

Certificazione Unica 2021

CT-2101-0329, data creazione 29/01/2021

CERTIFICAZIONE UNICA 2021	2
1. Certificazione Unica "CU 2021", relativa all'anno 2020	2
1.1. Interventi in Business NET/Business CUBE	3
2. RELEASE SUPPORTATE	3
2.1. Requisiti	3
2.2. Limitazioni	3
3. OPERATIVITÀ IN BUSINESS NET/CUBE	5
3.1. Impostazione delle causali ricorrenti	5
4. GUIDA OPERATIVA CERTIFICAZIONE UNICA	6
4.1. Certificazione Unica (B*CUCERT.DLL)	6
4.2. Mappatura valori griglia e valori pagamento	11
4.3. Apertura estrazione salvata	16
4.4. Generazione del file telematico	16
4.5. Invio comunicazioni annullamento/sostitutive	18
4.6. Stampa dati percip./ritenute (B*PEM770.DLL)	18
5. NOVITÀ ESTRAZIONE PER ANNO 2020	20
6. NOVITÀ ESTRAZIONE PER ANNO 2021	26
7. Live Update (solo Business CUBE 2)	26
8. Note tecniche per installatori/programmatori	28
REVISIONI	29

CERTIFICAZIONE UNICA 2021

Con il provvedimento n. 13088/2021 del 15 gennaio 2021 il direttore dell'Agenzia delle Entrate ha approvato e definito le modalità tecniche e i termini per la trasmissione telematica della 'Certificazione Unica 2021' relativa all'anno 2020.

1. Certificazione Unica "CU 2021", relativa all'anno 2020

L'Agenzia delle Entrate ha approvato la Certificazione Unica "CU 2021" con la quale vengono comunicati i dati relativi ai redditi di lavoro dipendente equiparati ed assimilati, i redditi di lavoro autonomo, le provvigioni e i redditi diversi, nonché i contributi previdenziali e assistenziali relativi all'anno 2020.

Anche quest'anno, i sostituti d'imposta, dovranno preparare due certificazioni diverse:

1. **una sintetica**: è la certificazione che il sostituto è tenuto a consegnare al percipiente di redditi di lavoro dipendente/assimilato o autonomo/provvigioni entro il **16 marzo 2021**
2. **una ordinaria**, è quella che deve essere inviata telematicamente all'Amministrazione finanziaria entro il **16 marzo 2021**, che comprende più informazioni, compresi i dati trasmessi, fino allo scorso anno, presentando il modello 770 Semplificato. Contiene le informazioni che servono all'Amministrazione per elaborare il mod 730 precompilato ma anche per disporre accertamenti e rielaborazioni dell'imposta in anticipo.

Termini di presentazione

Il termine per la Comunicazione dei dati contenuti nelle Certificazioni Uniche per il 2020 sono quindi

- 16 marzo 2021 per il rilascio della certificazione su modello sintetico al percipiente
- 16 marzo 2021 per la presentazione in modalità telematica all'Agenzia delle Entrate

Riferimenti Normativi e prassi

E' disponibile la documentazione normativa e prassi al seguente link:

<https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/web/guest/normativa-e-prassi-cu-2021>

1.1. Interventi in Business NET/Business CUBE

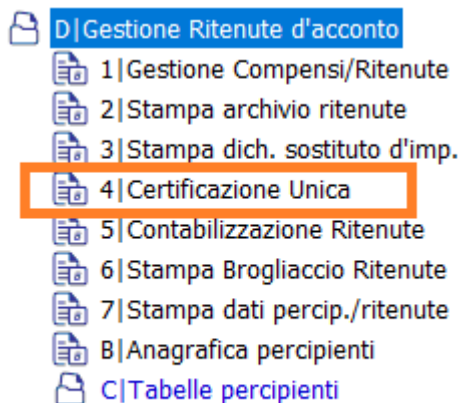
In Business sono stati eseguiti degli interventi solo per poter gestire la comunicazione da parte dei sostituti di imposta relativamente ai redditi di lavoro autonomo.

I dati possono essere estratti subordinatamente alla presenza modulo **Certificazione Unica Telematico** nella chiave di attivazione del programma ed è richiesta connettività Internet sulla macchina in cui si utilizza lo strumento, per il controllo della chiave di attivazione sui server di NTS Informatica (mediante accesso al dominio ntsinformatica.it).

Sarà disponibile pertanto:

1. Programma Certificazione Unica (B*CUCERT.DLL) che funziona solo se il modulo *Certificazione Unica Telematico* è attivo in chiave di attivazione, voce di menu D-4;
2. Programma Stampa dati percipienti\ritenute (ex Certificazione Unica, B*PEM770.DLL) che funziona, con il solo modulo Ritenute d'acconto, voce di menu D-7.

Dopo l'installazione del pacchetto di aggiornamento risulteranno aggiornate le voci di menu come indicato:



2. RELEASE SUPPORTATE

Le versioni supportate e dalle quali sono stati fatti gli interventi sono le seguenti:

1. Business NET "2015" Ue10 (*), consigliata CU13
2. Business Cube 1 Sr4 (*), consigliata CU13
3. Business Cube 2 (tutte le service release/cumulative update)

(*) per queste versioni non sono disponibili pacchetti di aggiornamento per precedenti service release.

2.1. Requisiti

Per poter utilizzare la funzionalità di estrazione, stampa e generazione file telematico delle Certificazioni Uniche **è necessario disporre del modulo Ritenute d'acconto** e del modulo **Certificazione Unica Telematico** di Business NET/Business CUBE.

Per poter fare solo una stampa di un brogliaccio di compensi\ritenute è sufficiente disporre del modulo Ritenute d'acconto, utilizzando il programma Stampa dati percipienti\ritenute (B*PEM770.DLL).

2.2. Limitazioni

L'estrazione dati e la generazione file per le Certificazioni Uniche 2021 non gestiscono in maniera completa le seguenti casistiche:

- la gestione delle ritenute per gli **sportivi dilettanti** (causale compenso = 'N'), il modulo delle ritenute di Business, nell'inserimento dei compensi dei percipienti, non gestisce tutti i campi previsti in questi

compensi. Perciò i dati estratti possono non essere completi e dovranno essere nel caso integrati per i campi mancanti.

- I compensi dei **lavoratori parasubordinati**. Per questa tipologia di lavoratori a partire dalla certificazione del 2019 ,secondo l'interpretazione di alcuni consulenti sarebbe necessario compilare oltre al quadro Lavoro autonomo e redditi diversi anche la **Sezione 3 INPS Gestione separata parasubordinati** nel quadro Lavoro dipendente-dati previdenziali. Questa sezione attualmente non è gestita né in Business Net né in Business Cube e quindi chi ritiene debba essere compilata dovrà demandare la comunicazione di tali certificazione a un consulente/commercialista oppure potrà provvedervi utilizzando il **software di compilazione** messo a disposizione dall'Agenzia delle Entrate
- Il modello ministeriale delle Certificazioni Uniche per il lavoro autonomo prevede un certo numero di campi non previsti nel modulo delle ritenute di Business, nell'inserimento dei compensi dei percipienti. Nei successivi paragrafi verranno indicati dettagliatamente, si consiglia di verificare se si rientra nelle casistiche specificate.

3. OPERATIVITÀ IN BUSINESS NET/CUBE

3.1. Impostazione delle causali ricorrenti

Prima di procedere all'estrazione dei dati delle Certificazioni Uniche è consigliato impostare il codice causale 770 nelle causali ricorrenti percipienti relative all'anno 2020. Il codice causale 770 identifica la tipologia di reddito erogata, per esempio i compensi per lavoro autonomo di professionista avranno codice causale 770 A, mentre i compensi di agente plurimandatario hanno codice R, ecc.

Per impostare tale dato, aprire il programma 'Causali ricorrenti percipienti' per l'anno 2020, posizionarsi nel campo 'Causale 770', nello zoom si apre una maschera modale contenente due schede dove sono elencate tutte le tipologie reddituali attualmente previste dalle istruzioni ministeriali.

The screenshot shows the 'CAUSALI RICORRENTI <AZ_ANALITICA - AZIENDA CONTABILITÀ> ANNO 2018' window. It contains a table with columns: Cod. Causale, Descrizione estesa, Descrizione ridotta, Cod. tributo, Descr tributo, Tipo movimento, Causale 770, Cod. contab. ritenute, Descr. contab. ritenute, and Rit.titolo imp. Two rows are visible: '1 Percentuale 20%' and '2 Percentuale 4%'. A modal window titled 'CAUSALI 770 <AZ_ANALITICA - AZIENDA CONTABILITÀ>' is open, showing three tabs: '1 - Prima parte', '2 - Seconda parte', and '3 - Terza parte'. The '1 - Prima parte' tab is active, displaying a list of radio button options for the 770 cause type. The option 'Q - Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario' is selected.

Cod. Causale	Descrizione estesa	Descrizione ridotta	Cod. tributo	Descr tributo	Tipo movimento	Causale 770	Cod. contab. ritenute	Descr. contab. ritenute	Rit.titolo imp.
1	Percentuale 20%	20%	1038	Provvigioni rapp.commissio...	Professionisti	Q	1	Fattura Commercialista	
2	Percentuale 4%	4%							

CAUSALI 770 <AZ_ANALITICA - AZIENDA CONTABILITÀ>

1 - Prima parte 2 - Seconda parte 3 - Terza parte

Tipologie reddituali da indicare esclusivamente nel modello REDDITI Persone Fisiche 2018 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 definitiva (prima parte)

- ☐ A - Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale
- ☐ G - Indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale
- ☐ H - Indennità corrisposte per la cessazione di rapporti di agenzia delle persone fisiche e delle società di persone con esclusione delle somme maturate entro il 31 dicembre 2003, già imputate per competenza e tassate come reddito d'impresa
- ☐ I - Indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notari
- ☐ J - Compensi corrisposti ai raccoglitori occasionali di tartufi non identificati ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, in relazione alla cessione di tartufi
- ☐ K - Assegni di servizio civile di cui all'art. 16 del D.lgs. n. 40 del 6 Marzo 2017
- ☐ P - Compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione per l'uso o la concessione in uso di attrezzature industriali, commerciali o scientifiche che si trovano nel territorio dello Stato ovvero a società svizzere o stabili organizzazioni di società svizzere che possiedono i requisiti di cui all'art. 15, comma 2 dell'Accordo tra la Comunità europea e la Confederazione Svizzera del 26 ottobre 2004 (pubblicato in G.U.C.E. del 29 dicembre 2004 n.L385/30)
- ☒ Q - Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario
- ☐ R - Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario

Nel caso in cui sia stato codificato un'unica causale ricorrente a cui fanno capo diverse tipologie reddituali, si consiglia di impostare la causale codice 770 più frequente tra i compensi registrati, poi successivamente all'estrazione dei dati sarà possibile gestire e modificare tale campo direttamente dalla griglia dei dati estratti.

4. GUIDA OPERATIVA CERTIFICAZIONE UNICA

4.1. Certificazione Unica (B*CUCERT.DLL)

Casi particolari

Il programma 'Certificazione Unica' gestisce le anagrafiche generali dei percipienti solo per i dati CODICE FISCALE E PARTITA IVA e solo nell'estrazione dei dati per la generazione del file telematico e stampe su modello ministeriale. La stampa che si ottiene nella maschera principale riporta sempre i dati delle anagrafiche attuali di Business.

L'estrazione dei dati legge dalla tabella delle anagrafiche generali (ANASTO) e riporta la partita iva o codice fiscale valida alla data di registrazione dell'operazione.

N.B.: Il programma non gestisce la concorrenza degli utenti, questo significa che la modifica dei dati estratti può essere eseguita da un singolo utente alla volta. È permesso che più utenti modifichino i dati contemporaneamente solo se lavorano su ditte differenti.

Con il programma in esame è possibile estrarre solo i dati dell'anno 2017, 2018, 2019 e 2020. Non sono accettati anni diversi. Pertanto se dovesse essere necessario visualizzare i dati di anni precedenti è necessario utilizzare il programma Stampa dati percipienti/ritenute (D.7). Inoltre, se l'utente non dispone del modulo Certificazione Unica questo programma non può essere eseguito. E' però possibile fare soltanto una stampa di un brogliaccio ritenute/compensi per l'anno 2020 dal vecchio programma (ora Stampa dati percipienti/ritenute)

ID Certificazione Unica

È il progressivo univoco di estrazione e memorizzazione delle singole comunicazioni. Attraverso tale identificativo è possibile riaprire in qualsiasi momento le estrazioni salvate.

Anno pagamento compensi

In questo campo occorre indicare l'anno di cui si intendono estrarre i pagamenti. E' possibile estrarre i dati solo per l'anno 2017, 2018, 2019 e 2020 chiaramente per le CU 2021 va indicato anno 2020

ATTENZIONE:

- In presenza di un database con più ditte, non è possibile estrarre i dati per più ditte, ma solo una ditta alla volta. Scegliendo 'Selezione multipla' viene restituito un messaggio che non è possibile estrarre i dati per più ditte contemporaneamente.
- È possibile estrarre i dati solo per anno, impostando le date nei campi da data pagamento a data pagamento in fase di estrazione tali parametri non vengono comunque considerati.



- Duplica elaborazione: permette di duplicare un'elaborazione, con tutti i dati in essa contenuta.

Estrazione dati per certificazione

Consente all'utente di estrarre i compensi in base al tipo causale 770 per tipologia reddituali.

Solo 730

Sono le tipologie reddituali indicate nella prima parte e vanno indicati nel modello 730

No 730

Sono le tipologie reddituali indicate nella seconda parte della tabella causali 770 e anche le tipologie reddituali da non indicare nel modello 730

Imposta codici 7 e 8 per i redditi esenti

Riguarda novità introdotta dal 2020 per i compensi del 2019. Per spiegazione vedi il paragrafo 'Novità per estrazione anno 2020'.

Escludi non residenti

In questo modo estrae i compensi dei percipienti nei quali in anagrafica è spuntato 'Non residente' e non hanno codice fiscale/partita IVA italiani. Il codice fiscale non è alfanumerico di 16 caratteri e la partita IVA non è numerico di 11 caratteri.

Pulsante Elabora: nuova estrazione

Con il bottone 'Elabora' viene creata una nuova estrazione dati, viene richiesto di inserire una descrizione per identificare più facilmente l'elaborazione ed eventualmente marcare la comunicazione come definitiva.

IMPOSTAZIONE DATI PER NUOVA CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - AZIENDA DI PROVA PRE>		×
Descrizione	Certificazione Unica 2021 - dati 2020	Conferma
		Annulla

Il programma estrae i pagamenti compensi percipienti (tabella PAGCOMP) che hanno il campo 'Anno competenza certificazione' uguale all'anno indicato nella maschera principale.

87 PAGAMENTO COMPENSI <PROVA - AZIENDA DI PROVA PRE>

DATI PRINCIPALI		REGISTRAZIONE CONTABILE	
Numero rata	1	☒ Contabilizzato	
Tipo riga pagamento	Pagamento	Data/N.reg/riga	31/03/2020 / 211 / 1
Importo pagato	210,59		
Data pagamento	31/03/2020		
Anno competenza certific.	2020		
Tributo	1040 Redditi di lav.autonomo per		
C. F. altro soggetto			
Ricalcola Importi Salda Importo			

IMPORTI (PRIMA PARTE)		IMPORTI (SECONDA PARTE)	
Totale fattura	250,00	Quota compenso non soggetta a Ritenuta d'Acconto	0,00
IVA	45,08	Netto imponibile IRPEF	197,04
Non soggetti (spese anticipate)	0,00	Ritenuta fiscale	39,41

Al termine dell'estrazione viene chiesto di visualizzare il file di log, nei seguenti casi:

- se almeno un percipiente non ha codice fiscale e partita iva, vengono elencati i codici fornitori che hanno codice fiscale e partita iva non compilati. In questo caso, l'elaborazione viene annullata;
- vengono riportati i pagamenti con data pagamento e anno competenza certificazione non coerente:
 - o i pagamenti esclusi dall'estrazione perché hanno anno competenza certificazione minore del 2020, ma data pagamento compresa nel 2020.
 - o i pagamenti inclusi nell'estrazione perché hanno anno competenza certificazione uguale al 2020 ma data pagamento non compresa nel 2020.

Il messaggio di log in questo caso non annulla l'estrazione, ma permette di controllare la correttezza dei pagamenti elencati ed eventualmente di correggerli.

Nella griglia i dati vengono esposti in due griglie, nella prima griglia vengono inserite tante righe per quanti sono i percipienti, eventualmente ripetuti se allo stesso percipiente vengono erogati compensi con causali diverse. Per esempio se al percipiente Bravi Stefano è stato corrisposto durante il 2020 un compenso per prestazione di lavoro autonomo non esercitate abitualmente (causale M) e anche un compenso per provvigioni corrisposte a procacciatore di affari (causale U), verranno inserite due righe con lo stesso percipiente ma con progressivi diversi.

progressivi diversi.

ID Certificazione Unica	19	PROVA									
Selezione	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome		
	1	0	0	Ordinaria	11010001	Bravi Stefano	BRVSFN12L30I472G	Bravi	stefano		
	2	0	0	Ordinaria	11010001	Bravi Stefano	BRVSFN12L30I472G	Bravi	stefano		
	3	0	0	Ordinaria	11010003	Marchi Giovanni	MRCGNIN60C15D548W	MARCHI	GIOVANNI		

Le istruzioni ministeriali prevedono che, in presenza di più compensi erogati allo stesso percipiente, il sostituto possa compilare un'unica certificazione qualora i compensi siano riferiti alla stessa causale.

Nella prima griglia vengono riportati i dati relativi al frontespizio della certificazione unica contenente i dati anagrafici relativi al percipiente, il numero progressivo attribuito alla certificazione e il tipo di comunicazione che si sta inviando (ordinaria, sostitutiva, annullamento).

Anche nel modello di Certificazione Unica 2021 (come la CU2020) è presente il campo riferito al domicilio fiscale in cui indicare il codice di fusione del comune, ove applicabile:

Consultare le istruzioni ministeriali per la compilazione del campo.

Per i docenti, ricercatori e impatriati è richiesta dall'anno compenso 2020, l'indicazione dello Stato Estero in cui si era residenti fino al rientro o trasferimento in Italia. Consultare le istruzioni ministeriali per la compilazione del campo.

Per i percipienti esteri è presente apposita sezione da compilare nel caso in cui il percipiente è un soggetto "non residente". I dati sono estratti da business se valorizzato in anagrafica fornitore il flag su "non residente" e valorizzati gli appositi campo di identificativo estero e sezione Indirizzo.

Nella seconda griglia vengono mostrati i dati riepilogati per il percipiente della riga della prima griglia raggruppati per causale 770 della ritenuta.

Sempre per rispettare le istruzioni ministeriali, per ogni singola certificazione è possibile specificare una sola riga con causale, mentre è possibile procedere all'inserimento di tante righe in aggiunta a quella specifica con causale, ma si possono inserire solo i valori: Anno, Anticipazione, Codice, Altri non soggetti, Imponibile anni precedenti e Ritenute anni precedenti.

La griglia riporta tutti i campi previsti nel modello ministeriale anche quei valori che non sono gestiti attualmente su Business, cioè tutti quei campi che non è possibile inserire nella maschera dei pagamenti dei compensi e che quindi non possono venire estratti. Resta ferma la possibilità di integrare le righe inserendo i valori manualmente dal programma Certificazione Unica. Di fatto, sono presenti, direttamente sulla griglia di estrazione, i campi per poter gestire manualmente i dati previdenziali, somme liquidate a seguito di pignoramenti presso terzi, somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio, altre indennità ed interessi.

Non sono presenti i campi del record "H" relativamente alle seguenti sezioni:

- Fallimento e liquidazione coatta amministrativa (posizione AU001041-AU001042);
- Casi particolari operazioni straordinarie;(posizioneAU001071-AU001073)

Di seguito sono stati evidenziati i campi a partire dal modulo ministeriale che non vengono valorizzati automaticamente dall'estrazione di Business.

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE	Causale 1				
	TIPOLOGIA REDDITUALE				
DATI FISCALI	Anno 2	Anticipazione 3	Ammontare lordo corrisposto 4	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale 5	
	Codice 6	Altre somme non soggette a ritenuta 7	Imponibile 8	Ritenute a titolo d'acconto 9	
	Ritenute a titolo d'imposta 10		Ritenute sospese 11	Addizionale regionale a titolo d'acconto 12	
	Addizionale regionale a titolo d'imposta 13		Addizionale regionale sospesa 14	Addizionale comunale a titolo d'acconto 15	
	Addizionale comunale a titolo d'imposta 16		Addizionale comunale sospesa 17	Imponibile anni precedenti 18	
	Ritenute operate anni precedenti 19		Spese rimborsate 20	Ritenute rimborsate 21	
	Somme restituite al netto della ritenuta subita 22				

DATI PREVIDENZIALI	Codice fiscale Ente previdenziale 29		Denominazione Ente previdenziale 30	
	Codice azienda 32	Categoria 33		
	Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante 34	Contributi previdenziali a carico del percipiente 35	Altri contributi 36	
	Importo altri contributi 37	Contributi dovuti 38	Contributi versati 39	

Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi	Codice fiscale debitore principale 101	Somme erogate 102	Ritenute operate 103	Somme erogate non tassate 104
	Riservata al soggetto erogatore delle somme 105	106	107	108
Somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio, altre indennità e interessi	INDENNITÀ DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITÀ E INTERESSI	
	Somme corrisposte 131	Ritenute operate 132	Somme corrisposte 133	Ritenute operate 134
	INDENNITÀ DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITÀ E INTERESSI	
	Somme corrisposte 135	Ritenute operate 136	Somme corrisposte 137	Ritenute operate 138

4.2. Mappatura valori griglia e valori pagamento

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta
A	0	☐	1.000,00	0,00	0	500,00	500,00	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Causale: è la causale 770 collegata al codice causale con cui si è registrato il compenso.

Anno: campo 'anno diritto percezione'. Da compilare se la causale è uguale a G, H e I, oppure se si tratta di anticipazioni.

Anticipazione: dato non estratto. Barrare la casella se il pagamento è un'anticipazione.

Ammontare lordo corrisposto: campo 'compenso' + campo 'Non soggetti (spese anticipate)' + 'Quota provv. Non sogg. A RA' + 'Non sogg. Riten. Per reg.conv.'. N.B.: si precisa che il contributo integrativo della cassa di previdenza dei vari ordini non deve essere compreso come da istruzioni ministeriali.

Non sogg. Reg. conv.: campo 'Non sogg. riten. per reg. conv.'. Da compilare se il percipiente è estero.

Codice: dato non estratto. Da compilare secondo il valore previsto nello zoom solo se compilato il campo 'Altri non soggetti'. Se sono state erogate somme non soggette a ritenuta per espressa disposizione di legge occorre specificare in quale casistica rientra l'esenzione.

Altre somme non soggette a ritenuta: campo 'Non soggetti (spese anticipate)' + campo 'Quota provv. non sogg. A RA'. Dal 2020 (per certificazioni redditi dell'anno 2019) è necessario separare la quota di reddito non soggetta dalla quota di spese anticipate. Nel caso in cui siano presenti entrambi vanno fatte due certificazioni

Imponibile: Lordo corrisposto – Non sogg. reg.conv – Altri non soggetti

Riten. a titolo di acconto: campo Ritenuta fiscale

Ritenuta a titolo di imposta: dato non estratto.

Ritenute sospese: campo Ritenute sospese per eventi eccezionali.

Add. reg. titolo acconto: dato non estratto. Da compilare solo se la causale è uguale a 'N'

Add. reg. titolo imposta: campo 'Addizionale regionale trattenuta'. Da compilare solo se la causale è uguale a 'N'

Addiz. comun. titolo acconto	Addiz. comun. titolo imposta	Addiz. comun. sospesa	Imponibile anni prec.	Ritenute anni prec.	Riten. previdenz. carico ditta	Riten. prev. carico percip.	Spese rimborsate	Ritenute rimborsate
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Addiz. comun. titolo acconto: dato non estratto. Da compilare solo se la causale è uguale a 'N'.

Addiz. comun. titolo imposta: dato non estratto. Da compilare solo se la causale è uguale a 'N'.

Addiz. comun. sospesa: dato non estratto. Da compilare solo se la causale è uguale a 'N'.

Imponibile anni prec.: campo 'Imponibile anni precedenti'

Ritenute operate anni prec.: campo 'Ritenute operate anni precedenti'

Spese rimborsate: dato non estratto. Da compilare per i compensi di attività di lavoro autonomo occasionale.

Ritenute rimborsate: dato non estratto. Da compilare solo se la causale è uguale a 'X' o 'Y'

Somme restituite al netto della ritenuta pagata: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali. Il campo se compilato viene riportato solo sulla stampa del modello ordinario.

C.F. Ente Previdenziale	Den. Ente Previdenziale	Codice Azienda	Categoria	Altri Contributi	Imp. altri contributi	Contributi dovuti	Contributi versati
3				☐	0,00	0,00	0,00
6				☐			

DATI PREVIDENZIALI: Codice Fiscale Ente Previdenziale

C.F. Ente Previdenz.: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.

Den. Ente Previdenz.: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.

Codice azienda.: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.

Categoria: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.

Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante: campo Ritenute prev. A carico ditta.

Contributi previdenziali a carico del percipiente: campo Ritenute prev. A carico percipiente.

Altri Contributi: dato non estratto. Per sapere quando va barrato, consultare le istruzioni ministeriali.

Importo altri contributi: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.

Contributi dovuti: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.

Contributi versati: dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.
Nel campo Categoria i valori ammessi dall'anno 2019 sono:

B CATEGORIE (DATI PREVIDENZIALI) <ORD01 - AZIENDALE CONTAB. OR> X

☒ O - ENPAM - Medico di assistenza primaria

☐ P - Pediatra di libera scelta

☐ Q - Medico specialista esterno

☐ U - ENPAPI - Infermieri prestatori d'opera occasionali

☐ V - INPS - gestione ex Enpals

Seleziona Annulla

C.F. debitore principale	Somme erogate	Ritenute operate	Ritenute non operate	Somme erogate non tassate
4 6	0,00	0,00		0,00

SOMME LIQUIDATE A SEGUITO DI PIGNORAMENTO VERSO TERZI: Codice Fiscale debitore principale (prima parte)

C.F. debitore principale	Somme erogate	Ritenute operate	Ritenute non operate	Somme erogate non tassate
4 6	0,00	0,00		0,00

SOMME LIQUIDATE A SEGUITO DI PIGNORAMENTO VERSO TERZI: Codice Fiscale debitore principale (prima parte)

Per dettagli sulla compilazione di tale sezione, consultare le istruzioni ministeriali. Dati non estratti.

Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate
5 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SOMME CORRISPOSTE A TITOLO DI INDENNITA' DI ESPROPRIO: Somme corrisposte (Indennità di esproprio e risarcimento del danno - prima parte)

Per dettagli sulla compilazione di tale sezione, consultare le istruzioni ministeriali. Dati non estratti.

Altri non soggetti: indicare il Codice Fiscale del soggetto che ha corrisposto il reddito nonché gli altri elementi

Altri sogg C.F.	Altri sogg Imponi...	Altri sogg Riten. a titolo di acconto	Altri sogg Riten. a titolo di imposta	Altri sogg Ritenute sospese	Altri sogg Addiz. reg. titolo acconto	Altri sogg Addiz. comun. titolo imposta	Altri sogg Addiz. reg. sosp
6 7	3.000,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Altri sogg Addiz. reg. sospesa	Altri sogg Addiz. comun. titolo acconto	Altri sogg Addiz. comun. titolo imposta	Altri sogg Addiz. comun. sospesa
10 12	0,00	0,00	

Compariranno solo sulla stampa del modello ordinario

	10	11	12
	Addizionale regionale a titolo d'imposta	Addizionale regionale sospesa	Addizionale comunale a titolo d'acconto
	13	14	15
	Addizionale comunale a titolo d'imposta	Addizionale comunale sospesa	Imponibile anni precedenti
	16	17	18
	Ritenute operate anni precedenti	Spese rimborsate	Ritenute rimborsate
	19	20	21
DATI PREVIDENZIALI			
	Codice fiscale Ente previdenziale	Denominazione Ente previdenziale	
	29	30	
	Codice azienda	Categoria	
	32	33	
	Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante	Contributi previdenziali a carico del percipiente	Altri contributi
	34	35	36
	Importo altri contributi	Contributi dovuti	Contributi versati
	37	38	39
FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA			
	Somme corrisposte prima della data di fallimento	Somme corrisposte dal curatore/commissario	
	41	42	
REDDITI EROGATI DA ALTRI SOGGETTI			
		Codice fiscale	Imponibile
		97010160154	3000,00
	Ritenute a titolo d'acconto	Ritenute a titolo d'imposta	Ritenute sospese
	54 600,00	55	56
	Addizionale Regionale a titolo d'acconto	Addizionale Regionale a titolo d'imposta	Addizionale Regionale sospesa
	57	58	59
	Addizionale comunale a titolo d'acconto	Addizionale comunale a titolo d'imposta	Addizionale comunale sospesa
	60	61	62
Casi particolari			
	Codice fiscale (sezione lavoro autonomo e redditi diversi)	Codice fiscale (sezione pignoramento presso terzi)	Codice fiscale (sezione indennità di esproprio)

97 PAGAMENTO COMPENSI <PROVA - AZIENDA DI PROVA PRE>

+ ✓ ↶ ✗ ⏪ ⏩ ⏴ ⏵ ? 🔗

DATI PRINCIPALI

Numero rata	1	
Tipo riga pagamento	Pagamento	▼
Importo pagato	210,59	
Data pagamento	31/03/2020	▶
Anno competenza certific.	2020	
Tributo	1040	Redditi di lav.autonomo per
C. F. altro soggetto		

Ricalcola Importi
Salda Importo

Calcolo
Altri dati

Altri dati

Data versam. ritenute previdenziali	16/04/2020	
-------------------------------------	------------	--

✓ Ritenuta passata in F24
☐ Contrib. previd. passato in F24

Altri dati

Progressivo in F24 business	130	
-----------------------------	-----	--

Addizionale regionale sospesa	0,00	
Imponibile anni precedenti	0,00	
Ritenute operate anni precedenti	0,00	
Ritenute sospese per eventi	0,00	
Altre somme soggette a ritenuta	0,00	
Addizionale regionale trattenuta	0,00	

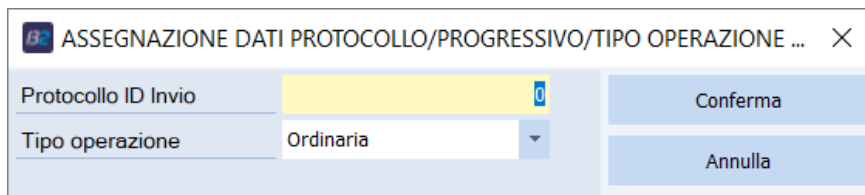
ATTENZIONE: i campi contenuti nel tab 'Altri dati' della maschera del pagamento del compenso non vengono ereditati dalla maschera del compenso. Se si vuole che vengano riportati nell'estrazione dati 770, dovranno essere compilati anche nella maschera del pagamento del compenso.

N.B.: Per assegnare correttamente i valori nei vari campi, si rimanda alle istruzioni ministeriali, dove viene elencato dettagliatamente come compilare i dati fiscali sulle certificazioni.

COMANDI PRINCIPALI



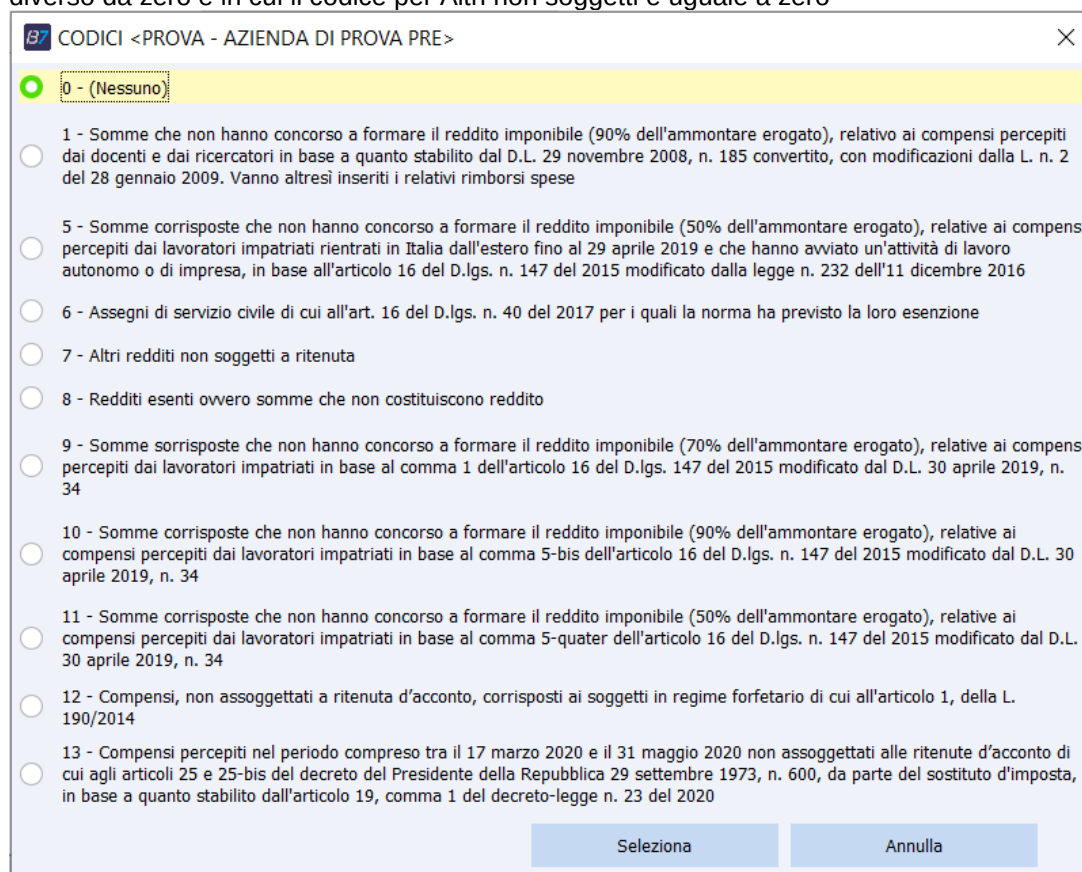
- Assegna Protocollo/Progressivo/Tipo: il comando permette di assegnare alle righe selezionate il protocollo, il progressivo e il tipo di comunicazione per inviare comunicazioni di annullamento/sostitutive:




- Aggiorna tutti i dati anagrafici dei dati selezionati, prelevando i dati dalle anagrafiche generali (ANAGEN) se è attivo il modulo anagrafiche generali altrimenti dalle anagrafiche clienti/fornitori (ANAGRA). Il programma chiede se aggiornare dall'anagrafica generali o dall'anagrafica fornitori



- Aggiorna 'Codice' per 'Altri non soggetti'. Il campo codice diverso da 0 è obbligatorio nel caso in cui sia compilato il campo 'Altri non soggetti', per esempio in presenza di spese anticipate oppure per la parte di compenso di provvigioni non assoggettati a ritenute. Con tale funzione viene aggiornato con un valore, a scelta tra quelli qui sotto elencati, tutte le righe che hanno il campo 'Altri non soggetti' diverso da zero e in cui il codice per Altri non soggetti è uguale a zero




- Apri l'anagrafica del percipiente.



- Apri movimenti, permette l'apertura di una griglia dove vengono mostrati l'elenco dei movimenti dei pagamenti di compensi relativi al percipiente su cui si è posizionati. Dalla griglia è possibile aprire direttamente il compenso con il tasto 'Apri'.



- Genera il file telematico.

4.3. Apertura estrazione salvata

È possibile riaprire un'estrazione dei dati salvata in qualsiasi momento in base al numero assegnato all'elaborazione. Lo zoom permette di selezionare un particolare periodo oppure effettuare una ricerca per descrizione

4.4. Generazione del file telematico

Il programma prima di aprire la maschera per indicare i dati del contribuente provvede a effettuare i controlli sulle anagrafiche dei percipienti presenti nella comunicazione e sulle righe della comunicazione. Se sono presenti dei dati che nel file telematico sono obbligatori e non sono presenti nella comunicazione viene restituito un messaggio di log bloccate, non è possibile procedere fino a quando i dati non sono stati corretti o indicati se mancanti. Oppure se i campi non sono obbligatori il controllo sarà solo di tipo informativo.

I controlli informativi, non bloccanti, alla generazione del file telematico sono:

- Presenza di righe con tutti i valori a zero
- Anagrafica percipiente, di tipo 'Persona fisica', con campi Nome, Sesso, Data di nascita, Città di nascita, Provincia di nascita. In questo caso viene restituito un file di log in cui vengono elencati i conti con i dati assenti.

Il controllo bloccante, prima della generazione del file, riguarda la presenza del campo 'Altri non soggetti' diverso da zero e il campo 'Codice' non impostato. Secondo le istruzioni ministeriali in presenza dell'indicazione di somme non soggette è necessario specificare per quale disposizione di legge, altrimenti il file viene scartato. Per compilare il campo si può utilizzare la funzione 'Aggiorna codice per Altri non soggetti'. Sempre secondo le disposizioni ministeriali, è possibile confermare gli errori bloccanti e quindi procedere all'invio del file, confermando la mancanza del dato. Per poter, in questo caso, generare il file telematico e non essere bloccati, occorre spuntare il campo 'Flag conferma'.

Maschera prima della generazione del file dove indicare i dati del frontespizio

DATI FRONTESPIZIO <AZ_CU - AZIENDA PER LA CERTI>

DATI RELATIVI AL SOSTITUTO (PRIMA PARTE)		DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA COMUNICAZIONE	
Codice Fiscale	02019510409	Codice Fiscale	
Cognome/Denominazione	AZIENDA DI PROVA	C.F. soc. o ente dichiar.	
Nome		Codice carica	00 - (Nessuno)
Comune	SAN LAZZARO DI SAVENA	Cognome	
Provincia/C.A.P.	BO 40068	Nome	
Indirizzo	VIA POLINE, 56/A		
Cod. attività	011120		
Telefono o fax	05112345678		
Indirizzo posta elettronica	TEST@AZIENDA.IT		

FIRMA DELLA COMUNICAZIONE		IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	
Numero certificazioni	1 (lavoro autonomo e provvigioni)	C.F. dell'intermediario	
☒ FIRMA	Data firma 12/02/2019	Riservato all'intermediario	☒ Comunicazione predisposta dal soggetto obbligato
☒ Espone firma sostituto sui modelli			☐ Comunicazione predisposta dall'intermediario
Cognome/Nome	ROSSI / MARIO	Data dell'impegno	01/02/2019
			☐ FIRMA DELL'INTERMEDIARIO

NOME CARTELLA CONTENENTE IL FILE TELEMATICO GENERATO		INVIO DEL FILE TELEMATICO TRAMITE E-MAIL	
C:\Bus\Asc	...	Indirizzo principale	
☒ Comprimi il file generato		Secondo indirizzo (facoltativo)	

INVIO DEL PDF TRAMITE E-MAIL AI PERCIPIENTI	
Oggetto e-mail	...
Testo dell'e-mail	
☒ Invia solo ai soggetti selezionati nella griglia	☒ Invia all'e-mail del ruolo se presente

☒ Stampa modello a video

☐ Ordinario
☒ Sintetico

Salva e genera File
 Salva
 Annulla

- **Dati relativi al sostituto:** i dati vengono riportati dall'anagrafica ditta. Sono obbligatori i campi: Codice fiscale, Cognome/denominazione, Nome nel caso di persona fisica.
- **Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione:** la sezione è obbligatoria solo nel caso in cui il sostituto di imposta è una società di capitali oppure in caso di presenza di eredi o altri casi particolari. Sono obbligatori i campi Codice fiscale del legale rappresentante, codice carica, cognome, nome.
- **Firma della comunicazione:** indicare la data di generazione delle certificazioni e lasciare la spunta sul campo 'Firma' per confermare.
- **Impegno alla presentazione telematica:** compilare questa sezione nel caso in cui l'invio del file è a carico dell'intermediario (commercialista, caf). Compilare i campi codice fiscale, data dell'impegno, firma dell'intermediario e specificare se la comunicazione è predisposta dall'utente (primo option) oppure è l'intermediario che ha redatto la comunicazione (secondo option). Se è l'utente che provvede a inviare il file tramite Entratel lasciare questa sezione vuota.
- **Stampa modello a video:** con questa spunta viene generato un file .pdf che contiene tutte le certificazioni e il frontespizio della comunicazione, il nome del file è **codiceditta_bspem770_idElaborazione_annocertificazione.pdf**. Inoltre, vengono generati tanti file .pdf per quante sono le certificazioni da inviare al percipiente, il nome del file è **codiceditta_CU_diElaborazione_annoCertificazione_DenomPercipiente_progressivoCertificazione.pdf**. Tutti i file pdf vengono salvati nel percorso specificato per salvare il file telematico con l'aggiunta della sottocartella anno della certificazione. Se tale cartella non è presente viene generata la prima volta al salvataggio del file.

Il file telematico viene salvato di default in c:\bus\asc, è possibile comunque scegliere un percorso differente; il nome è così costituito **codice ditta_idelab_ anno.cur**.

Attenzione! Prima di procedere all'invio del file della comunicazione è necessario provvedere al suo controllo. Questa operazione si compie con il software di controllo messo a disposizione dell'Agenzia delle Entrate, prelevabile a questo link: <https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/web/guest/certificazione-unica-2021/procedura-di-controllo-certificazione-unica-2021>

4.5. Invio comunicazioni annullamento/sostitutive

Nel caso si debba procedere con l'invio di una comunicazione di annullamento/sostitutiva procedere nel seguente modo.

È possibile procedere all'invio di una comunicazione che contiene certificazioni sia di annullamento sia sostitutive, infatti si può scegliere di annullare o sostituire le singole certificazioni e non l'intera comunicazione. In questo caso occorre creare una nuova comunicazione con le sole righe che si intende annullare/sostituire, con i relativi protocolli. Nel caso si abbia la necessità di annullare/sostituire l'intera comunicazione, la nuova comunicazione conterrà tutte le righe e si imposterà in ciascuna riga annullamento/sostituzione e i relativi protocolli.

Occorre, quindi, specificare nelle singole righe che corrispondono alle certificazioni il protocollo id invio, cioè il protocollo della comunicazione originaria, il protocollo progressivo dell'invio, cioè il progressivo di ciascuna certificazione e il tipo di comunicazione. Per agevolare la comunicazione si può utilizzare la funzione 'Assegna protocollo/progressivo/id'.

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <ESEMPIO - DITTA ESEMPIO>									
ID Certificazione Unica 21									
Seleziona	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome
☐	1	12365896563556555		1 Sostituzione	11010001	Bravi Stefano	BRVSRN12L301472G	BRAVI	STEFANO
☐	2	12365896563556555		2 Annullamento	11010001	Bravi Stefano	BRVSRN12L301472G	BRAVI	STEFANO
☐	3	12365896563556555		3 Sostituzione	11010003	Marchi Giovanni	02019510409	MARCHI GIOVANNI	

Nel caso di invio sostitutivo procedere alla compilazione anche delle righe della seconda griglia, dove andranno specificati gli importi rettificati. Nel caso di invio di annullamento nella seconda griglia lasciare i valori così come riportati, il file generato non conterrà comunque i valori da inviare.

4.6. Stampa dati percip./ritenute (B*PEM770.DLL)

Con questo programma è possibile:

- estrarre\riestrarre i dati degli anni antecedenti al 2017;
- generare il file telematico per gli anni 2014, 2015 e 2016;
- inoltre per gli utenti che non dispongono del modulo Certificazione Unica è possibile fare una stampa di un brogliaccio dei compensi pagati per l'anno 2017 o successivo

STAMPA DATI PER CERTIFICAZIONE UNICA <AZ_CU - AZIENDA PER LA CERTI>

ELABORA

☐ Professionisti
☐ Agenti
☒ Entrambi

SELEZIONE DITTA

☒ Corrente
☐ Selezione multipla

Seleziona

Anno pagamento compensi

2018

Compensi pagati da/a

01/01/1900 ▶ 31/12/2099 ▶

ID Certificazione Unica

0 🔍

Posso scegliere di fare una stampa di un brogliaccio di compensi\ritenute:

PROVA - AZIENDA DI PROVA

COMUNICAZIONE DATI CERTIFICAZIONI LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Progressivo Comunicazione

1

Codice Fiscale

00293070371

Codice Fiscale del sostituto d'imposta

Codice Fiscale
GNCRRT65E 15D704T

Cognome o denominazione
Giancarlini

Nome
Roberto

Sesso
M

Data di nascita
15/05/1965

Comune (o stato estero) di nascita
FORLI'

Prov
FC

Comune
Verona

Prov
VR

Cod. regione

Via e numero civico
Via Grand Hotel, 67

Codice di identificazione fiscale estero

Località di residenza estera

Via e numero civico

Cod. stato estero
I

Causale	Anno	Anticip.	Ammontare lordo corrisposto	Somme non sogg. a rit. per regime conv.	Altre somme non sogg. a ri
Q	2016	---	606,09	0,00	303,05
	Imponibile		Ritenuta a titolo d'acconto		Ritenuta a titolo d'imposta
	303,05		69,70		---
	Ritenute sospese		Addizionale regionale a titolo d'acconto		Addizionale regionale a titolo d'imposta
	0,00		---		0,00
	Addizionale regionale sospesa		Imponibile anni precedenti		Ritenute operate anni precedenti
	0,00		0,00		0,00
	Contr. previdenziali carico ditta		Contr. previdenziali carico lavoratore		
	0,00		0,00		

5. NOVITÀ ESTRAZIONE PER ANNO 2020

Nella certificazione del 2020 (e quindi anche per il 2021) vi è una particolare novità con riguardo al prospetto relativo al "lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi". Infatti è ora necessario distinguere, tramite l'utilizzo di 2 specifici codici ("7" e "8"), i redditi non soggetti a ritenuta dalle somme (rimborsi spese, anticipi) non soggette a ritenuta. Ciò interessa specificatamente i contribuenti minimi / forfetari per i quali tale novità comporta alcune difficoltà operative.

Per le quote di reddito non soggetti a ritenuta il codice da attribuire è 7 mentre per le spese anticipate (spese non soggette) dal percipiente il codice è 8. Nella maschera del programma compare quindi un nuovo check 'Imposta i codici di esenzione 7 e 8 per redditi esenti'

Nel caso in cui nel compenso siano presenti sia quote di reddito non soggette (campo Quota compenso non soggetta ritenuta d'acconto) che Spese anticipate (campo Non soggetti spese anticipate) il programma estrarrà due righe in quanto vanno fatte due certificazioni distinte.

Nella maschera del programma è stato aggiunto un check box in modo da automatizzare l'estrazione dati. Quindi se spuntato il programma provvede già a dividere il compenso e a settare il codice esenzione corretto. Le casistiche più classiche o più frequenti sono le seguenti:

- caso di percipiente con reddito totalmente soggetto a ritenuta d'acconto + quota di spese anticipate;
- caso di percipiente con una quota di reddito soggetta a ritenuta, una quota non soggetta, spese anticipate non soggette;
- caso dei forfetari/minimi con reddito totalmente non soggetto e spese anticipate
- caso di un percipiente in cui l'utente erroneamente registra il compenso senza distinguere tra quota redditi non soggetti e quota spese

Caso A

Professionista che emette fatture per compenso per 2.500 + contributo integrativo per 100 + spese non soggette per 100, IVA al 22% per 572

GESTIONE RITENUTE <PROVA - ZETA SRL>

Progressivo: 210
Anno: 2019
Tipo: Professionista
Codice percipiente: 15 Giovanni Rossi
Codice causale: 1 Fattura Commercialisti
Tributo: 1040 Redditi di lav.autonomo per esercizio
N°Serie/Anno: 623 / 2019 (partita)

Avviso parcella/notula
Numero/Serie: 0 /
Data:
Ricevuta parcella/fattura
Numero/Serie: 623 /
Data: 30/11/2019

Calcolo: Altri dati

IMPORTI (PRIMA PARTE)		IMPORTI (SECONDA PARTE)	
Totale fattura	3.272,00	Quota provvigione non soggetta a Ritenuta d'Acconto	0,00
IVA ☐ Documento con IVA split payment	572,00	Netto imponibile IRPEF	2.500,00
Non soggetti (spese anticipate)	100,00	Ritenuta fiscale	500,00
Cassa commercialisti	100,00	Altri previdenziali (ENASARCO)	0,00
Non soggetto ritenute per regimi convenzionali	0,00	Ritenute previdenziali a carico della ditta	0,00
Compenso	2.500,00	Ritenute previdenziali a carico del percipiente	0,00
		TOTALE DA PAGARE	2.772,00

PERCENTUALI	
Compenso	100,00
Ritenuta Fiscale	20,00
Compenso fini previdenziali	0,00
Cassa commercialisti	4,00
Ritenuta previdenziale carico della ditta	0,00
Ritenuta previdenziale carico del percipiente	0,00

Ci sarà una sola certificazione. La quota non soggetta per spese anticipate avrà codice 8

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

ID Certificazione Unica: 114 2019

Seleziona	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome	Sesso	Data di nascita	Città di nascita	Prov. di nascita	Categ
☐	2	0	0	Ordinaria	11010033	GENNARINO ROBE...	GNRRRT67B55H294G	GENNARINO	ROBERTA	Femmina	15/02/1967	RIMINI	RN	
☐	3	0	0	Ordinaria	11010033	GENNARINO ROBE...	GNRRRT67B55H294G	GENNARINO	ROBERTA	Femmina	15/02/1967	RIMINI	RN	
☐	4	0	0	Ordinaria	11010042	LOCATELLI GIOVA...	LCTGNM60H13F257B	LOCATELLI	GIOVANNI	Maschio	13/06/1960	MODENA	MO	
☐	5	0	0	Ordinaria	11010085	G.L.E. INTERNATI...	03828190235	G.L.E. INTERNATIONAL	Perso...					
☐	6	0	0	Ordinaria	11010023	EMMA MARCEGAGLIA	MRCMME75R42H294N	MARCEGAGLIA	EMMA	Femmina	02/10/1975	RIMINI	RN	
☒	7	0	0	Ordinaria	11010058	Giovanni Rossi	RSSGNM67D51D704K	ROSSI	GIOVANNI	Femmina	11/04/1967	FORLÌ	FC	
☐	8	0	0	Ordinaria	11010020	ANGELO LOTTI	LTNGL68D04G063F	LOTTI	ANGELO	Maschio	04/04/1968	OMIGNANO	SA	
☐	9	0	0	Ordinaria	11010030	COCCO SALVATORE	CCCSVT68E15A94J	COCCO	SALVATORE	Maschio	15/05/1968	BOLOGNA	BO	
☐	10	0	0	Ordinaria	11010042	LOCATELLI GIOVA...	LCTGNM60H13F257B	LOCATELLI	GIOVANNI	Maschio	13/06/1960	MODENA	MO	

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta
A	0	☐	2.600,00	0,00	8	100,00	2.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DATI FISCALI: Causale

CASO B

Agente che emette fattura per provvigioni di cui una quota non soggetta a R.A. e spese anticipate non soggette: ad esempio agente per provvigioni 2960,23 ; spese anticipate 100; quota di provvigioni non soggetta a RA per il 50%; quota ra 23%; Enasarco per 236,82; IVA 22% per 651,25

GESTIONE RITENUTE <PROVA - ZETA SRL>

Trova (Alt+F1)

DATI PRINCIPALI		NOTULA/FATTURA	
Progressivo	188	☐ Avviso parcella/notula	
Anno	2019	Numero/Serie	0 /
Tipo	Professionista	Data	
Codice percipiente	3 Giancarlini Roberto	☐ Ricevuta parcella/fattura	
Codice causale	2 Fattura agente	Numero/Serie	9 /
Tributo	1038 Provvigioni	Data	12/09/2019

Calcolo Altri dati

IMPORTI (PRIMA PARTE)		IMPORTI (SECONDA PARTE)	
Totale fattura	3.711,48	Quota provvigione non soggetta a Ritenuta d'Acconto	1.480,12
IVA ☐ Documento con IVA split payment	651,25	Netto imponibile IRPEF	1.480,11
Non soggetti (spese anticipate)	100,00	Ritenuta fiscale	340,43
Cassa commercialisti	0,00	Altri previdenziali (ENASARCO)	236,82
Non soggetto ritenute per regimi convenzionali	0,00	Ritenute previdenziali a carico della ditta	0,00
Compenso	2.960,23	Ritenute previdenziali a carico del percipiente	0,00
		TOTALE DA PAGARE	3.134,23

PERCENTUALI	
Compenso	50,00
Ritenuta Fiscale	23,00
Compenso fini previdenziali	0,00
Cassa commercialisti	0,00
Ritenuta previdenziale carico della ditta	0,00
Ritenuta previdenziale carico del percipiente	0,00

In questo caso devono essere fatte due certificazioni:

- una per il compenso indicando la quota non soggetta e impostando codice esenzione 7

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

Trova (Alt+F1)

ID Certificazione Unica 115 NEW 2019

Seleziona	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome	Sesso	Data di nascita	Città di nascita	Prov. di nascita	Cat.
☐	1	0	0	Ordinaria	11010010	Giancarlini Roberto	GNCRR765E15D704T	GIANCARLINI	ROBERTO	Maschio	15/05/1965	FORLI'	FC	
☐	12	0	0	Ordinaria	11010010	Giancarlini Roberto	GNCRR765E15D704T	GIANCARLINI	ROBERTO	Maschio	15/05/1965	FORLI'	FC	

[Cognome/Denom.] = 'GIANCARLINI'

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta
Q	0	☐	2.960,23	0,00	7		1.480,12	1.480,11	340,43	0,00	0,00	0,00

DATI FISCALI: Causale

- Una seconda certificazione per l'importo delle spese anticipate con codice 8

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

ID Certificazione Unica: 115 NEW2019

Selezione	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome	Sesso	Data di nascita	Città di nascita	Prov. di nascita	Cat.
☐	1	0	0	Ordinaria	11010010	Giancarlini Roberto	GNCRR65E15D704T	GIANCARLINI	ROBERTO	Maschio	15/05/1965	FORLÌ	FC	
☐	12	0	0	Ordinaria	11010010	Giancarlini Roberto	GNCRR65E15D704T	GIANCARLINI	ROBERTO	Maschio	15/05/1965	FORLÌ	FC	

[Cognome/Denom.] = 'GIANCARLINI'

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta
Q	0		100,00	0,00	8		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DATI FISCALI: Causale

CASO C

Supponiamo il caso di una fattura ricevuta da un percipiente da un forfettario\minimo con l'indicazione delle spese anticipate

Ad esempio fattura così composta: 1.000 per compenso non soggetto né a RA né a IVA; non soggetti (spese anticipate) per 150 , bolli euro 2

RITENUTE: GESTIONE FATTURE <PROVA - ZETA SRL>

DATI PRINCIPALI		PERCENTUALI DI CALCOLO	
Percipiente	11 LOCATELLI GIOVANNI - Viale Ceccarini, 12 -	Compenso	0,00
N°/serie/data fattura	12 14/12/2019	Ritenuta fiscale	0,00
N°/serie/anno partita	12 2019	Comp. fini previdenziali	0,00
Tipo	Professionista	Cassa di previdenza	0,00
Causale	7 Regime dei minimi	Ritenuta previd. carico ditta	0,0000
Anno 770	2019	Rit. previd. carico percipiente	0,0000
Tributo	1040 Redditi di lav. autonomo per esercizio arti/profess		
	Progressivo 198		

NOTULE		ALTRI DATI	
☐ Avviso di parcella/notula		Riten. sosp. eventi eccezionali	0,00
N°/serie notula	0	Altre somme sogg. a ritenuta	0,00
☐ Ricevuta parcella/fattura		Addiz.le regionale trattenuta	0,00
Data		Addiz.le regionale sospesa	0,00
		Imponibile anni precedenti	0,00
		Riten. operate anni precedenti	0,00

DOCUMENTO (PRIMA PARTE)		DOCUMENTO (SECONDA PARTE)	
Totale fattura	1.152,00	Netto imponibile IRPEF	0,00
Iva ☐ IVA split payment	0,00	Ritenuta fiscale	0,00
Non soggetti (spese anticipate)	150,00	Altri previdenziali (Enasarco)	0,00
Non soggette per reg. conv.	0,00	Ritenute prev. carico ditta	0,00
Cassa commercialisti	0,00	Ritenute prev. carico percip.	0,00
Compenso	1.002,00	Totale da pagare	1.152,00
Quota provv. non sogg. a RA	1.002,00		

Ricalcola totali Pagamenti collegati Conferma

Saranno estratte due certificazioni:

- una per il compenso non soggetto con codice 7

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

ID Certificazione Unica 153 2019

Selezione	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome	Sesso	Data di nascita	Città di nascita	Prov. di nascita	Categoria	Eventi
☐	5	0	0	Ordinaria	11010042	LOCATELLI GIOVA...	LCTGNN60H13F257B	LOCATELLI	GIOVANNI	Maschio	13/06/1960	MODENA	MO		
☐	6	0	0	Ordinaria	11010042	LOCATELLI GIOVA...	LCTGNN60H13F257B	LOCATELLI	GIOVANNI	Maschio	13/06/1960	MODENA	MO		
☐	17	0	0	Ordinaria	11010020	ANGELO LOTTI	LTNGL68D04G063F	LOTTI	ANGELO	Maschio	04/04/1968	OMIGNANO	SA		

[Codice Fiscale] = LCTGNN60H13F257B O [Codice Fiscale] = LTNGL68D04G063F

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta	Addiz. reg. s
A	0		1.002,00	0,00	7	1.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DATI FISCALI: Causale

- Una seconda certificazione con codice 8 per le spese non soggette

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

ID Certificazione Unica 153 2019

Selezione	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome	Sesso	Data di nascita	Città di nascita	Prov. di nascita	Categoria	Eventi
☐	5	0	0	Ordinaria	11010042	LOCATELLI GIOVA...	LCTGNN60H13F257B	LOCATELLI	GIOVANNI	Maschio	13/06/1960	MODENA	MO		
☐	6	0	0	Ordinaria	11010042	LOCATELLI GIOVA...	LCTGNN60H13F257B	LOCATELLI	GIOVANNI	Maschio	13/06/1960	MODENA	MO		
☐	17	0	0	Ordinaria	11010020	ANGELO LOTTI	LTNGL68D04G063F	LOTTI	ANGELO	Maschio	04/04/1968	OMIGNANO	SA		

[Codice Fiscale] = LCTGNN60H13F257B O [Codice Fiscale] = LTNGL68D04G063F

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta	Addiz. reg. s
A	0		150,00	0,00	8	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DATI FISCALI: Causale

Nel caso il cui l'utente abbia erroneamente registrato i compensi senza distinguere quote di spese anticipate e quote di compenso non soggetto. Ad esempio una fattura di un percipiente di minimi
Supponiamo il caso di fattura per 2.400 di compenso di cui 150 spese anticipate ma l'utente ha registrato tutto il compenso nella quota compenso non soggetta a RA

RITENUTE: GESTIONE FATTURE <PROVA - ZETA SRL>

DATI PRINCIPALI		PERCENTUALI DI CALCOLO		NOTULE	
Percipiente	17 NERI GIOVANNI - PIAZZA 5 GIORNTE, 5 - 20129	Compenso	0,00	☐ Avviso di parcella/notula	
N°/serie/data fattura	625 30/11/2019	Ritenuta fiscale	0,00	N°/serie notula	0
N°/serie/anno partita	625 2019	Comp. fini previdenziali	0,00	☐ Ricevuta parcella/fattura	
Tipo	Professionista	Cassa di previdenza	0,00	Data	
Causale	7 Regime dei minimi	Ritenuta previd. carico ditta	0,0000		
Anno 770	2019	Rit. previd. carico percipiente	0,0000		
Tributo	1040 Redditi di lav.autonomo per esercizio arti/profess				
Progressivo	211				

ALTRI DATI		DOCUMENTO (PRIMA PARTE)		DOCUMENTO (SECONDA PARTE)	
Riten. sosp. eventi eccezionali	0,00	Totale fattura	2.400,00	Netto imponibile IRPEF	0,00
Altre somme sogg. a ritenuta	0,00	Iva ☐ IVA split payment	0,00	Ritenuta fiscale	0,00
Addiz.le regionale trattenuta	0,00	Non soggetti (spese anticipate)	0,00	Altri previdenziali (Enasarco)	0,00
Addiz.le regionale sospesa	0,00	Non soggette per reg. conv.	0,00	Ritenute prev. carico ditta	0,00
Imponibile anni precedenti	0,00	Cassa commercialisti	0,00	Ritenute prev. carico percip.	0,00
Riten. operate anni precedenti	0,00	Compenso	2.400,00	Totale da pagare	2.400,00
		Quota provv. non sogg. a RA	2.400,00		

Ricalcola totali Pagamenti collegati Conferma

In tal caso l'estrazione sarà unica

1

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

E' possibile spezzare il compenso utilizzando la nuova funzione 'Spezza riga per importi non soggetti'

UNICA <PROVA - ZETA SRL>

Integra dati da import file ascii

Seleziona tutte le righe CTRL+S

Deseleziona tutte le righe CTRL+D

Spezza riga per altri importi non sogg.

Configura toolbar personalizzata

SPEZZA RIGA ALTRI IMPORTI NON SOGGETTI <PROVA - ZET...

Importo da spezzare 150,00

Codice 8

Conferma

Annulla

Crea una nuova riga con codice 8 per l'importo scorporato

La riga originaria viene decurtata delle spese scorporate

VISUALIZZAZIONE/MODIFICA DATI CERTIFICAZIONE UNICA <PROVA - ZETA SRL>

ID Certificazione Unica: 117 2019U

Selezione	Progressivo	Prot. id invio	Prot. progr. invio	Tipo	Conto	Descr. conto	Codice Fiscale	Cognome/Denom.	Nome	Sesso	Data di nascita	Città di nascita	Prov. di nascita	Cat.
☐	7	0	0	Ordinaria	11020027	NERI GIOVANNI	NREGNN65B03F205F	NERI	GIOVANNI	Maschio	03/02/1965	MILANO	MI	
☐	13	0	0	Ordinaria	11020027	NERI GIOVANNI	NREGNN65B03F205F	NERI	GIOVANNI	Maschio	03/02/1965	MILANO	MI	

[Cognome/Denom.] = NERI

Causale	Anno	Anticipazione	Lordo corrisposto	Non sogg. reg. conv.	Codice	Altri non soggetti	Imponibile	Riten. a titolo di acconto	Riten. a titolo di imposta	Ritenute sospese	Addiz. reg. titolo acconto	Addiz. reg. titolo imposta
A	0		2.250,00	0,00	7		2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DATI FISCALI: Causale

Utilizzo lista selezionata

La lista selezionata a video comprende i nominativi per i quali è possibile scindere il compenso per la quota soggetta a codice esenzione 7 e quota soggetta a codice esenzione 8.

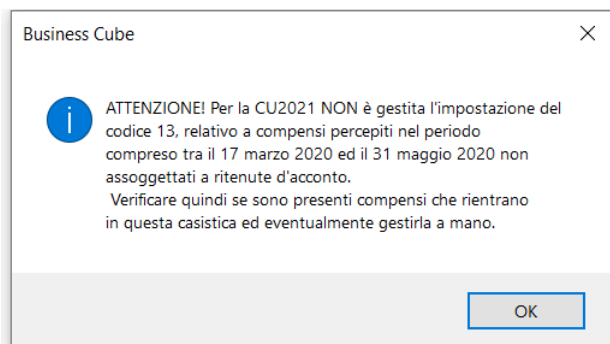
E' però necessario che l'utente abbia registrato correttamente scindendo la quota compenso non soggetta a ritenuta e la quota spese anticipate. In questo modo per i nominativi compresi nella lista verifica se ci sono registrazioni con questi due elementi indicati e provvede già a fare due righe di certificazione: una riga con il codice 7 per la quota compenso non soggetta a RA e una riga con codice 8 per la quota spese anticipate. Questa funzione è alternativa all'utilizzo di 'Imposta codici di esenzione 7 e 8 per i redditi esenti'.

6. NOVITÀ ESTRAZIONE PER ANNO 2021

Rispetto all'anno precedente i soggetti forfetari vanno indicati in certificazione unica 2021 con codice esenzione 12 e non 7. Per gestire contemporaneamente l'estrazione dei soggetti forfetari e dei soggetti minimi (sui quali resta utilizzato il codice 7) è possibile utilizzare la lista selezionata fornitori forfetari, dove saranno inserite le anagrafiche fornitori relative a soggetti forfetari. Su tali anagrafiche sarà riportato per la quota di compenso non soggetto a ritenuta, il codice 12. Per le anagrafiche fornitori non comprese nella lista selezionata, l'estrazione dati imposterà il codice 7.

Nulla cambia per il codice esenzione 8. Anche per i soggetti forfetari, verrà creata una seconda certificazione con codice 8 per le spese non soggette.

È stato inoltre introdotto il codice 13 relativo ai compensi percepiti nel periodo compreso tra il 17 marzo 2020 e 31 maggio 2020 non assoggettati a ritenute d'acconto (dato non estratto. Per maggiori dettagli consultare le istruzioni ministeriali.) In fase di estrazione dati viene restituito un messaggio di avviso all'utente che nel caso di compensi che rientrano in tale casistica è necessario intervenire manualmente.



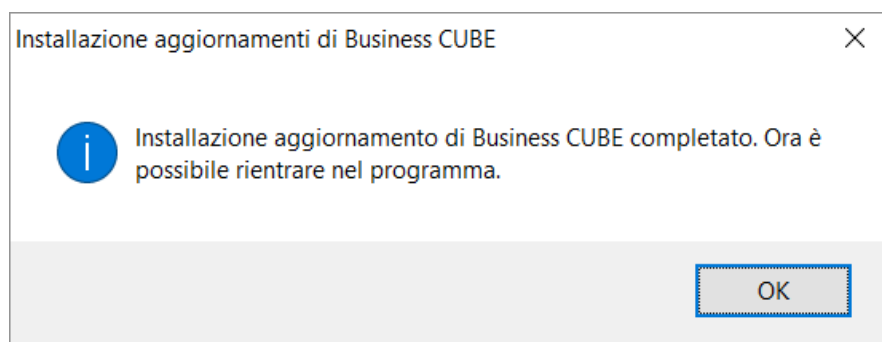
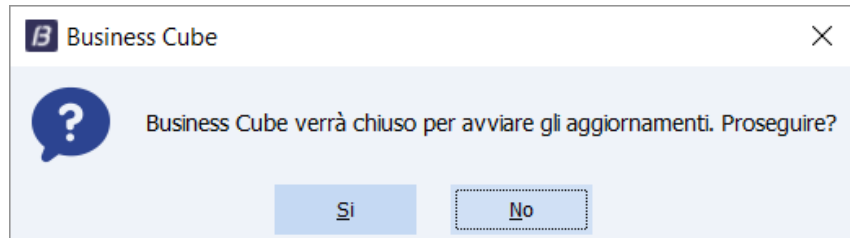
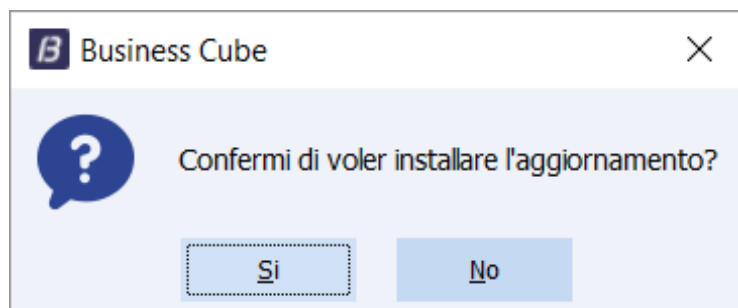
7. Live Update (solo Business CUBE 2)

Ora sono attivi gli aggiornamenti on line ed è visibile il pulsante per scaricarli. Se presente un aggiornamento on line sui server di NTS, viene indicata la versione dei nuovi programmi che sarà scaricata.

[Vedi note](#) [Scarica aggiornamento](#)

Sono presenti degli aggiornamenti.
Descrizione: 'Business CUBE 2 - certificazione unica 2020 (29/01/2020)'
Nuove versioni: BNCUCERT 89
Versione programma: BNCUCERT 87

Premendo *Scarica aggiornamento*, qualora non ci siano altri programmi in uso nella sessione corrente di Business, il programma dopo alcune conferme provvede a scaricare l'aggiornamento dal server di NTS Informatica, uscire da Business e installare l'aggiornamento (sono copiati solo i componenti del programma, nessun componente del framework). Quindi si rientra in Business.



Per impostazione predefinita il live update è attivo. Per disabilitarlo è sufficiente creare l'opzione di registro \BSCUCERT\Opzioni\LiveUpdate con valore 0 (valori ammessi: 0=disabilitato, -1= abilitato - predefinito-)

ATTENZIONE! Utilizzando il programma da un client SBC non viene esposta la versione corrente e l'ultima versione rilasciata. Per procedere con l'aggiornamento occorre accedere al programma dal server lanciando Business in modalità client/server

8. Note tecniche per installatori/programmatori

Per gestire queste nuove funzionalità sono stati eseguiti interventi sui seguenti componenti:

- DLL/PDB
 - B*CUCERT, Certificazioni unica
- PDF
 - CU_2021_mod_p7.pdf
 - CU_2021_mod_p7a.pdf
 - CU_2021_mod_p1.pdf
 - CU_2021_mod_p3.pdf

Modifica alla base dati (tabella CURIGHE) rispetto alla Certificazione Unica 2020, con l'aggiunta dei seguenti campi:

- cu_dstatoestero (Stato estero)
- cu_hrestnettorit (Somme restituite al netto di ritenute)

L'installazione dei pacchetti per Business NET 2015 UE10 e Business CUBE 1 SR4 provvede ad aggiornare il database azienda per l'aggiunta dei campi suindicati (viene distribuito il PROVA.MODX).

La distribuzione di questo aggiornamento, per Business NET 2015 UE10 avviene attraverso i seguenti pacchetti hotupdate (consigliata la presenza della Cumulative Update 13):

- BusNetUe10_certifunica.exe (per installazioni a 32 bit)
- BusNetUe10_certifunica_x64.exe (per installazioni a 64 bit)

La distribuzione di questo aggiornamento, per Business CUBE 1 SR4 avviene attraverso il seguente pacchetto di hotupdate (consigliata la presenza della Cumulative Update 13):

- BusCube1Sr4_certifunica.exe

La distribuzione di questo aggiornamento, per Business CUBE 2 (qualsiasi service release) avviene attraverso il seguente pacchetto di hotupdate già compatibile con il live update:

- BusCube2_certifunica.exe

Non sono previsti pacchetti per precedenti major release (come Business NET 2014) o precedenti service release per quanto riguarda Business NET 2015 o Business CUBE 1

REVISIONI

29/01/2021	Versione originale, prima pubblicazione Certificazione Unica 2021.
12/02/2021	Aggiunto link Software di Controllo. Ora è consentito creare il file telematico e i modelli PDF.
26/02/2021	Inserito paragrafo 6.