera stampa = Si, viene creato un PDF dell'elaborato

Stampa su Excel = Si, si genera un file Excel dell'elaborato.

Le due tipologie di stampe sono alternative.

Elaborazione CU da contabilità

Modello cu/770

Az. Messaggio

CU1 10 Movimenti di Primanota con ritenute elaborati (MOVPE - scar)
CU1 0 Movimenti con ritenute manuali elaborati (MOVPE - riec)

CU1 - Per le certificazioni di Lavoro Autonomo del percipiente 601.00046 potrebbe essere necessario compilare
CU1 manualmente i campi 34 e 35 della certificazione unica.
CU1 Per le modalita' di compilazione consultare le istruzioni ministeriali.
CU1 - Per le certificazioni di Lavoro Autonomo del percipiente 601.00047 potrebbe essere necessario compilare
CU1 manualmente i campi 34 e 35 della certificazione unica.
CU1 Per le modalita' di compilazione consultare le istruzioni ministeriali.

CU1 3 Operazioni Fornit. in Regime agevolato elaborate (MOVFO - riec)
CU1 1 Movimento/i elaborati da ravvedimento operoso.

Stampa messaggi | Continua

Elaborazione CU da contabilità

Azienda:
Ordine:
Anno di elaborazione:

CU1 CERTIFICAZIONE UNICA
SiglaAz+Percipiente

STAMPA ELABORAZIONE CU/770

Data di stampa: 31/12/2023
Modulo: -CU770
Pagina: 1

SiglaAz	Descrizione	Percipiente	Descrizione	Tributo	Periodo	ImponibRda	Perc.	Ritenuta	SpeseAnticip	ImpNonSogRda	DataVers	TipoRit	Data pag	Riferimento	Documenti	
											Redditi esenti		Causale lavoro		Tipo sportivo	
CU1	CERTIFICAZIONE UNICA															
601.00039	TIGLI PIETRO															
1040	1/ 2023	2.758,51	20	551,70								Acconto	01/01/23	FR 1/ 1	01/01/2023	
1040	9/ 2023	4.728,87	20	945,77								Acconto	14/09/23	FR A 1/ 41	14/09/2023	
Totali percipiente						7.487,38		1.497,47								
601.00040	MELI SANDRO															
1040	5/ 2023	2.295,08	20	459,02								Acconto	17/05/23	FR A 1/ 400	17/05/2023	
1040	9/ 2023	4.098,36	20	819,67								Acconto	12/09/23	FR A 1/ 800	12/09/2023	
Totali percipiente						6.393,44		1.278,69								
601.00041	SALICI MARCO															
										7.900,00		RegAgev				
Totali percipiente										7.900,00						
601.00042	PESCHI MARIO															
									500	2.800,00		RegAgev				
Totali percipiente									500	2.800,00						
601.00043	NOCCIOLI SERGIO															
										1.760,00		RegAgev				
Totali percipiente										1.760,00						
601.00044	ABETI LUCA															
1040	8/ 2023	12.295,08	20	2.459,02								Acconto	17/08/23	FR Q 1/ 50	17/08/2023	
Totali percipiente						12.295,08		2.459,02								

Elaborazione CU da contabilità

Attenzione

Confermi import movimenti ?
(rispondendo affermativamente eventuali dati inseriti manualmente
senza forzatura saranno eliminati)

Si No

Import da File Esterni(.csv) **Import Movimenti contabili** Import telematico Import telematico cumulativo

Attenzione

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo?
(rispondendo affermativamente eventuali dati inseriti manualmente
senza forzatura saranno eliminati)

Si No

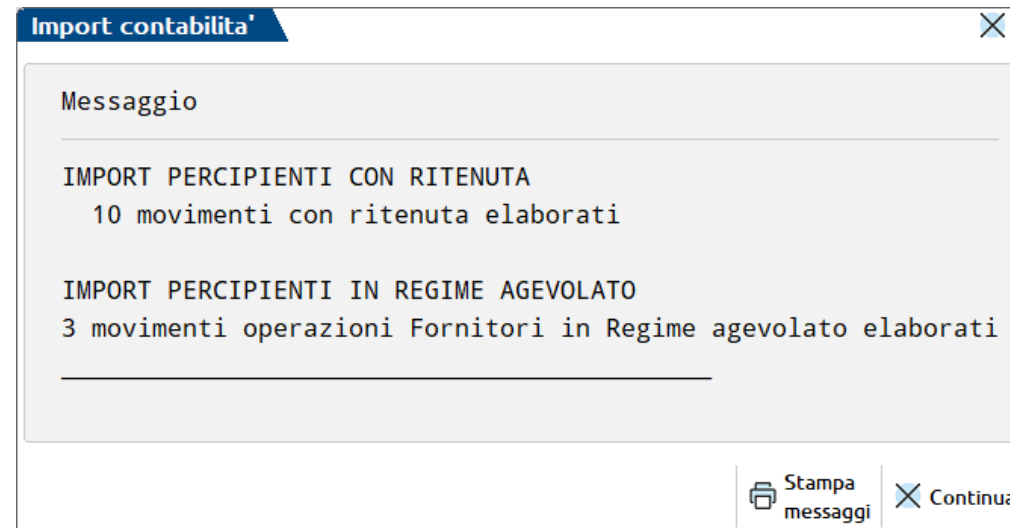
1. Accedere al Frontespizio, premere Import Dati anagrafici [F5] ed indicare la data della firma del sostituto d'imposta (eventualmente indicare la data d'impegno e codice incaricato per l'invio telematico)
2. Premere **Import Movimenti contabili [Shift+F5]** e confermare l'import dei movimenti
3. Confermare il *quadro 3 Gestione movimenti-percipienti*, e rispondere affermativamente alla domanda di Aggiornamento dei quadri Lavoro Autonomo premendo Chiudi.

Elaborazione CU da contabilità

L'elaborazione eliminerà tutto ciò che è presente ad eccezione di:

- inserimenti manuali in presenza dell'asterisco di forzatura * Forza quadro *
- importazioni da file esterni (dicitura PAG nel campo codice conto)

Al termine dell'import viene restituito un report con il dettaglio dei movimenti importati.



Elaborazione CU – Regime Agevolato

Elenco percipienti

Cerca nell'elenco

Codice	Codice fiscale	Nome / Ragione sociale	Persona fisica	Forzato
1	111111111111111111	RASCHI SIMONA		*
601.00039	TGLPTR78B01G224N	TIGLI PIETRO	X	
601.00040	MLESDR77H04G273Z	MELI SANDRO	X	
601.00041	SLCMRC69P12G337M	SALICI MARCO	X	
601.00042	P5CMRA83S17E505Y	PESCHI MARIO	X	
601.00043	NCC5RG70R08A952E	NOCCIOLI SERGIO	X	

Attenzione

Per l'inserimento dei movimenti relativi ai Minimi/Forfettari procedere all'immissione direttamente dal quadro 6 Certificazione Lavoro Autonomo

Chiudi

I movimenti dei percipienti con **Regime agevolato** sono riportati direttamente nel quadro 6 Certificazione Lavoro Autonomo.

Nel quadro 3 Gestione movimenti- percipienti vengono riportate SOLO le anagrafiche dei percipienti.

Nel quadro 6 *Certificazione Lavoro Autonomo*, all'interno della CU del percipiente, è barrata la casella **Operazioni fornitori in regime agevolato**

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA

Modulo 1 di 2

CERTIFICAZIONE UNICA 2024

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Aggiungi modulo

DATI PERCIPIENTE

Percipiente: 601.00042 PESCHI MARIO

Codice percipiente: 601.00042 Identificativo multimodulo 1 (Modulo numero 1)

Operazioni fornitori in regime agevolato Forza Import

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE

TIPOLOGIA REDDITUALE

DATI FISCALI

Causale: 1 A

Anno: 2 Anticipazione: 3

Ammontare lordo corrisposto: 4 3.300,00

Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale: 5 0,00

Altre somme non soggette a ritenuta: 7 2.800,00

Imponibile: 8 0,00

Ritenute a titolo d'acconto: 9 0,00

Codice: 6 24

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA

Modulo 2 di 2

CERTIFICAZIONE UNICA 2024

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Rimuovi modulo

DATI PERCIPIENTE

Percipiente: 601.00042 PESCHI MARIO

Codice percipiente: 601.00042 Identificativo multimodulo 2 (Modulo numero 2)

Operazioni fornitori in regime agevolato Forza Import

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE

TIPOLOGIA REDDITUALE

DATI FISCALI

Causale: 1 A

Anno: 2 Anticipazione: 3

Altre somme non soggette a ritenuta: 7 500,00

Imponibile anni precedenti: 18 0,00

Codice: 6 22

Elaborazione CU – Regime Agevolato

Codice 24	Codice 21	Codice 22
Compensi da percipienti a Regime Forfetario In Anagrafica fornitore, è presente il regime agevolato Forfetario 2015	Compensi da percipienti a Regime di Vantaggio In Anagrafica fornitore è presente il regime agevolato Superminimo Redditi non soggetti a ritenute (causali con parte del reddito non soggetto esempio causale Q)	Redditi esenti Esempio: Spese anticipate, limite 10.000 coll. Sportivi ecc.. Può essere presente sia in registrazioni di percipienti a regime agevolato che percipienti con codice tributo In caso il campo 6 codice sia già presente, viene creato il Modulo 2

Elaborazione CU da contabilità

- Il BOLLO va riportato in Certificazione Unica ed è parte integrante del compenso.
- La cassa INPS 4% va riportata in Certificazione Unica nel compenso.
- La cassa PREVIDENZA non va riportata in Certificazione Unica.

Elaborazione CU da contabilità

Per cui se a **parità di causale** (es. Q) per lo stesso percipiente vengono corrisposte sia somme non soggette a ritenuta (codice causale 21), che redditi esenti (ovvero somme che non costituiscono redditi , codice causale 22), **vengono compilati 2 moduli, uno con il codice 21 e l'altro con il codice 22** (lo stesso per i codici 24 e 22).

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA

Modulo 1 di 2

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Aggiungi modulo

DATI PERCIPIENTE

Percipiente 601.00042 PESCHI MARIO

Codice percipiente 601.00042 Identificativo multimodulo 1 (Modulo numero 1)

Operazioni fornitori in regime agevolato

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE TIPOLOGIA REDDITUALE

Causale 1 A

DATI FISCALI

Anno 2 Anticipazione 3

Codice 6 24

Altre somme non soggette a ritenuta 7 2.800,00

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA

Modulo 2 di 2

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Rimuovi modulo

DATI PERCIPIENTE

Percipiente 601.00042 PESCHI MARIO

Codice percipiente 601.00042 Identificativo multimodulo 2 (Modulo numero 2)

Operazioni fornitori in regime agevolato Forza Import

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE TIPOLOGIA REDDITUALE

Causale 1 A

DATI FISCALI

Anno 2 Anticipazione 3

Codice 6 22

Altre somme non soggette a ritenuta 7 500,00

Imponibile anni precedenti 18 0,00

Elaborazione CU da contabilità

Clients e Fornitori

Codice: 601.00044 DEBITI VERSO FORNITORI

Residenza fiscale: Italia | Paese: Italia

Soggetto privato: | Persona fisica:

Codice fiscale: BTALCU60M08L483N

Partita IVA: IT78965412358

Denominazione: ABETI

Cognome: ABETI | Nome: LUCA | Sesso: M

Indirizzo: | CAP Località Provincia: | Telefono/Fax: | Email: | Sito web: | Indirizzo PEC: | Nascita Comune-Stato estero: UDINE | Provincia: UD | Data: 08/08/1960

Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo (Eur)
0,00	15.000,00	15.000,00	0,00

TRIBUTO 10

Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00044 ABETI LUCA

Codice tributo: 1040

Tipo ritenuta: Acconto

Regime agevolato: no regime agevolato

Agente:

% Fondo professionista: | Tipo prestazione: 18=Provvigioni corrisposte ad agente o rap

Dati di nascita

Data: 08/08/1960

Comune Provincia: UDINE | UD

Comune domicilio: | Codice catastale: A001=ABANO TERME | PD

Tabella | Ok | Annulla

Ai fini della CU/770 è necessario compilare in *Contabilità* > *Rubrica clienti/fornitori*, nel fornitore/percipiente i **Dati percipiente/Regime agevolato [Shift+F5]**

Segnalazione

Codice catastale

Ai fini di una corretta compilazione dei modelli 770/CU è necessario compilare il campo "Codice catastale del comune di domicilio"

Confermi

Si No

Controllo all'inserimento dei dati percipienti sul campo domicilio (non obbligatorio la sua compilazione)

Elaborazione CU da contabilità

I due campi sono alternativi, nel percipiente occorre indicare se è o meno in Regime agevolato.

Clienti e Fornitori

Codice 601.00002 DEBITI VERSO FORNITORI

Residenza fiscale Italia Paese Italia IT# ITALIA

Soggetto privato Persona fisica

Codice fiscale STRNTN75L24B354I

Partita IVA IT02569540202 Partita IVA secondaria

Denominazione

Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00002 ASTORRE ANTONIO

Codice tributo 1040

Tipo ritenuta Acconto

Regime agevolato no regime ~~agevolato~~ Fino a data

Agente

% Fondo professionista

Tipo prestazione 1#Prestazioni di lavoro autonomo rientranti

Dati di nascita

Data 24/07/1975

Comune Provincia CAGLIARI CA

Comune domicilio

Codice catastale

Tabella Ok Annulla

Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00002 ASTORRE ANTONIO

Codice tributo X

Tipo ritenuta Acconto

Regime agevolato Forfettari 2015 Fino a data

Agente

% Fondo professionista

Tipo prestazione 1#Prestazioni di lavoro autonomo rientranti

Dati di nascita

Data 24/07/1975

Comune Provincia CAGLIARI CA

Comune domicilio

Codice catastale

Tabella Ok Annulla

Certificazione Unica - Variazione di regime

Ann	Descrizione	Codice	Ti	Codice fiscale	Partita iva	Localita'
	ASTORRE ANTONIO	601.00002	F	STRNTN75L24B354I	IT02569540202	BOLOGNA
	CAMBIO REGIME	601.00013	F	CMBRGM78R10H294W		RIMINI

DE LA MOCA	Codice	601 . AUTO DEBITI VERSO FORNITORI
INQUI LINO	Residenza fiscale	Italia
kkkkk	Paese	IT= ITALIA
LOGISTA ITALI	Soggetto privato	<input checked="" type="checkbox"/>
MARTELLI ME	Persona fisica	<input checked="" type="checkbox"/>
MARTONI RO	Codice fiscale	CMBRGM78R10H294W
MARZIALE MA	Partita IVA	
MATTEI MAUR	Cognome	CAMBIO
NERIO NERIO	Nome	REGIME
PROPRIET AR	Sesso	M
PROPRIET AR	Indirizzo	
PROVA SRL	CAP Localita' Provincia	
	Telefono/Fax	
	Email	
	Sito web	
	Indirizzo PEC	
	Nascita Comune-Stato estero	

ATTENZIONE

Il codice fiscale CMBRGM78R10H294W esiste già,
nello stesso mastro, con il codice 601.00013
Confermi registrazione

10 Si No Data 10/10/1978

Ann	Descrizione	Codice	Ti	Codice fiscale	Partita iva	Localita'	C.A.P.	Prov	Nome ricerca
	ASTORRE ANTONIO	601.00002	F	STRNTN75L24B354I	IT02569540202	BOLOGNA	40100	BO	
	CAMBIO REGIME	601.00013	F	CMBRGM78R10H294W		RIMINI	47921	RN	
	CAMBIO REGIME	601.00014	F	CMBRGM78R10H294W		RIMINI	47921	RN	
	DE LA MOC ALBERT	601.00005	F	123654	FR12348464	PARIGI	98756		
	INQUI LINO	501.00002	C	NQLIN172A01A662K		SALERNO	84121	SA	

Ai fini della CU/Modello 770

VARIAZIONE REGIME

In caso di cambio di regime, esempio da Ordinario a Forfettario, il percipiente deve essere codificato due volte e nelle registrazioni va utilizzato il conto corretto.

Certificazione Unica - Percipienti esteri

Clients e Fornitori

Codice: 601.00016 DEBITORSO FORNITORI

Residenza fiscale: UE (highlighted in red)

Paese: FR= 029 FRANCIA (highlighted in red)

Soggetto privato:

Persona fisica:

Codice fiscale: RNRLRS80E15Z110F (highlighted in green)

Partita IVA comunitaria: ESTEROCONCFITA (highlighted in red)

Partita IVA secondaria:

Denominazione: RENOIR

Cognome: LORIS

Nome:

Indirizzo:

CAP Localita' Provincia:

Telefono/Fax:

Email:

Sito web:

Indirizzo PEC:

Nascita Comune-Stato estero: FRANCIA Provincia EE Data 15/05/1980

CF iscritto in Anagrafica tributaria (green arrow pointing to the tax code field)

Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo (Eur)
0,00	0,00	0,00	0,00

TRIBUTO 1040

Chiamata il numero | Calcola codice fiscale | Annulla/Ripristina | Elimina | Ok | Annulla

Nella CU vanno riportati anche i percipienti esteri in possesso di un CF italiano, iscritto nell'Anagrafe Tributaria.

Per verificare un CF, è possibile utilizzare l'APP gratuita presente in

PASSstore



Certificazione Unica - Percipienti esteri

Clienti e Fornitori

Codice 601.00005 DEBITI VERSO FORNITORI
Residenza fiscale UE Paese FR 029 FRANCIA
Soggetto privato Persona fisica
Codice fiscale 123654
Partita IVA comunitaria FR12348464 Partita IVA secondaria
Denominazione
Cognome DE LA MOC
Nome ALBERT
Indirizzo RUE DE MESSEGUE'
CAP Localita' Provincia 98756 PARIGI
Telefono/Fax
Email
Sito web
Indirizzo PEC
Nascita Comune-Stato estero Provincia Data

Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo (Eur)
0,00	10.000,00	10.000,00	0,00

TRIBUTO 1040

Se il campo CF non viene compilato, in fase di conferma del quadro 3 *Gestione movimenti-percipienti*, un messaggio avvisa che tale percipiente dovrà essere riportato nel quadro SY del Modello 770, barrando l'apposito campo nell'anagrafica del percipiente

Cur - certificazione unica

Anagrafica percipiente

Codice percipiente 601.00005 Forza quadro Quadro recuperato []
Codice fiscale 123654 Pers. fisica Naz Quad.SY 770 ()
Cognome/Denominazione DE LA MOC Nome ALBERT Sesso
Dipendente
Nascita Data di nascita Comune Provincia Cod.catastale
Categorie particolari
Eventi eccezionali
Casi esclusione precompilata
Stato estero
Tipo prestazione abituale 32
Codice tributo abituale 1040

Percipiente 601.00005 DE LA MOC ALBERT Lav.Aut.non generato:
E' richiesta la compilazione del mod.770 quadro SY sez.IV

Elaborazione CU da contabilità

RITENUTA A TITOLO D'IMPOSTA - IMPORT

Indicare in anagrafica del fornitore la tipologia di ritenuta (solitamente titolo d'imposta).

Clienti e Fornitori

Codice 601.00007 DEBITI VERSO FORNITORI

Residenza fiscale Italia Paese IT ITALIA

Soggetto privato Persona fisica

Dati percipiente/Regime agevolato - 601.00007 A titolo d'imposta

Codice tributo 1040

Tipo ritenuta Imposta

Regime agevolato no regime agevolato Fino a data

Agente

% Fondo professionista

Tipo prestazione

Dati di costituzione

Data

Comune Provincia

Comune domicilio

Codice catastale

2 Elenco 10 Ok X Annulla

6 Condizioni e automatismi

3 Recapito posta/Sede amministrativa-legale

11 Referenti

4 Acquisisci Docuvision

5 Progressivi/Saldi

5 Dati percipiente/Regime agevolato

6 Note

8 Dati Aggiuntivi

11 Stato anagrafica/Altro

12 Estratto conto / Schede

8 Mappa

Elaborazione CU da contabilità

La Ritenuta d'Imposta è riportata nell'apposito campo a pagina 2/2 del *quadro 3 Gestione movimenti-percipienti* e alla conferma nella Certificazione di Lavoro autonomo

Cur - certificazione unica

Gestione movimenti

Percipiente 601.00007 A TITOLO D'IMPOSTA
Forzato Attività Sportive Data pagamento (fattura) 15/03/20

Sezione ad uso esclusivo del modello 770

Periodo riferimento 032020 Data versamento Modo Versamento
Codice tributo 1040 Note
Ravvedimento (solo se gestito dall'omonima funzione) Progressivo

Certificazione

1 Causale	A
4 Ammontare lordo corrisposto	4.098,36
5 Somme non soggette ritenuta regime convenzionale	0,00
7 Somme non soggette a ritenuta	0,00
7 Spese anticipate	0,00
Aliquota	20,000
8 Imponibile	4.098,36
9 Ritenute a titolo d'acconto	0,00
Altre ritenute (vedi pag.successiva)	819,67
Importo versato	0,00

UNICA

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Percipiente 601.00007 A TITOLO D'IMPOSTA
Codice percipiente 601.00007 Identificativo multimodulo 1 (Modulo numero 1)

Operazioni fornitori in regime agevolato Forza Import

Causale 1 A

Anno	Anticipazione	Ammontare lordo corrisposto	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale
2	<input type="checkbox"/>	4 4.098,36	5 0,00
Codice	Altre somme non soggette a ritenuta	Imponibile	Ritenute a titolo d'acconto
6	7 0,00	8 4.098,36	9 0,00
	Ritenute a titolo d'imposta	Ritenute sospese	Addizionale regionale a titolo d'acconto
	10 819,67	11 0,00	12 0,00

Compilazione manuale CU

1. codificare l'anagrafica percipiente dal quadro 3 *Gestione movimenti-percipienti*
2. inserire i movimenti per singolo percipiente nel quadro 3 *Gestione movimenti-percipienti*
3. confermare il quadro 3 *Gestione movimenti-percipienti* per la compilazione automatica del quadro 6 *Certificazioni Lavoro Autonomo*
4. per i fornitori a regime agevolato compilare SOLO l'anagrafica e compilare direttamente la CU nel quadro 6 *Certificazioni Lavoro Autonomo*, barrando la casella ***Operazioni fornitori in regime agevolato***

Compilazione manuale CU

+ Nuovo

Cu1 - certificazione unica

Anagrafica percipiente

Codice percipiente Forza quadro Quadro recuperato []
Codice fiscale Pers. fisica Naz Quadro SY 770 ()
Cognome/Denominazione Nome Sesso
Dipendente

Nascita

Data di nascita Provincia Cod. catastale

Categorie particolari
Eventi eccezionali
Casi esclusione precompilata
Stato estero
Tipo prestazione abituale
Codice tributo abituale

Piano dei conti
Crea Codice Fiscale
Istruzioni Ministeriali

Ricerca Elimina OK Annulla

Per inserire un nuovo fornitore/percipiente occorre accedere al quadro 3 Gestione movimenti-percipienti, premere **Nuovo [F5]** ed inserire i dati necessari.

In caso di compilazione manuale **inserire la forzatura nel campo Forza** per evitare cancellazioni a seguito di elaborazioni o importazioni successive.

Per richiamare un'anagrafica già codificata premere **Anagrafica percipiente [F6]** posizionati sul rigo del percipiente da esaminare

Compilazione manuale CU

Elenco percipienti

Cerca nell'elenco

Codice	Codice fiscale	Percipiente	Persona fisica	Forzato
601.00039	TGLPTR78B01G224N	TIGLI PIETRO	X	

Movimenti relativi a: TIGLI PIETRO

Cerca nell'elenco

Data versamento	Periodo riferimento	Tributo	Data pagamento	Ravvedime	Causale	Totale corrisposto	Aliquota	Ritenute	Altre ritenute
	012023	1040	01012023		A	2.758,51	20,00	551,70	

Cu1 - certificazione unica

Gestione movimenti

Percipiente Forzato

Sportivi Dlgs.36/2021 Attività Sportive Data pagamento (fattura)

Sezione ad uso esclusivo del modello 770

Periodo riferimento Data versamento Modo Versamento

Codice tributo Note

Ravvedimento(solo se gestito dall'omonima funzione) Progressivo

Certificazione

1 Causale	<input type="text" value="A"/>	
4 Ammontare lordo corrisposto		2.758,51
5 Somme non soggette ritenuta regime convenzionale		0,00
7 Somme non soggette a ritenuta		0,00
7 Spese anticipate		0,00
Aliquota		20,000
8 Imponibile		2.758,51
9 Ritenute a titolo d'acconto		551,70
Altre ritenute (vedi pag.successiva)		0,00
Importo versato		0,00

Totale

Posizionarsi sul percipiente e con SCELTA inserire i singoli movimenti divisi per competenza e data di versamento.

In questo modo la compilazione sarà utile per la predisposizione del Modello 770

Compilazione manuale CU – Regime Agevolato

Modulo 1 di 1

CERTIFICAZIONE UNICA 2024

agenzia entrate

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Aggiungi modulo

DATI PERCIPIENTE

Percipiente

Codice percipiente Identificativo multimodulo (Modulo numero)

Operazioni fornitori in regime agevolato Forza Import

Attenzione

E' stato barrato Operazioni fornitori in regime agevolato, si tratta di un soggetto in regime forfettario?

[S] Si (cod. 24) [N] No (cod. 21)

Codice 21 -> compensi da percipienti a Regime di Vantaggio

Codice 24 -> compensi da percipienti a Regime Forfettario

Cancellazione CU

Un rigo precancellato (dicitura **CAN**) può essere:

- riconfermato, *richiamando il rigo* e confermandolo nuovamente (nel caso in cui la cancellazione non doveva essere effettuata).

oppure

- cancellato definitivamente, tramite la CONFERMA del quadro che contiene righe precancellate.

Lavoro autonomo sportivo – NOVITA'



La disciplina del lavoro autonomo sportivo è stata rivoluzionata dalla riforma sportiva introdotta dal [DLGS 36/2021](#).

Le novità più rilevanti sono:

- il codice N da applicarsi ai compensi attribuiti ai direttori/collaboratori tecnici, non professionisti, di associazioni dilettantistiche di cori, bande musicali e filodrammatiche;
- l'introduzione di nuovi codici "causale" con cui individuare i relativi compensi: N1, N2 ed N3;
- l'introduzione del codice "20" fra quelli che individuano i compensi esclusi da ritenuta

*****A SEGUITO DELLA RIFORMA DEL LAVORO SPORTIVI, D. LGS. 36/2021, NELLA CU2024 OCCORRE CERTIFICARE I COMPENSI PERCEPITI DAL 01/01/2023 AL 30/06/2023 IN APPLICAZIONE DEL REGIME PREVIGENTE E DAL 01/07/23 AL 31/12/23 CON APPLICAZIONE DELLA NUOVA DISCIPLINA.**


Lavoro autonomo sportivo – NOVITA'

Periodo erogazione	Natura del reddito	Causale	Codice esclusione
Fino al 30/06/2023	Redditi diversi	N1	22 per la quota esente fino a Eur 10.000
Dal 01/07/2023	Reddito lavoro autonomo abituale	A	20 per la quota esente fino a Eur 15.000 24 se in regime forfettario
	Reddito lavoro autonomo occasionale	N2 o N3	20 per la quota esente fino a Eur 15.000

Lavoro autonomo sportivo – NOVITA'

Il primo passo è l'attivazione del parametro **Gestione riforma dello sport DLGS 36/2021** accessibile da *Azienda > Anagrafica azienda - Dati Aziendali [F4] Parametri Attività Iva*, (solo per le aziende di tipo ente non commerciali o società di capitali)

- Gestione riforma dello Sport DLGS 36/2021



Parametri annuali solari - anno solare 2023

Gestione riforma dello sport DLGS 36/2021

Ok Annulla

Lavoro autonomo sportivo – NOVITA'

L'elaborazione contabile della CU adotta le seguenti regole:

- vengono riportati unicamente gli sportivi Tipo 1 (Titolari partita iva) e 2 (Titolari partita iva forfettari);
- per le operazioni con “data pagamento” compresa fra lo 01/01/2023 e il 30/06/2023, viene variato il codice causale da “N” a “N1”;
- per le operazioni con “data pagamento” compresa fra lo 01/07/2023 e il 31/12/2023, viene variato il codice causale da “N” ad “A”;
- vengono scartati i movimenti con codice causale “N” o “N1” con “data pagamento” compresa fra il 01/07/2023 al 31/12/2023.

Lavoro autonomo sportivo – NOVITA'



CIRCOLARE San Marino 21 febbraio 2024	ADEMPIMENTI FISCALI pag.3
RELEASE 2024A4	<ul style="list-style-type: none">• Certificazione Unica Lavoro Autonomo: elaborazione e gestione nuovi sportivi (D.Lgs. 36/2021)• Nomenclature combinate INTRA 2024
	CONTABILITÀ pag.7
	<ul style="list-style-type: none">• Nuova stampa lavoratori sportivi



Nuovi lavoratori sportivi DLGS 36/2021

A partire da questa versione il programma consente di gestire i lavoratori sportivi introdotti dalla nuova normativa, per la parte contabile: codifica del lavoratore sportivo, registrazione dei documenti contabili, rilevazione delle **ritenute d'acconto o dei relativi contributi INPS**.

Questa nuova gestione popola un archivio "dedicato", in cui vengono evidenziati tutti i documenti dei lavoratori sportivi, indipendentemente dal fatto che generino un tributo da versare oppure no. Vengono gestite due macro tipologie di tributi con caratteristiche distinte:

- ritenute d'acconto che maturano all'atto del pagamento del documento e in proporzione all'importo pagato;
- tributi INPS (DM10, CXX e C10) che devono essere versati in funzione del periodo di competenza, indipendentemente dall'avvenuto pagamento del documento e che non possono eventualmente essere ravveduti.

I diversi lavoratori sportivi vengono identificati, ai fini della gestione, in base alla categoria di soggetto (ossia il loro ruolo all'interno dell'associazione sportiva) e in funzione dell'inquadramento contributivo. Entrambe le informazioni sono definite nell'agrafica del fornitore.

***IMPORTANTE:** per ogni lavoratore può essere codificata più di una combinazione "categoria/inquadramento contributivo" a condizione che, prima di codificare quella nuova, per la precedente sia stata definita una data di termine.*



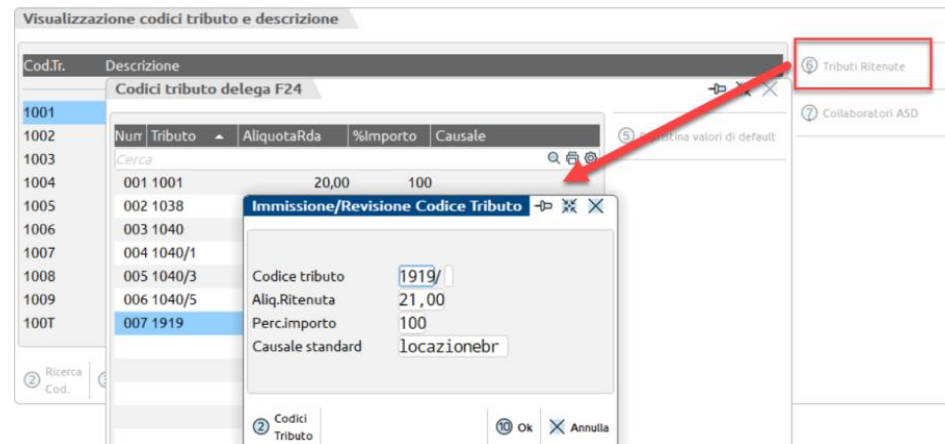
Locazioni brevi

Unità immobiliari ad uso abitativo di durata non superiore a 30 giorni

Sono tenuti alla compilazione del quadro i soggetti residenti nel territorio dello Stato Italiano che **esercitano attività di intermediazione immobiliare**, nonché quelli che gestiscono portali telematici, qualora incassino i canoni o i corrispettivi in qualità di sostituti d'imposta, operando una **ritenuta del 21 per cento sull'ammontare dei canoni e corrispettivi**, all'atto del pagamento al beneficiario e provvedono al relativo versamento e al rilascio della relativa certificazione.

Locazioni brevi

- codificare il codice tributo 1919 in Azienda > Parametri di base > Tabelle e codici tributo F24 > Codici tributo delega F24 , **Tributi Ritenute** [Shift+F6]



- elaborare CU

601.00011 1919	PROPRIETARIO 12/ 2020	1.541,77	21	323,77	Acconto	31/12/20	GR	1	31/07/2020
Totali percipiente		1.541,77		323,77					

```
> Import movpe
Rilevati Movimenti con cd.tributo 1919.
-)Compilare manualmente la sezione 'Locazioni Brevi' nel Lav.Autonmo
-)Quadro ST (sez. erario) verra' correttamente compilato
```

Locazioni brevi

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA
CERTIFICAZIONE UNICA 2024
CERTIFICAZIONE REDDITI - LOCAZIONI BREVI

DATI PERCIPIENTE

Percipiente
Codice percipiente
Import

DATI LOCAZIONI

Modulo 1 Rimuovi rigo

1	N. contratti locazione	2	Unità immobiliare intera	3	Unità immobiliare parziale	4	Anno	5	Durata del contratto nell'anno di riferimento	
	<input type="text" value="0"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="0"/>		<input type="text" value="0"/>	
6	Comune			7	Provincia (sigla)	8	Codice comune			
	<input type="text"/>				<input type="text"/>		<input type="text"/>			
9	Tipologia (via, piazza, ecc.)	10	Indirizzo		11	N. civico	12	Scala	13	Interno
	<input type="text"/>		<input type="text"/>			<input type="text"/>		<input type="text"/>		<input type="text"/>
14	Sez. urb./comune cat.	15	Foglio	16	Particella	17	Subalterno	19	Importo corrispettivo	
	<input type="text"/>		<input type="text"/>		<input type="text"/>		<input type="text"/>		<input type="text" value="0,00"/>	
20	Ritenuta operata	21	Locatore non proprietario							
	<input type="text" value="0,00"/>		<input type="checkbox"/>							

Aggiungi rigo successivo

- l'inserimento del percipiente deve avvenire dal quadro 3 *Gestione movimenti-percipienti*
- Accedere al quadro 7 Certificazione redditi – locazione brevi
- Premere Nuovo [F4] e richiamare il percipiente e compilare il modulo
- il quadro può essere multimodulo

Locazioni brevi

CERTIFICAZIONE UNICA 2024
CERTIFICAZIONE REDDITI - LOCAZIONI BREVI

DATI PERCIPIENTE

Percipiente: 601.00054 PROPRIETARIO LOCAZIONE
Codice percipiente: 601.00054
Import: []

DATI LOCAZIONI

Modulo 1 Rimuovi rigo

1	N. contratti locazione	2	Unità immobiliare intera	3	Unità immobiliare parziale	4	Anno	5	Durata del contratto nell'anno di riferimento	
	[0]		<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		[2023]		[0]	
6	Comune			7	Provincia (sigla)	8	Codice comune			
	ALBERA LIGURE				AL		A146			
9	Tipologia (via, piazza, ecc.)	10	Indirizzo		11	N. civico	12	Scala	13	Interno
	[]		VIA DEL SASSO			26		[]		[]
14	Sez. urb./comune cat.	15	Foglio	16	Particella	17	Subalterno	19	Importo corrispettivo	
	[]		[]		[]		[]		500	
20	Ritenuta operata	21	Locatore non proprietario							
	[105]		<input checked="" type="checkbox"/>							

Aggiungi rigo successivo

Il flag **Locatore non proprietario** imposta in automatico l'anno 2023 nel rigo *Anno*.

Controllo Quadro Locazioni Brevi

E' stato barrato il campo Locatore non proprietario, il campo Anno verrà impostato a 2023

Chiudi

Lavoro dipendente

Possono essere gestite MANUALMENTE o con IMPORT da file esterni (es. generato da



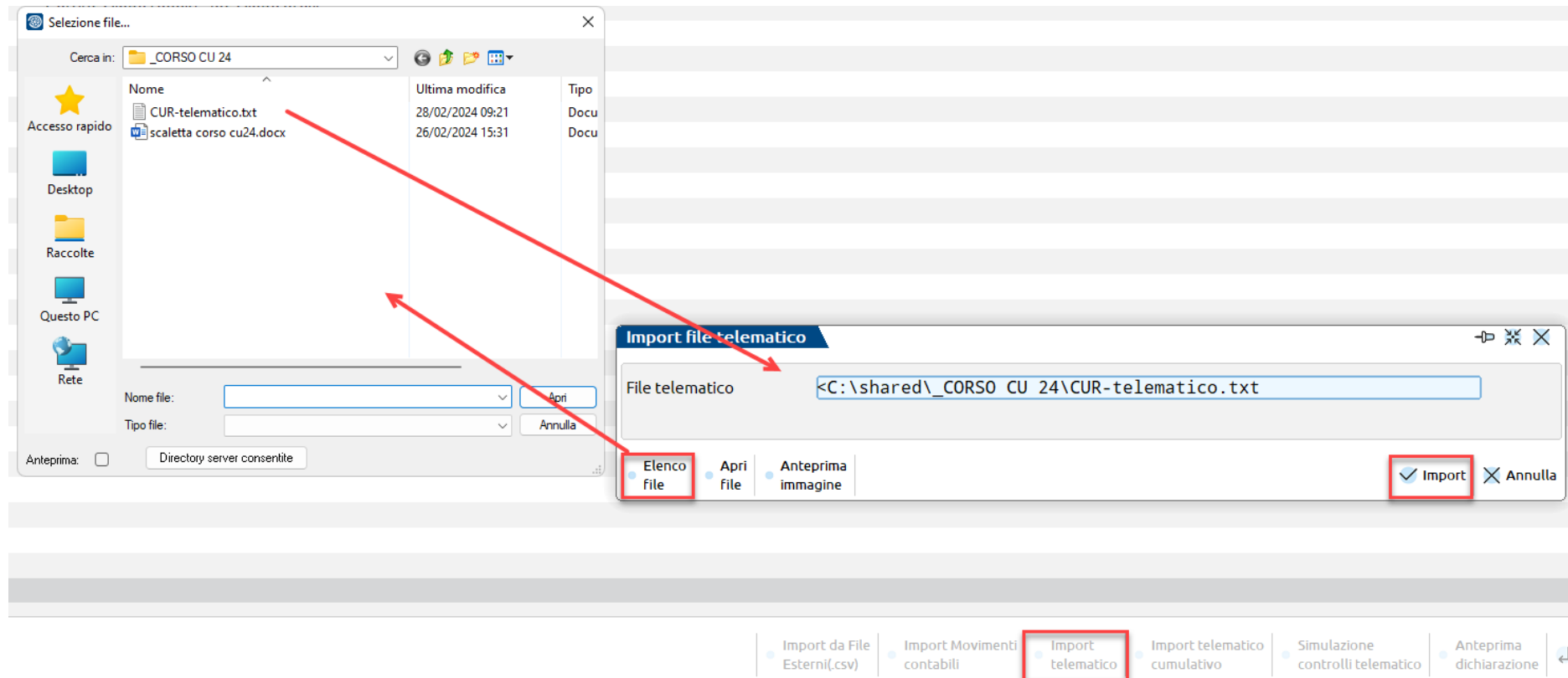
COMPILAZIONE MANUALE

- inserire l'anagrafica del dipendente nel quadro 3 Gestione movimenti-percipienti
- compilare il quadro 5 Certificazioni Lavoro Dipendente

Il pulsante Annotazioni [F8] **Tabella F - Codifica annotazioni [F2]** permette di scegliere con il comando Scelta [Invio], la nota desiderata, da un elenco fornito. Le note con parti da integrare, caratterizzate dalla dicitura (...), possono esser integrate dall'utente, attraverso il pulsante Editor Testo [F8].

Import da file telematico

L'import del **file telematico generato da altra procedura**, si effettua tramite il comando **Import telematico [F8]**: ricercare il percorso dove è stato copiato il file, premere **Import [F10]**, selezionare il CF del sostituto da importare e confermare con **OK [F10]**.



Import da file telematico

Una volta selezionato il CF da importare procedere alla conferma e digitare CONFERMA nell'apposito campo quando richiesto per procedere con l'importazione dei dati presenti nel file.

The image illustrates the process of importing a telematic file through four sequential dialog boxes:

- Import file telematico:** Shows the file path `<C:\shared_CORSO CU 24\CUR-telematico.txt` and the **Import** button.
- Elenco Codici Fiscali (1) del File cu2021:** Shows a list with the selected code `CRTNCU99H41H294Z` and the **Seleziona** button.
- Attenzione:** A warning message: "Il codice fiscale selezionato (CRTNCU99H41H294Z) non corrisponde al codice fiscale della pratica (CRSCUX80R10H294E). Si desidera comunque eseguire l'import del file telematico?". The **Si** button is highlighted.
- Conferma cancellazione precedente import e lav. dipendente:** A confirmation dialog: "Per proseguire con la cancellazione digitare CONFERMA". The **CONFERMA** text box and **Ok** button are highlighted.

Below the main sequence, a partial dialog box is visible with the text: "Si desidera eseguire l'import dei record telematici con codice fiscale CRTNCU99H41H294Z del file telematico <C:\appo\telematico\cu2021 ?". The **Si** button is highlighted.

Import da file telematico

I percipienti importati avranno l'indicazione di **PGCU**n (n=numero progressivo) nel campo codice conto.

Elenco percipienti

Cerca nell'elenco <input type="text" value="Inserisci testo"/>					
Codice	Codice fiscale	Percipiente		Persona fisica	Forzato
		Nome / Ragione sociale			
601.00002	02332210489	PERCIPIENTE CON RITENUTA			
PGCU1	BGNPLA64H06H294W	BIAGINI PAOLO		X	
PGCU2	DNNGNN90E55C129W	DONNARUMMA GIOVANNA		X	

Import da file CSV

Per importare le anagrafiche e movimenti di lavoro autonomo

Il file deve essere un file di tipo CSV e deve rispettare un determinato tracciato per poter essere importato.

E' possibile importare due tipologie di file:

- il file ***movpe_csv.sig*** dedicato ai Percipienti con Ritenuta;
- il file ***movfo_csv.sig*** dedicato ai Percipienti in Regime Agevolato.

Import da file CSV

Per ottenere i file di prova (sui quali poi si potrà lavorare per generare il tracciato da importare), occorre creare i due file con la denominazione sopra riportata in una directory e procedere all'import; l'errore in fase di import genera i file di esempio.

The screenshot displays a software interface with a table and a dialog box. The table lists various categories and their status. The dialog box, titled "Selezione file di import da directory", shows a directory path and two file names: "movpe_csv.cu1" and "movfo_csv.cu1". A red arrow points from the "Import da File Esterni(csv)" option in the bottom navigation bar to the dialog box.

Cerca nell'elenco	Inserisci testo	
Codice	Quadro	Stato
1	Frontespizio	● Quadro presente
2	Note di studio	
3	Gestione movimenti - percipienti	● Quadro presente
4	Quadro CT - Comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod. 730-4 ...	
5	Certificazione lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale	
6	Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi	● Quadro presente
7	Certificazione redditi - locazione brevi	

Selezione file di import da directory

Directory: <c:\appoggio\

Percipienti con Ritenuta d'acconto: movpe_csv.cu1

Percipienti in Regime Agevolato: movfo_csv.cu1

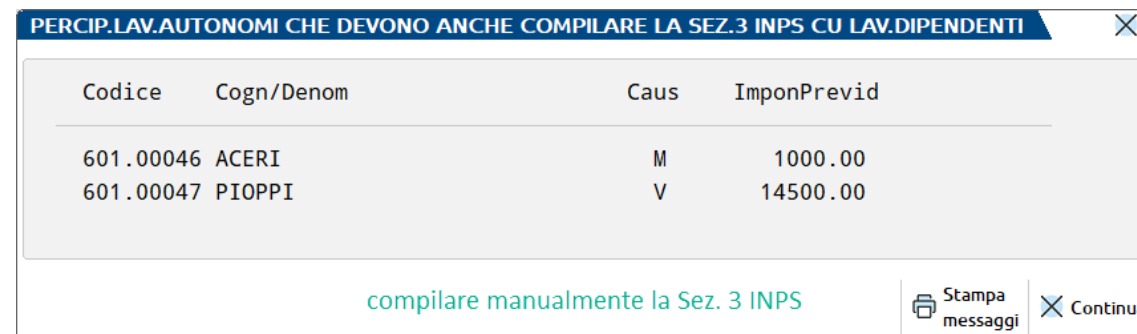
Elenco directory | Directory server consentite | Ok | Annulla

Import da File Esterni(csv) | Import Movimenti contabili | Import telematico | Import telematico cumulativo | Simulazione controlli telematico

Dati INPS lavoratori autonomi occasionali

Dalle Istruzioni Ministeriali si ritiene che sia obbligatoria la compilazione dei dati previdenziali relativi ai **lavoratori autonomi occasionali** sia nella parte del **lavoro dipendente** (Sezione 3 Inps Gestione Separata Parasubordinati), che nella parte del **lavoro autonomo** (Sezione Dati Previdenziali).

Il programma effettua un controllo per tale situazione e da apposito messaggio.



Codice	Cogn/Denom	Caus	ImponPrevid
601.00046	ACERI	M	1000.00
601.00047	PIOPPI	V	14500.00

compilare manualmente la Sez. 3 INPS

Stampa messaggi | Continua

Dati INPS lavoratori autonomi occasionali

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA 2022

CERTIFICAZIONE UNICA 2022
CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

DATI PERCIPIENTE

Percipiente: 601.00047 PIOPPI MASSIMO
Codice percipiente: 601.00047 Identificativo multimodulo: 1 (Modulo numero: 1)
Operazioni fornitori in regime agevolato: Forza: Import:

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE TIPOLOGIA REDDITUALE

Causale: 1 V

DATI FISCALI

Anno: 2	Anticipazione: 3 <input type="checkbox"/>	Ammontare lordo corrisposto: 4 25.000,00	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale: 5 0,00
Codice: 6 22	Altre somme non soggette a ritenuta: 7 5.500,00	Imponibile: 8 19.500,00	Ritenute a titolo d'acconto: 9 0,00
Ritenute a titolo d'imposta		Ritenute sospese	Addizionale regionale a titolo d'acconto

Controllo Quadro Lavoro Autonomo

Causale V . Imponibile previdenziale = 14500.00 (19500.00 - 5000.00).

Oltre alla sez. dati previdenziali per i lav.autonomi, completare la sez.3 INPS gest.Parasubordinati della CU lav.Dipendenti con i dati mancanti

Chiudi

anni precedenti spese rimborsate ritenute rimborsate

Dati INPS lavoratori autonomi occasionali

CONTROLLO DATI INPS

Compilazione quadro 05 certificazioni di lavoro dipendente

Azienda CU1 CERTIFICAZIONE UNICA 2022
CERTIFICAZIONE UNICA 2022
CERTIFICAZIONE LAVORO DIPENDENTE, ASSIMILATI ED ASSISTENZA FISCALE

PERCIPIENTE
Percipiente: 601.00047 PIOPI MASSIMO
Codice percipiente: 601.00047 Identificativo multimodulo: 1 (Modulo numero: 1)
Import:

DATI FISCALI
Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato: 1
Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato: 2 (0,00)
Redditi di pensione: 3 (0,00)
Altri redditi assimilati: 4 (0,00)
Numero di giorni per i quali spettano le detrazioni: RAPPORTO DI LAVORO

REDDITI
Assegni periodici corrisposti dal coniuge: 5 (0,00)
Redditi erogati in franchi: 12 (0,00)
Lavoro dipendente: 6 (0)
Pensione: 7 (0)
Data di inizio: 8 (GGMMAAAA)
Data di cessazione: 9 (GGMMAAAA)
In forza al 31/12: 10
Periodi particolari: 11

- richiamare il codice conto del percipiente
- premere a destra Sezioni per aprire la banda laterale sinistra
- scegliere 25 Sezione 3 Inps gestione Separata Parasubordinati
- compilare il campo *Compensi corrisposti al parasubordinato*

24. SEZIONE 2 INPS LAVORATORI SUBORDINATI GESTIONE PUBBLICA
SEZIONE 3 INPS GESTIONE SEPARATA PARASUBORDINATI
26. SEZIONE 4 INPS SOCI COOPERATIVE ARTIGIANE
27. SEZIONE 5 ALTRI ENTI

Compensi corrisposti al parasubordinato: 45 (0,00)
Contributi dovuti: 46 (0,00)
Contributi a carico del lavoratore: 47 (0,00)
Contributi versati: 48 (0,00)
MESI PER I QUALI E' STATA PRESENTATA LA DENUNCIA Uniemens: Tutti
Tipo rapporto: 51
Codice fiscale PPAA/Azienda: 52

La sezione 3 INPS GESTIONE SEPARATA PARASUBORDINATI viene compilata in automatico

Certificazione Unica – Gestione REAL TIME

La gestione degli adempimenti fiscali è da predisporre nel PASSCOM. Il MEXAL viene impiegato solo per l'estrapolazione dei dati. **MEXAL e PASSCOM devono avere la stessa versione.**

1. accedere in Passcom in data 31/12/anno d'imposta con azienda STD al menu *Fiscali > Certificazione Unica > Elaborazione* (fleggare il campo Includi movimenti non quietanzati così da estendere il raggio d'azione dell'elaborazione), selezionare l'azienda remota ed avviare l'elaborazione.
2. accedere con azienda remota in Passcom al menu *Fiscali > Certificazione Unica > Immissione/revisione* e compilare il Frontespizio (avvalendosi dell'Import dati anagrafici tramite comando apposito)

Certificazione Unica – Gestione REAL TIME

3. premere Import Movimenti contabili [Shift+F5]
4. confermare il quadro 3 Gestione movimenti - percipienti con OK [F10]: rispondere affermativamente alla richiesta di aggiornamento del quadro 6 Certificazione Lavoro Autonomo. Le certificazioni saranno consultabili direttamente nel quadro 06 infine salvare la certificazione unica tramite il comando Calcola salva e esci [F10].

IMP CERTIFICAZIONE REMOTA ● Conness.remo... Ordinaria 2023 2024 * 01/01



Azienda art.36 - sottoaziende

L'elaborazione della CU avviene dall'azienda generale (sottoazienda= G).

In elaborazione la suddivisione è sempre per percipiente non per sottoaziende.

Azienda: SOT Prova mario (art.36 sottoaziende) Data di stampa: -CU770
 Ordine: SiglaAz+Percipiente STAMPA ELABORAZIONE CU/770 Modulo: 1
 Anno di elaborazione: Data di stampa: -CU770
 Pagina: 1

SiglaAz	Descrizione	Percipiente	Descrizione	Tributo	Periodo	ImponibRda	Perc.	Ritenuta	SpeseAnticip	ImpNonSogRda	DataVers	TipoRit	Data pag	Riferimento Documenti
SOT Provamario (art.36 sottoaziende)														
601.00001	FORNITORE	1040	5/ 2020	1.800,00	20	360,00				SOT/3		Acconto	FR	1/ 50
Totali percipiente						1.800,00		360,00						
601.00002	PROFESSIONISTA	1040	2/ 2020	558,33	20	111,67				SOT/1		Acconto	FR	1/ 1
		1040	3/ 2020	1.721,31	20	344,26						Acconto	FR	1/ 452
Totali percipiente						2.279,64		455,93						
601.00003	FORFETARIO NUOVO									2.500,00		RegAgev		SOT/2
Totali percipiente										2.500,00				

Azienda art.36 - madre/figlie

L'elaborazione della CU deve essere effettuata nelle FIGLIE (tutti gli altri menu della CU sono disabilitati, in quanto l'adempimento si effettua nell'azienda madre).

Accedendo in Immissione/revisione dell'azienda MADRE e premendo **Import Movimenti contabili [Shift+F5]**, vengono importati tutti i movimenti delle aziende figlie precedentemente elaborati.

ATTENZIONE: *Ai fini di un corretto import è indispensabile che nelle singole aziende figlie i percipienti con stesso codice fiscale abbiano anche lo stesso codice conto. Quindi ad esempio 601.00004 ROSSI MARIO deve avere questa codifica in tutte le figlie.*

Nel caso in cui si sia gestito in una figlia 601.00004 ROSSI MARIO e nell'altra figlia 601.00004 GIALLI LUCA, l'import cumulerà tutti i movimenti nel primo percipiente rilevato senza effettuare controlli.

Operazioni straordinarie

In caso di **Operazioni straordinarie**, ove è necessario **inviare due o più moduli della Certificazione Unica** (avente causa invia anche per il dante causa), si deve attivare la gestione degli ESTINTI.

Barrare il campo *Gestione dei soggetti estinti* presente a pagina 1 del Frontespizio.

Cu1 - certificazione unica

Dati generali pratica

Data fine pratica Quadro recuperato anno precedente [X]

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo ad ogni uscita da Gestione Movimenti ▼

Gestione dei soggetti estinti ▼

Data ultimo import dati anagrafici 26/02/24

Tipo di comunicazione

Annullamento Sostituzione Eventi eccezionali

Operazioni straordinarie

Elenco soggetti estinti

N^▲	Cognome e Nome/Ragione Sociale	Tipologia
	<i>Cerca</i>	   
0	SOGGETTO ESTINTO	-Principale-
1	ESTINTO PRIMO	-Estinto-
2		-Estinto-
3		-Estinto-
4		-Estinto-
5		-Estinto-
6		-Estinto-
7		-Estinto-
8		-Estinto-
9		-Estinto-

Elimina Seleziona Ok Annulla

Operazioni straordinarie

- elaborare la CU entrando nella ditta dell'Estinto (Es.TLM)
- entrare nella CU che deve essere inviata, selezionare riga Estinto e nel Frontespizio indicare il **Codice azienda estinto** in precedenza elaborata

Azienda:
Ordine:
Anno di elaborazione:

TLM URBINATI
SiglaAz+Percipiente

GABRIELE
STAMPA ELABORAZIONE CU/770

Data di stampa:
Modulo:
Pagina:

SiglaAz	Descrizione											
Percipiente	Descrizione											
Tributo	Periodo	ImponibRda	Perc.	Ritenuta	SpeseAnticip	ImpNonSogRda	DataVers	TipoRit	Data pag	Riferimento	Documenti	
TLM	URBINATIGABRIELE											
601.00001	FORNITORE GENERICO											
1040	3/ 2020	1.486,66	20	297,33				Acconto		FR	1/ 14	
Totali percipiente		1.486,66		297,33								

Operazioni straordinarie

Sit - certificazione

Dati generali pratica

Data fine pratica Quadro recuperato anno precedente

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo ad ogni uscita da Gestione Movimenti

Gestione dei soggetti estinti

Codice azienda estinto TLM# Ha rilasciato la certificazione

Tipo di comunicazione

Annullamento

Dati relativi al sostituto

Codice Fiscale

Cognome

Ovvero Denominazione

Comune

Indirizzo

e-mail

Dati relativi al rappresentante firmatario della co

Codice Fiscale

Codice Car

Cognome

Elenco aziende

Cod	Ragione sociale
ST1	Azienda STD elab. multiaziedali
STG	raschi simona
STT	SOTTOAZIENDE ART.36
TLM	URBINATI GABRIELE
UNI	CORSO REDDITI
V03	VOLPE IVAN
VII	IVA SUP50000
ZD1	ZANZINI DANILO

Seleziona Ok Annulla

Import dati anagrafici FinePratica Elimina Salva le modifiche Annulla

- verificare se è necessario impostare il flag **Ha rilasciato la certificazione**
- premere **Import dati anagrafici [F5]**
- procedere con l'import dei Movimenti contabili tramite il comando *Import Movimenti Contabili* e confermare il quadro 3 *Gestione movimenti-percipienti*

Operazioni straordinarie

Sit - certificazione

Dati generali pratica

Data fine pratica Quadro recuperato anno precedente

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo ad ogni uscita da Gestione Movimenti

Gestione dei soggetti estinti

Codice azienda estinto TLM= Ha rilasciato la certificazione

Tipo di comunicazione

Annullamento Sostituzione Eventi eccezionali

Dati relativi al sostituto

Codice Fiscale RBNGRL74S19H294J Evita import contabilita'

Cognome URBINATI Nome GABRIELE

Overo Denominazione

Comune RIMINI Provincia RN Cap 47900

Indirizzo VIA DOMICILIO, 1 Cod. Attivita' Tel o fax

e-mail

Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione

Codice Fiscale Codice Carica 0= Codice Fiscale Societa' Nome

1/2

Import dati anagrafici FinePratica Elimina Salva le modifiche Annulla

CASO 1: dante causa NON ha saldato le fatture dei percipienti e NON ha versato le ritenute: **NO GESTIONE ESTINTI**

CASO 2: dante causa ha saldato le fatture e versato le ritenute e ha rilasciato la CU ai percipienti **SI GESTIONE ESTINTI** (campo 71)

CASO 3: dante causa ha saldato le fatture e versato le ritenute e **NON ha rilasciato la CU: SI GESTIONE ESTINTI** (campi da 52 a 62)

Operazioni straordinarie

GESTIONE ESTINTI con compilazione campo 71

1 Sit - certificazione

Dati generali pratica

Data fine pratica Quadro recuperato anno precedente

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo ad ogni uscita da Gestione Movimenti

Gestione dei soggetti estinti

Codice azienda estinto TLM# Ha rilasciato la certificazione

Tipo di comunicazione

Annullamento Sostituzione Eventi eccezionali

2

Cerca nell'elenco

Codice - Quadro

Codice	Quadro	Stato
1	Frontespizio	● Quadro presente
2	Note di studio	
3	Gestione movimenti - percipienti	
4	Elenco percipienti	
5		
6		
7		

Cerca nell'elenco

Codice	Codice fiscale	Nome / Ragione sociale	Persona fisica	Forzato
601.00029	MDADNC65H05A669J	AMODEI DOMENICO		X
Movimenti relativi a: AMODEI DOMENICO				
601.00033				
601.00034				
601.00036				
601.00038				

Cerca nell'elenco

Data versamento	Periodo riferimento	Tributo	Data pagamento	Ravvedime	Causale	Totale corrisposto	Aliquota	Ritenute
16032023	032023	1040	01032023		A	2.000,00	20,00	400,00

3 Cur - certificazione unica estinta

Gestione movimenti

Percipiente 601.00029 AMODEI DOMENICO Forzato

Sportivi Dlgs.36/2021 Attività Sportive Data pagamento (fattura) 01/03/23#

Sezione ad uso esclusivo del modello 770

Periodo riferimento 032023 Data versamento 16032023# Modo Versamento F#

Codice tributo 1040 Note

Ravvedimento(solo se gestito dall'omonima funzione) Progressivo

Certificazione

1 Causale A# PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO RIENTRANTI NELL_ES	2.000,00
4 Ammontare lordo corrisposto	0,00
5 Somme non soggette ritenuta regime convenzionale	0,00
7 Somme non soggette a ritenuta	0,00
7 Spese anticipate	0,00
Aliquota	20,000
8 Imponibile	2.000,00
9 Ritenute a titolo d'acconto	400,00
Altre ritenute (vedi pag.successiva)	0,00
Importo versato	400,00

4 CASI PARTICOLARI OPERAZIONI STRAORDINARIE

Codice fiscale (sezione lavoro autonomo e redditi diversi)	Codice fiscale (sezione pignoramento presso terzi)	Codice fiscale (sezione indennità di esproprio)
71 RBNGRL74S19H294J	72	73

CASO 2: il dante causa

1- ha saldato le fatture

(le fatture vengono riportate nella CU)

2- ha versato le ritenute

Nei movimenti è presente la data di versamento (ST)

3- ha rilasciato la CU ai percipienti

(Nel frontespizio è barrato il flag Ha rilasciato la certificazione)

Operazioni straordinarie

GESTIONE ESTINTI con compilazione campi da 52 a 62

1

Sit - certificazione

Dati generali pratica

Data fine pratica Quadro recuperato anno precedente

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo ad ogni uscita da Gestione Movimenti

Gestione dei soggetti estinti

Codice azienda estinto TLM# Ha rilasciato la certificazione

2

Cerca nell'elenco

Cur - certificazione unica estinta

Gestione movimenti

Percipiente 601.00029 AMODEI DOMENICO Forzato

Sportivi Dlgs.36/2021 Attività Sportive Data pagamento (fattura) 01/03/23#

Sezione ad uso esclusivo del modello 770

Periodo riferimento 032023 Data versamento 16032023# Modo Versamento F#

Codice tributo 1040 Note

Ravvedimento(solo se gestito dall'omonima funzione) Progressivo

Certificazione

1 Causale	A	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO RIENTRANTI NELL_ES	
4 Ammontare lordo corrisposto			2.000,00
5 Somme non soggette ritenuta regime convenzionale			0,00
7 Somme non soggette a ritenuta			0,00
7 Spese anticipate			0,00
Aliquota			20,00
8 Imponibile			2.000,00
9 Ritenute a titolo d'acconto			400,00
Altre ritenute (vedi pag.successiva)			0,00
Importo versato			400,00

3

4

REDDITI EROGATI
DA ALTRI SOGGETTI

	Codice fiscale	Imponibile
	52 RBNGRL74S19H294J	53 1.486,66
Ritenute a titolo d'acconto	Ritenute a titolo d'imposta	Ritenute sospese
54 297,33	55 0,00	56 0,00

CASO 3: il dante causa

1- ha saldato le fatture

(le fatture vengono riportate nella CU)

2- ha versato le ritenute

Nei movimenti è presente la data di versamento

3- NON ha rilasciato la CU ai percipienti

(Nel frontespizio Non è barrato il flag Ha rilasciato la certificazione)

CASO PRATICO: Condomini

Creazione personalizzata azienda

Tipo soggetto: Ente non commerciale
Cognome/Ragione Sociale: CONDOMINIO DEI FIORI
Nome/Descrizione:
Descrizione:
Partita IVA:
Codice fiscale: 111111111111111
Livello di gestione: Contabilita' e Fatturazione
Estensione contab: **Elenco**
Raggruppamento:
Livello codifica PC:
Azienda: COD

(**)

Riservato

NO RUBRICA UNICA PERCIPIENTI
SI RUBRICA UNICA PERCIPIENTI

1 Solo adempimenti manuali
1F Contabilita' e Fatturazione
2 Contabilita' e Magazzino
3 Contabilita', Magazzino e Produzione

Ok Annulla

In caso di gestione della CU per CONDOMINI, è possibile procedere a seconda delle proprie esigenze:

- I PERCIPIENTI sono DIVERSI per i vari condomini gestiti:** creare Azienda con *Tipo Gestione= Solo adempimenti manuali*. Ogni inserimento sarà puramente manuale, compreso le anagrafiche dei percipienti.
- I PERCIPIENTI sono i MEDESIMI (o la maggior parte) per TUTTI i condomini:** creare Azienda con *Tipo Gestione= Livello 1 Contabile* così da avvalersi della Rubrica Unica per importare le anagrafiche dei percipienti nel quadro 3 Gestione movimenti-percipienti.

COD = 31/12/2020 CONDOMINIO DEI FIORI Anagrafiche RUBRICA UNICA Cambio azienda

Ann	Descrizione	Codice	Ti	Codice fiscale	Partita iva	Localita'	C.A.P.	Prov	Nome ricerca
	alante spa	601.00004		XXXXXXXXXXXXXXXXXX	IT03565570409				
	BIANCHI ANDREA	601.00007		BNCNDR58D12H294P	IT05542501001	RI-MINI	47900	RN	
	BIANCHI ANDREA	601.00012		BNCNDR58D12H294P	IT00306880600	RI-MINI	47900	RN	
	BLUSTER SPA	601.00006			IT03566540407				
	CLIENTE GENERICO	DIVERSI		02533610404	IT02533610404				
	ddd	601.00003		DDDDDDDDDDDDDDDD					
	ELETRICISTA CONDOMINI	601.00014		RSSFRO80R11HS01J					
	fornitore condominio	601.00013		FRNCN15BR10HS01S					
	FORNITORE GENERICO	601.00001		03651590378	IT03651590378	RI-MINI	47900	RN	
	FORNITORE GENERICO			02332210489	IT02332210489				
	Fornitore regime agevolato			03181860176	IT03181860176	ACAIA	73029	LE	

Dati aggiuntivi
Rubrica unica
Cl/For del gruppo

Stampa modello

Stampa modello CU

Selezioni di stampa

Tipo di certificazione: Tutti
Tipo di invio: Tutti
Tipo stampa CU: Ordinaria

Stampa tutti i quadri:

Base: Lavoro dipendente: Lavoro autonomo: Quadro CT:

Locazioni brevi: Ricevuta:

Opzioni di stampa

Stampa Definitiva / Ristampa: Non definitiva

Stampa Laser: Elaborazione Telematico: S

Numero di copie: 1 Stampa informativa:

Fascicolazione stampanti fronte-retro: Sigla pratica su modulo:

Certificazione distinta per singolo percipiente:

Stampa firma meccanografica del sostituto d'imposta:

Per stampare le certificazioni contenute in una trasmissione (Tipo Invio: 'O', 'S')

Numero trasmissione: Codice Intermediario: 0

Anteprima di stampa PDF | Chiudi

SINTETICO: solitamente è il **modello da consegnare al percipiente** (no quadro CT).

E' possibile salvare in una directory predefinita un pdf nominativo per ogni percipiente impostando il flag **Certificazione distinta per singolo percipiente** o Invio E-mail (preleva indirizzo da anagrafica fornitore se codificato).

ORDINARIO: **stampa del Modello ministeriale completo** che verrà trasmesso all'AdE telematicamente

Stampa modello

Stampa modello CU

Selezioni di stampa

Tipo di certificazione: Tutti
Tipo di invio: Tutti
Tipo stampa CU: Ordinaria

Stampa tutti i quadri:

Base: Lavoro dipendente Lavoro autonomo Quadro CT

Locazioni brevi: Ricevuta

Opzioni di stampa

Stampa Definitiva / Ristampa: Non definitiva

Stampa Laser: Elaborazione Telematico 5

Numero di copie: 1 **Stampa informativa**

Fascicolazione stampanti fronte-retro: Sigla pratica su modulo

Certificazione distinta per singolo percipiente:

Stampa firma meccanografica del sostituto d'imposta

Per stampare le certificazioni contenute in una trasmissione (Tipo Invio: 'O', 'S')

Numero trasmissione: Codice Intermediario: 0=

Anteprima di stampa PDF | Chiudi

STAMPA FIRMA MECCANOGRAFICA DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA

Impostando il flag, nella CU verrà indicata la **Firma del Sostituto d'Imposta**

STAMPA INFORMATIVA: per avere la stampa dell'informativa privacy (in particolare da attivare per le CU da consegnare ai singoli percipienti)

Stampa modello CU

Selezioni di stampa

Tipo di certificazione Tutti

Tipo di invio: Solo 730 precompilato

Tipo stampa CU: Tutti

TIPO DI CERTIFICAZIONE:

3= solo le CU con scadenza 18 Marzo 2024 (Mod.730 precompilato)

T= tutte le CU

Stampe di servizio

Stampe di riepilogo certificazioni

E' una stampa aziendale o multiaziendale (da STD). Si ottiene il dettaglio per ogni percipiente dell'azienda di appartenenza, del quadro compilato (lavoro autonomo o dipendente), dell'ammontare lordo delle certificazioni e l'eventuale protocollo del tipo di invio fatto.

31/12/2023
STD Azienda STD elab. multiaziendali

RIEPILOGO DICHIARAZIONI CERTIFICAZIONE UNICA-2024

Pag. 1

CODICE AZIENDA	PERCIPIENTE	CT	A	D	L	INV. ORDINARIO	INV. SOSTITUT/ANNULLAM	LORDO	CORRISPOSTO
A01	AZIENDA DEMO								
	PASSEPARTOUT								
	BIAGINI PAOLO		X			/	/		23.041,58
	DONNARUMMA GIOVANNA		X			/	/		1.769,10
							TOTALE LORDO CORRISPOSTO		24.810,68
A01	AZIENDA DEMO								
ASS	AMICI DEL LUPO								
	COLLABORATORE SPORTIVO		X			/	/		35.000,00
							TOTALE LORDO CORRISPOSTO		35.000,00
CUI	CERTIFICAZIONE UNICA								
	TIGLI PIETRO		X			/	/		7.487,38
	MELI SANDRO		X			/	/		6.393,44
	SALICI MARCO		X			/	/		7.900,00
	PESCHI MARIO		X			/	/		3.300,00
	NOCCIOLI SERGIO		X			/	/		1.760,00
	ABETI LUCA		X			/	/		12.295,08
	PROPRIETARIO LOCAZIONE			X		/	/		500,00
							TOTALE LORDO CORRISPOSTO		39.635,90

Stampe di riepilogo invio certificazioni

E' una stampa aziendale o multiaziendale (da STD) per informazioni sugli invii effettuati o meno, in merito alle certificazioni uniche compilate.

Stampe utili per la compilazione della CU

Per ottenere un elenco dei percipienti che devono essere riportati nella CU è possibile avvalersi delle seguenti stampe:

- Percipiente con codice tributo/Regime agevolato : *Contabilita'* > *Stampe* > *Stampa anagrafiche* > *Stampa clienti/fornitori*, scegliere il modulo Anagrafica Clienti Fornitori per Word, pulsante a destra Clienti/Fornitori [F6]
- Percipienti con codice tributo *Movimentati: *Contabilita'* > *Gestione Ritenute* > *Quietanze/certificazioni Ritenute*, comando in basso *Stampa certificazioni* [F6]. Per ottenere i totali porre apposito flag *Stampa totali doc*, la stampa sarà per singolo percipiente. La stampa dell'elenco totale dei percipienti si avvia con *Brogliaccio* [Shift+F7]

Stampe utili per la compilazione della CU

- Percipiente a regime agevolato *Movimentati: *Contabilita'* > *Gestione ritenute* > *Ritenute manuali/oper.fornitore regime agevolato*, pulsante in basso *Stampa Brogliaccio* [Shift+F7]
- **nel caso in cui la registrazione contabile e relativo pagamento siano stati gestiti correttamente** utilizzare la stampa *Contabilita'* > *Stampe* > *Stampa ritenute* > **Lista ritenute**. Lasciando il parametro *Elenco ritenute* a "Da versare" vengono riportate in stampa solo le ritenute maturate ma che risultano in archivio *Contabilita'* > *Gestione ritenute* > **Quietanze/certificazioni Ritenute** senza quietanza quindi non versate.

Stampe utili per la compilazione della CU

- per ricercare se ci sono fatture ricevute da fornitori codificati come percipienti procedere da menu *Contabilita' > Stampe > **Stampa schede contabili***, selezionando il modulo *-Scheda contabile -EXCEL* e nei filtri di stampa impostare l'intervallo di date desiderato (es. 01/01/2021 - 31/12/2021) e impostare il flag *Solo fornitori con codice tributo*. La stampa estrapola le schede contabili dei fornitori nella cui anagrafica è stato specificato il codice tributo.

Impegno alla trasmissione

Impegno alla trasmissione CU

Stampa impegno a trasmettere la dichiarazione

Data firma del sostituto d'imposta	<input type="text"/>
Data impegno a trasmettere la dichiarazione	28/02/24
Sigla pratica su modulo	<input checked="" type="checkbox"/>
Assegnazione impegno a trasmettere la dichiarazione	2
Includere trattamento dati personali (Privacy)	<input type="checkbox"/>
Includere ricezione copia della dichiarazione trasmessa	<input type="checkbox"/>
Assegnazione codice incaricato	<input type="checkbox"/>

• Calendario ↻ Successivo

✓ Elabora ✕ Annulla

Oltre alla **stampa dell'impegno da consegnare al sostituto d'imposta**, tramite questa funzione è possibile **compilare in modo massivo** tutte le certificazioni uniche con il codice intermediario, la data dell'impegno e la data di consegna della CU ai percipienti.

Il passaggio è propedeutico all'invio telematico.

Gestione invio telematico

La funzione si esegue con l'azienda aperta o da STD.
La creazione è comunque multiaziendale.

TIPO INVIO - Sono ammessi i seguenti valori:

- **O – Invio Ordinario:** la creazione del file telematico è dedicata agli invii ordinari (primo invio);
- **A – Annullamenti:** la creazione del file telematico è dedicata alle sole certificazioni da annullare;
- **S – Sostituzioni:** la creazione del file telematico è dedicata alle sole certificazioni da sostituire (possono essere inviate sostituzioni di sostituzioni già avvenute).

Gestione invio telematico

INVIO ORDINARIO, SOSTITUTIVO O ANNULLAMENTO?

Premessa: gli invii fanno riferimento ai singoli percipienti non al Sostituto d'imposta

L'invio ORDINARIO è il primo invio. Se un invio cumulativo, o di un singolo percipiente, viene scartato dall'Agenzia, si esegue la correzione e si procede nuovamente con l'invio ORDINARIO delle CU scartate.

Se l'invio Ordinario contiene percipienti inviati per errore (o con CF errato) e l'invio eseguito è stato comunque ACCOLTO, va predisposto un ANNULLAMENTO per la certificazione di tale percipiente inviato per errore. Si può optare per un Annullamento anche qualora ci siano numerosi percipienti inviati errati.

Se invece il percipiente è stato inviato correttamente e si ha necessità di aggiungere altri movimenti o di variare quelli già inviati, va eseguito un invio SOSTITUTIVO del precedente.

Gestione invio telematico

Per effettuare un **INVIO SOSTITUTIVO O DI ANNULLAMENTO** è necessario:

- BARRARE nel **Frontespizio** il TIPO DI COMUNICAZIONE (Annullamento o Sostituzione)
- Indicare in **ultima pagina del quadro, o dei quadri ove è presente il percipiente da SOSTITUIRE (o Annullare)**, il PROTOCOLLO ed il PROGRESSIVO dell'invio Ordinario o dell'invio da Sostituire (o Annullare), nell'apposita sezione ed infine, nell'ultimo campo il TIPO DI INVIO (S o A)

Gestione invio telematico

In caso di **terzo o più invii dello stesso percipiente**, occorre traslare il protocollo, progressivo e nome file telematico, presente nell'ultima sezione *Dati ricevuta invio sostitutiva o annullamento* (ossia dell'ultimo invio accolto) nella prima sezione *Dati ricevuta invio ordinario sostitutiva annullamento*. La seconda sezione *Dati ricevuta invio sostitutiva o annullamento* DEVE essere sempre non compilata.

DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO O INVIO DA SOSTITUIRE O DA ANNULLARE				
Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Conferma anomalie invio				
<input type="checkbox"/>				

DATI RICEVUTA INVIO SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO				
Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Conferma anomalie invio				
<input type="checkbox"/>				
Tipo di invio				
<input type="text"/>				

Gestione invio telematico

L'eventuale cancellazione del NOME FILE TELEMATICO nella sezione *Dati ricevuta invio sostitutiva o annullamento* è da effettuare **SOLO in caso di**:

- è un **terzo invio** , in quanto i campi sono gestiti per un invio Ordinario e un invio di tipo S o A a percipiente
- la CU del percipiente ha ricevuto uno **SCARTO** (nuovo invio ordinario).

Gestione invio telematico

Azienda CUR CERTIFICAZIONE UNICA

	60 0,00	61 0,00	62 0,00	
CASI PARTICOLARI OPERAZIONI STRAORDINARIE	Codice fiscale (sezione lavoro autonomo e redditi diversi)	Codice fiscale (sezione pignoramento presso terzi)	Codice fiscale (sezione indennità di esproprio)	
	71	72	73	
SOMME LIQUIDATE A SEGUITO DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI	Codice fiscale debitore principale	Somme erogate	Ritenute operate	Somme erogate non tassate
	101	102 0,00	103 0,00	104 0,00
Riservata al soggetto erogatore delle somme	105	106 0,00	107 0,00	108 0,00
SOMME CORRISPONDE A TITOLO DI INDENNITA' DI ESPROPRIO, ALTRE INDENNITA' E INTERESSI	INDENNITA' DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITA' E INTERESSI	
	Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate

C.U. Modifica Nome Telematico

Attenzione: La modifica influirà sulla composizione degli Invi Telematici

Per confermare l'operazione digitare CONFERMA **CONFERMA**

OK Esc

Premere il pulsante a destra **NomeFile Telematico [F4]**: viene richiesta la conferma di rendere editabile il campo Telematico.

DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO O INVIO DA SOSTITUIRE O DA ANNULLARE

Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico

Conferma anomalie invio

DATI RICEVUTA INVIO SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO

Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico

Conferma anomalie invio

Tipo di invio

IN CASO DI SCARTO O PERCHE' L'INVIO SUCCESSIVO DEVE TRASLARE PER FARE SPAZIO AD TERZO INVIO

Il campo *Telematico* diviene così editabile in entrambe le sezioni.

Gestione invio telematico

COMPILAZIONE FRONTESPIZIO: barratura al Tipo di Comunicazione da inviare

Cur - certificazione unica

Dati generali pratica

Data fine pratica Quadro recuperato anno precedente

Aggiornamento quadri Lavoro Autonomo ad ogni uscita da Gestione Movimenti

Gestione dei soggetti estinti

Tipo di comunicazione

Annullamento Sostituzione Eventi eccezionali

Dati relativi al sostituto

Codice Fiscale Evita import contabilita'

Cognome Nome

Ovvero Denominazione

Comune Provincia Cap

Indirizzo Cod. Attivita' Tel o fax

e-mail

Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione

Codice Fiscale Codice Carica

Cognome

COMPILAZIONE SEZIONE DATI RICEVUTA
CAMPO TIPO DI INVIO
(S= sostitutiva o A= Annullamento)

**DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO
O INVIO DA SOSTITUIRE
O DA ANNULLARE**

Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico
<input type="text" value="11111111111111111111"/>	<input type="text" value="00001"/>	<input type="text" value="R="/>	<input type="text" value="CURXXXXXXXXXXXX"/>

Conferma anomalie invio

Protocollo, numero pègressivo, esito Accolto e Nome del file telematico ove è presnete questa CU dell'INVIO ORDINARIO

**DATI RICEVUTA INVIO
SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO**

Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Conferma anomalie invio

voglio inviare una Sostitutiva di questa CU

Tipo di invio

Gestione invio telematico

PREPARAZIONE SOSTITUTIVA DI UNA SOSTITUTIVA (TERZO INVIO O PIU') SEZIONE: DATI RICEVUTA

DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO O INVIO DA SOSTITUIRE O DA ANNULLARE	Protocollo 197916253733555	Progressivo 00033	Esito R	Telematico CUR0120002.001	primo invio ordinario
	Conferma anomalie invio <input type="checkbox"/>				
DATI RICEVUTA INVIO SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO	Protocollo 19030816253733837	Progressivo 00002	Esito R	Telematico CUR0120003.001	secondo invio sostitutivo
	Conferma anomalie invio <input type="checkbox"/>				
	Tipo di invio S				

DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO O INVIO DA SOSTITUIRE O DA ANNULLARE	Protocollo 197916253733555	Progressivo 00033	Esito R	Telematico CUR0120002.001	secondo invio sostitutivo
	Conferma anomalie invio <input type="checkbox"/>				
DATI RICEVUTA INVIO SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO	Protocollo 19030816253733837	Progressivo 00002	Esito R	Telematico CUR0120003.001	seconda sostitutiva, ossia terzo invio
	Conferma anomalie invio <input type="checkbox"/>				
	Tipo di invio S				

cancelare i dati qui presenti del primo invio

traslare questi dati nella sezione sopra e lasciare tutti i campi vuoti

lasciare indicazione di sostitutiva

Gestione invio telematico

SOSTITUTIVA DI UNA SOSTITUTIVA (o annullamento di una sostitutiva)

AGENZIA DELLE ENTRATE

Certificazione Unica

SERVIZIO TELEMATICO DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)

MODELLO DI COMUNICAZIONE

CERTIFICAZIONE UNICA

Protocollo e Progressivo nella Ricevuta della prima Sostitutiva da indicare per effettuare una successiva Sostituzione

COMUNICAZIONE PROTOCOLLO N. 19030816253733837 - 000002 presentata il
LA DICHIARAZIONE E' STATA ACCOLTA.

DATI RELATIVI

Codice fiscale :

AL DATORE DI LAVORO

Denominazione :

ENTE PENSIONISTICO

O ALTRO SOSTITUTO

D'IMPOSTA

Come identificare il **PROTOCOLLO E PROGRESSIVO DA SOSTITUIRE (o Annullare)**

Indicare come Protocollo e Progressivo da sostituire (o Annullare) quello visualizzabile dalla **ricevuta dell'ULTIMO INVIO effettuato**, es. quello dell'ultima sostituzione fatta.

Gestione invio telematico

PERCIPIENTE PRESENTE IN PIÙ QUADRI DELLA CU

DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO ^
O INVIO DA SOSTITUIRE
O DA ANNULLARE

Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico
111111111111111111	00001	R	CURXXXXXX

Conferma anomalie invio

DATI RICEVUTA INVIO SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO ^

Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico

Conferma anomalie invio

Tipo di invio

QUADRO LOCAZIONI BREVI PERCIPIENTE MEVIO

In caso di SOSTITUZIONE di una CU per Certificazione Lavoro autonomo di un percipiente che ha compilato più quadri (es. locazione brevi e lavoro autonomo e/o lavoro dipendente) devono essere **RINVIATI TUTTI I QUADRI COMPILATI**.

Gestione invio telematico

PERCIPIENTE PRESENTE IN PIÙ QUADRI DELLA CU

Controllo Congruità Certificazioni

Attenzione:

La certificazione relativa al protocollo 1111111111111111-00001 presenta 'tipologie invio(A/S)' differenti:

Tipo Invio=[] -Locazioni Brevi

Tipo Invio=[S] -Lavoro Autonomo

Verificare che, specialmente nel caso di 'Sostitutive, questo sia corretto

DATI RICEVUTA INVIO ORDINARIO O INVIO DA SOSTITUIRE O DA ANNULLARE			
Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico
1111111111111111	00001	R	CURXXXXXXXXXX
Conferma anomalie invio			
<input type="checkbox"/>			

DATI RICEVUTA INVIO SOSTITUTIVA O ANNULLAMENTO			
Protocollo	Progressivo	Esito	Telematico
Conferma anomalie invio			
<input type="checkbox"/>			
Tipo di invio			
S			

QUADRO CERTIFICAZIONI LAVORO
AUTONOMO PERCIPIENTE MEVIO


Impostando la S (o A), solo nel quadro variato, alla conferma il programma effettua un controllo sul campo Protocollo e Progressivo e in caso di incongruenze viene restituito apposito messaggio di allerta.

Gestione invio telematico

Modello CU24 Anno 2023- gestione invio telematico - intermediario utilizzato 1 CU1 - 31/12/2023 CERTIFICAZIONE UNICA

Cerca nell'elenco

Tipo fornitura	Fornitura	Data creazio	Controllo telega	Data invio	Stato invio	Esito	Acquisite	Scartate
Ordinario	1	28/02/24						
Sostituzione	2	28/02/24						
Annullamento	3	28/02/24						

 Nuovo

Determinazione della Fornitura

Fornitura Numero Data Emissione

Tipo di Invio

Tipo di certificazioni

Elenco Ok Annulla

Gestione invio telematico

Prima di procedere all'invio, si possono verificare quali PERCIPIENTI sono stati inclusi nella fornitura, molto utile soprattutto in caso di invii Sostitutivi.

Una volta creato il file, prima di Inviare, premere a destra **Contenuto Telematico** [Shift+F2]

Tipo fornitura	Fornitura	Data creazio	Controllo telega	Data invio	Stato invio	Esito	Acquisite	Scartate	Note	Protocollo
Ordinario	1	28/02/24								

Visualizza contenuto telematico

Riassunto dei Principali Contenuti

> Nome File Telematico : cur012300001.001 Data di Sistema = 28/02/2024 - 17:08

NRec Tipo Invio : Ordinario

1[A]Intermediario (10) : CGNPF566L04D704K

27[Z]Num.record presenti : Rec.B= 0002 Rec.C= 0000 Rec.D= 0011 Rec.G= 0002 Rec.H= 0009 Rec.L= 0001

2[B]Sostituto (CU1) C.F.: 00142040203 CT=0 Dip= Aut=00009 Cogn/Denom=CERTIFICAZIONE UNICA

3[D] Percip.(601.00039) : C.F. TGLPTR78B01G224N N.Certif.: 00002 TIGLI PIETRO

4[H] Lav.Autonomo : N.Modulo : 001 Causale=A

5[D] Percip.(601.00040) : C.F. MLES DR77H04G273Z N.Certif.: 00003 MELI SANDRO

6[H] Lav.Autonomo : N.Modulo : 001 Causale=A

7[D] Percip.(601.00041) : C.F. SLCMRC69P12G337M N.Certif.: 00004 SALICI MARCO

8[H] Lav.Autonomo : N.Modulo : 001 Causale=A Regime Agevolato=X

9[D] Percip.(601.00042) : C.F. PSCMRA83S17E505Y N.Certif.: 00005 PESCHI MARIO

10[H] Lav.Autonomo : N.Modulo : 001 Causale=A Regime Agevolato=X

11[H] Lav.Autonomo : N.Modulo : 002 Causale=A Regime Agevolato=X

- Parametri ricevute
- Esito controlli
- Ricevuta
- Contenuto Telematico**

Riassumendo

Ai fini telematici, direttamente da programma, è possibile:

- eseguire un CONTROLLO TELEMATICO della Certificazione Unica, come simulazione all'interno della CU (Ordinario, Sostitutivo, Annullato) o del file generato in Gestione invio telematico
- eseguire l'EXPORT del file telematico in locale
- eseguire direttamente l'INVIO del file all'Agenzia delle Entrate delle sole CU con scadenza 18 marzo e successivamente quelle con scadenza 31 Ottobre
- prelevare, associare e stampare la RICEVUTA di invio all'azienda di appartenenza



[CASI D'USO CERTIFICAZIONE UNICA](#)



PASSCOM E MEXAL: CERTIFICAZIONE UNICA 2024

Matteo Cecchetti