

Installazione Aggiornamento

Prima di eseguire l'aggiornamento

- Eseguire il salvataggio degli archivi
- Verificare che la versione installata sia **24.00.00 e successive**
- Visionare il contenuto di questo documento allegato al rilascio e prestare attenzione ad eventuali avvertenze riportate

Dall'Area Tecnica

Versione Sistemi Operativi installati

Ricordiamo che – con riferimento al sistema operativo certificato da Wolters Kluwer - occorre mantenere allineato lo stesso con tutti gli aggiornamenti previsti dal produttore (Microsoft) quali *Service pack, hot-fix, hot-update* come condizione necessaria al fine di garantire il corretto funzionamento del prodotto.

La cyber security tra le priorità di Wolters Kluwer

Wolters Kluwer segue costantemente il **tema della sicurezza**: supportata da un team global di esperti, tiene monitorato il mercato anche dei **sistemi operativi**.

La variabilità con cui i sistemi operativi modificano i propri prodotti, spesso senza preavviso e con scarsa condivisione di informazioni, ci impone una **continua rincorsa** per verificarne gli impatti sui nostri prodotti e laddove necessario adeguarli.

Diagnostici automatici

Paghe e Co.Co.Co. - “Elenco comuni istituiti per fusione e che hanno adottato aliquote dell'add. comunale differenziate”

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso a B.Point viene eseguito un diagnostico che evidenzia i lavoratori per i quali, in anagrafica, la residenza o il domicilio fiscale è valorizzata con uno dei **comuni** che sono stati oggetto di fusione ed elencati in Appendice del Modello 730/2024.

Di seguito viene riportato l'elenco dei comuni interessati.

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2023

| Data fusione | Comuni nuovi | | Comuni preesistenti | |
|--------------|---------------------|------|---------------------|------|
| 01/01/2019 | TORRE DE' PICENARDI | L258 | CA' D'ANDREA | B320 |
| | | | TORRE DE' PICENARDI | L258 |
| 01/01/2019 | SALUZZO | H727 | SALUZZO | H727 |
| | | | CASTELLAR | C140 |

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2024

| DATA FUSIONE | Comuni nuovi | | Comuni preesistenti | |
|--------------|---------------------|------|---------------------|------|
| 01/01/2019 | TORRE DE' PICENARDI | L258 | CA' D'ANDREA | B320 |
| | | | TORRE DE' PICENARDI | L258 |
| 01/01/2019 | SALUZZO | H727 | SALUZZO | H727 |
| | | | CASTELLAR | C140 |

Nota

Per i lavoratori in elenco occorre verificare il calcolo dell'Acconto Addizionale Comunale seguendo le istruzioni riportate nel capitolo **"Paghe e Co.Co.Co. - Determinazione Acconto Addizionale Comunale 2024"** di queste note di rilascio; verificare inoltre la

sezione "Fatti modificativi" al fine della corretta compilazione del Domicilio fiscale all' 1/1/2023 e 1/1/2024 dei [Dati Anagrafici] della Certificazione Unica.

Ricalcoli automatici

Immobili – Selezione automatica casella [Manuale] per Acconto e Saldo ANNO FISCALE 2023 (Arancione)

In presenza di imposta IMU relativa all'anno fiscale 2023, per il corretto calcolo del conguaglio IMU in scadenza al 29 febbraio 2024, dopo l'installazione di questo aggiornamento, viene eseguito un ricalcolo automatico che valorizza la casella [Manuale] per l'acconto ed il saldo impostando così la modalità manuale:

| | |
|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Acconto Manuale | <input checked="" type="checkbox"/> Saldo Manuale |
|---|---|

L'elenco dei Comuni la cui delibera è efficace per il versamento dell'eventuale conguaglio IMU è consultabile sul sito del MEF.

Paghe e Co.Co.Co – Nuovi Totalizzatori CU Previdenziale Sezione 3-BIS e Sezione 3-TER

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso a B.Point, viene eseguito un ricalcolo totalizzatori CU parte previdenziale che provvede alla generazione dei totalizzatori utili alla compilazione automatica delle sezioni :

- Sezione 3-BIS - INPS Gestione separata parasubordinati sportivi dilettantistici e figure assimilate.
- Sezione 3-TER - INPS Gestione separata magistrati onorari confermati non esclusivisti

Ulteriori informazioni sono riportate nei paragrafi riguardanti la preparazione dei dati previdenziali CU.

Paghe - Fringe Benefit - Codici di corpo per soggetti con figli a carico ed esenzione fino a 3000,00 euro

Per la corretta compilazione della certificazione unica, relativamente le erogazioni di fringe benefit ai soggetti che hanno dichiarato di avere diritto al limite di esenzione di 3.000,00 euro, è importante che i codici di corpo aventi l'accumulatore FRI2 o BEP2 siano anche rispettivamente collegati all'accumulatore ELIB o BEPR o che, in alternativa, abbiano il 100% nel campo "Compensi in Natura". A tal proposito è stato predisposto un ricalcolo automatico dei codici di corpo che, in presenza di accumulatore FRI2 inserisce, se non già presente, anche l'accumulatore ELIB e in presenza di accumulatore BEP2 inserisce, se non già presente, anche l'accumulatore BEPR.

- ☛ Nessun intervento viene effettuato per i codici di corpo che hanno accumulatore FRI2 o BEP2 e contemporaneamente il 100% nel campo "Compensi in Natura" (terza videata del codice di corpo. Accumul. MOD.CUD/770).

Al termine del ricalcolo viene prodotto un tabulato con l'elenco dei codici di corpo modificati.

Esempio

25/01/2024

REPORT CONVERSIONI/RICALCOLI RELEASE

Pagina: 1/ 1

Elenco codici di corpo aventi l'accumulatore FRI2 oppure l'accumulatore BEP2 e assenza degli accumulatori ELIB/BEPR.

I codici di corpo sono stati aggiornati in automatico.Occorre eseguire il ricalcolo accumulatori '31-11-13-03' per ELIB e BEPR

| Codice | Descrizione | Accumulatore presente | Accumulatore aggiunto | Note |
|--------|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | BEP2 | BEPR | Non Variato. Presenza 100% |
| | | | | compensi in natura |
| | | FRI2 | ELIB | |

Interventi manuali a cura dell'utente:

Ricalcolo Accumulatori

PAGHE 31-11-13-03


Eseguire per tutte le ditte, dal periodo 01/2023 al periodo 12/2023, il ricalcolo accumulatori **[ELIB]** e **[BEPR]** per generare gli stessi sui cedolini relativi ai periodi pregressi.

Un esempio ricalcolo accumulatore ELIB

| | | | | | | | |
|---------------------|---|---------------------|-----|-------|--------------------|-----------------------|----|
| Dal periodo 1/ 2023 | | Al periodo 12/ 2023 | | S/N/T | | Acc. liberi 0000/9999 | |
| Acc. Mod. CUD/770 | | Acc. Mod. CUD | | S/N | | | |
| Trasferite lorde | N | Differenza CIG | N | NO | Dal | 0000 | al |
| Comp.terzi soggetti | N | Altre competenze | N | | | | |
| Comp.terzi non sogg | N | Ass.nucleo famil. | N | | | | |
| Arretrati AA.PP. | N | Imp.conguag. malat. | N | | | | |
| Spese Sanitarie | N | Imp.cong.mal. 88/87 | N | | | | |
| Assicurazioni | N | Imp.cong.maternita' | N | | | | |
| Premi di Assicuraz. | N | Imp.cong. C.I.G. | N | | | | |
| Compensi in natura | N | Acc. vari | S/N | S/N/T | Acc. fissi A /ZZZZ | | |
| Non utilizzato | N | Ore agg. INAIL | N | SI | Da | ELIB | a |
| Enti previdenziali | N | Tot. ore CIG | N | | | | |
| Erog. liberali | N | Imp. malattia | N | | | | |
| Altre somme | N | Imp. T.F.R. | N | | | | |
| Somme Esenti | N | TFR c/CIGS | N | | | | |
| | | TFR c/SOL | N | | | | |
| | | voci costo | N | | | | |

➡ Con la stessa modalità eseguire il ricalcolo per l'accumulatore **[BEPR]**

NOVITÀ Versione 24.10.00

| MODULO | Descrizione | Tipo di intervento | |
|---|--|-----------------------|--------------------|
| | | Adeguamento Normativo | Nuova funzionalità |
|  Con Te – B.Point Edition | | | |
| Contabilità | ➤ Digy Estratto conto - Contabilità Professionisti | | X |
| | ➤ Digy Estratto conto - Messaggio per consensi scaduti e in scadenza | | X |
| | ➤ Digy Estratto conto - Informativa collegamenti conti | | X |
| ARCHIVI E UTILITÀ | | | |
| Modulo BASE | ➤ Aggiornamento aliquote Addizionali Comunali 2024 al 29/01/2024 | X | |
| CONTABILE | | | |
| Contabilità | ➤ Manuale Casi Particolari, aggiornamento | X | X |
| | ➤ Importatore fatture Contabilità Professionisti, nuovi controlli nel caso di fatture senza ritenuta | | X |
| Cespiti e Leasing | ➤ Alienazione di beni oggetto di Rivalutazione: calcolo della Plusvalenza | X | X |
| | ➤ Leasing, migliorie alla funzione di destoricizzazione | | X |
| Altri Adempimenti (area contabile e IVA) | ➤ Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva (Li.Pe.): operatività esercizio 2023 | | X |
| | ➤ Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri: operatività esercizio 2023 | | X |
| FISCALE | | | |
| Modello IVA Annuale | ➤ Modello IVA 2024, rilascio completo delle procedure di gestione | X | |
| Modello 770 | ➤ Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK) | X | |

| MODULO | Descrizione | Tipo di intervento | |
|-------------------------------|--|-----------------------|--------------------|
| | | Adeguamento Normativo | Nuova funzionalità |
| Certificazione Unica | ➤ Approvazione del modello CU 2024 ➤ Novità Lavoro Autonomo | X X | |
| Modello 730 e Red. PF | ➤ Scheda raccolta dati contribuente ➤ Stampa simulata | X | |
| Modello 730 | ➤ Azzeramento e gestione quadri modello 730/2024 | X | |
| Scelte 8/5/2 per mille | ➤ Gestione annualità 2024 | X | |
| Immobili | ➤ Mini IMU 2024 | X | |
| PAGHE e STIPENDI | | | |
| Certificazione Unica | ➤ Preparazione dati CU 2024 | X | |
| Lavoro Sportivo | ➤ Contribuzione previdenziale per i lavoratori dipendenti sportivi - Decreto anticipi (Legge n. 191 del 15-12-2023, di convers. del D.L n. 145/2023) - Art.6 | X | |
| Uniemens | ➤ Cooperative DPR 602/70 - Contribuzione CIGS dal mese di gennaio 2024 | X | |
| ConQuest | Aggiornamento Integrazione Tabellare Aggiornamento dei dati tabellari previsti dai rinnovi dei contratti collettivi fino al periodo aprile 2024. Selezionando il Modulo Paghe e Stipendi, in presenza di ConQuest, è possibile aggiornare automaticamente le tabelle interessate ed ottenere la stampa con il dettaglio dei contratti ed i relativi valori modificati. | X | |
| ASSOCIAZIONI/STUDIO | | | |
| Parcellazione | Gestione Sconto/Abbuono in fattura/parcella per Azienda/Studio | | X |

Dettaglio argomenti

| | |
|---|-----------|
| Con Te - B.Point Edition | 6 |
| Digy Estratto conto - Contabilità Professionisti | 6 |
| Digy Estratto conto - Messaggio per consensi scaduti e in scadenza | 9 |
| Digy Estratto conto - Informativa collegamenti conti | 9 |
| BASE | 10 |
| "Estrazione dati in Excel" accesso agli operatori "tandem" | 10 |
| Aggiornamento "protocolli di cifratura" | 10 |
| CONTABILITÀ | 11 |
| Manuale Casi Particolari, aggiornamento | 11 |
| Importatore fatture Contabilità Professionisti, nuovi controlli nel caso di fatture senza ritenuta | 11 |
| ALTRI ADEMPIMENTI - Area contabile | 12 |
| Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri: operatività esercizio 2023 | 12 |
| Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva (Li.Pe.): operatività esercizio 2023 | 13 |
| CESPITI e LEASING | 13 |
| Alienazione di beni oggetto di Rivalutazione: calcolo della Plusvalenza | 13 |
| Leasing, migliorie alla funzione di destoricizzazione | 13 |
| FISCALE - Dichiarazione IVA | 14 |
| IVA 2024, rilascio completo delle procedure di gestione | 14 |
| FISCALE - CU 2024 Lavoro Autonomo | 15 |
| Approvazione del modello e novità Lavoro Autonomo | 15 |
| FISCALE - Modello 770 | 16 |
| Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK) | 16 |
| FISCALE - Modello Redditi, IRAP e Consolidato Mondiale e Nazionale | 16 |
| Azzeramento dati anno precedente Abilitate le procedure di azzeramento dati per la gestione dell'anno 2024 (anno fiscale 2023) delle dichiarazioni: | 16 |
| Tabelle di Calcolo | 16 |
| FISCALE - Modelli 730 e Redditi Persone Fisiche | 17 |
| Scheda raccolta dati contribuente | 17 |
| Gestione dei quadri in comune con il Modello 730 | 17 |
| Stampa simulata | 17 |
| FISCALE - Scelte 8/5/2 per mille (Modello 730 e Redditi PF) | 17 |
| Gestione annualità 2024 | 17 |
| FISCALE - Modello 730 | 18 |
| Azzeramento e Gestione 730/2024 | 18 |
| Quadro FA "Familiari a carico" | 19 |
| Quadro C "Redditi di Lavoro dipendente e Assimilati" | 19 |
| Quadro E "Oneri e spese" | 20 |
| Quadro G - Crediti d'imposta | 21 |
| FISCALE - Immobili | 22 |
| Gestione Conguaglio IMU (Mini IMU 2024) | 22 |
| Calcolo conguaglio | 23 |
| FISCALE - Certificazione Unica 2024 | 25 |
| CU 2024 | 25 |
| Gestione completa | 26 |
| PAGHE - Co.Co.Co. | 28 |
| Ricalcolo Addizionali Dovute | 28 |
| Co.Co.Co. | 29 |
| Certificazione Unica 2024 | 29 |
| Preparazione dati CU | 29 |
| Gestione completa CU | 33 |
| Gestione dati della Certificazione Unica | 36 |
| Stampa CU | 37 |
| PAGHE | 37 |
| Certificazione Unica 2024 | 37 |
| Preparazione dati CU | 37 |
| Totalizzatori | 38 |
| Sezione Dati Anagrafici | 39 |
| Sezione Dati Fiscali - Casella 4 - Altri redditi assimilati | 39 |
| Sezione Dati Fiscali - Detrazioni e Crediti | 40 |
| Sezione Dati Fiscali - Altri Dati | 40 |
| Redditi Esenti - Lavoratori Impatriati | 40 |
| Erogazioni in natura | 41 |
| Bonus carburanti | 42 |

| | |
|---|-----------|
| Sezione Dati Fiscali - Somme erogate per premi di risultato..... | 42 |
| Benefit relativi ad anni precedenti. Caselle 631 - 632..... | 43 |
| Sezione Dati Fiscali - Somme assoggettate a imposta sostitutiva..... | 44 |
| Sezione Dati Fiscali - Casi particolari operazioni societarie | 45 |
| Sezione Dati Fiscali - Dati relativi al Coniuge e ai familiari a carico | 45 |
| Sezione Dati Fiscali - Redditi lavoro sportivo | 46 |
| Sezione Dati Fiscali - Rimborsi e servizi di beni non soggetti a tassazione art.51 TUIR | 46 |
| Tabulato incongruenze prodotto al termine del travaso - Addizionali comunali | 47 |
| Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 1 Lavoratori subordinati - Sezione 3 Gestione separata parasubordinati | 47 |
| Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 2 - INPS Lavoratori Subordinati Gestione Pubblica | 53 |
| Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 4 - INPS soci cooperative artigiane | 55 |
| Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 5 - Altri Enti | 56 |
| Dati Assicurativi INAIL | 57 |
| Sezione Annotazioni | 57 |
| Certificazioni Lavoro Autonomo, Provvigioni e Redditi Diversi | 58 |
| Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi | 58 |
| Gestione completa CU | 58 |
| Stampa CU | 61 |
| Certificazione in lingua Tedesca | 62 |
| Stampe di controllo | 63 |
| Assistenza fiscale- Stampa Assistenza Fiscale CU..... | 63 |
| Quadratura ritenute lavoro Dipendente/Assimilato..... | 63 |
| Certificazione Unica con operazioni societarie straordinarie | 63 |
| Frontespizio Dati aggiuntivi sostituto - Sostituto Subentrante | 64 |
| Tabelle di calcolo CU | 64 |
| Attivazione/Disattivazione Annotazioni | 64 |
| Disabilitazione scelte di menu | 65 |
| Contribuzione previdenziale per i lavoratori subordinati sportivi iscritti al fondo pensioni lavoratori sportivi | 65 |
| Anagrafica Dipendente | 65 |
| Tabelle Dipendente | 65 |
| Cooperative DPR 602/70 - Contribuzione CIGS dal mese di gennaio 2024 | 67 |
| Aggiornamento Tabelle Annuali | 67 |
| PAGHE - ConQuest | 67 |
| Aggiornamento Integrazione Tabellare | 67 |
| FATTURAZIONE C/TERZI, PARCELLAZIONE, ASSOCIAZIONE | 68 |
| Parcellazione, gestione Sconto/Abbuono in fattura/parcella per Azienda/Studio | 68 |



CON TE - B.POINT EDITION

Digy Estratto conto - Contabilità Professionisti

Attivata la scelta IE "Importatore Estratto Conto" per la Contabilità Professionisti, con la possibilità - in alternativa - di utilizzare il servizio Digy Estratto Conto ovvero di importare i file dei movimenti bancari in formato Excel.

Con la versione 22.60.30 erano state fornite le istruzioni da seguire per poter usufruire del servizio Digy Estratto Conto. Le stesse modalità operative sono ora valide anche per la Contabilità Professionisti. Dopo aver importati i movimenti, la griglia si presenta come segue:

Conto Banca

102031

BANCA ANTONIANA

Movimenti Banca dal

01/03/2023

al

12/07/2023

Saldo iniziale Banca

0,00+

Saldo Conto Contabile

690,55+

Totale movimenti Estratto Conto

20.986,05+

Totale movimenti da contabilizzare

18.240,75+

Saldo Finale Banca

20.986,05+

Saldo Finale Conto

18.931,30+

Scheda contabile

Tutti

Da iniziare

Da completare

Pronti

Contabilizzati

Esclusi

Seleziona tutti

Cerca Mov.

Il campo evidenziato in rosso è relativo all'importazione Regole WKI per la Contabilità Professionisti.

Le regole che vengono acquisite - successivamente modificabili, se necessario - sono utili per la contabilizzazione dei movimenti bancari e sono state create utilizzando i conti del PdC di riferimento professionisti.

La procedura di importazione applica le regole WKI a condizione che:

➤ il PdC dell'azienda sia stato duplicato dal PdC di riferimento
oppure

➤ il PdC dell'azienda sia abbinato al PdC di riferimento.

La griglia delle regole WKI si presenta come segue:

| Importazione Regole WKI | | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------------|--|-------------------|-------------|---------------------|--|-------|
| N. | Sel. | Regola Causale CBI | Conto Commissioni | Conto Spese | Conto Contropartita | Descrizione | Stato |
| 001 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 13 VOSTRO ASSEGNO BANCARIO N. | | | 501001 | DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 002 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 15 RIMBORSO FINANZIAMENTI (MUTUI, PRESTITI PERSONALI, ECC) | | | 508002 | FINANZIAMENTI DA BANCHE (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 003 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 16 BON. SEPA | | | 806001 | INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BANCHE | ✓ |
| 004 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 17 LOCAZIONE (FITTO, LEASING, ECC) E PREMI ASSICURATIVI | | | 807001 | ALTRE ASSICURAZIONI | ✓ |
| 005 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 18 INTERESSI E COMPETENZE (CONTI CORRENTI, CONTI DI DEPOSITO, ECC) | | | 808001 | INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BANCHE | ✓ |
| 006 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 19 IMPOSTE E TASSE | | | 216003 | IVA C/LIQUIDAZIONI | ✓ |
| 007 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 21 CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI | | | 507002 | DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 008 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 26 VOSTRA DISPOSIZIONE A FAVORE DI | | | 501001 | DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 009 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 28 ACQUISTO E VENDITA DIVISE E/O BANCONOTE ESTERE | | | 101001 | CASSA EURO | ✓ |
| 010 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 29 ACCREDITI RIBA | | | 204001 | CREDITI PER FATTURE EMESSE | ✓ |
| 011 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 30 ACCREDITI EFFETTI AL S.B.F. | | | 204001 | CREDITI PER FATTURE EMESSE | ✓ |
| 012 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 31 EFFETTI RITIRATI (PAGATI) | | | 501001 | DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 013 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 32 EFFETTI RICHIAMATI | | | 204005 | EFFETTI S.B.F. | ✓ |
| 014 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 35 STORNI RIBA | | | 204001 | CREDITI PER FATTURE EMESSE | ✓ |
| 015 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 37 INSOLUTI RIBA | | | 204001 | CREDITI PER FATTURE EMESSE | ✓ |
| 016 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 39 VOSTRA DISPOSIZIONE PER EMOLUMENTI (STIPENDI, PENSIONI, ECC) | | | 506001 | DEBITI PER STIPENDI | ✓ |
| 017 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 41 PAGAMENTO O DISPOSIZIONE A MEZZO SPORTELLO AUTOMATICO | | | 503002 | DEBITI DIVERSI (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 018 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 43 PAGAMENTO TRAMITE POS | | | 501001 | DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 019 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 45 PAGAMENTO PER UTILIZZO CARTE DI CREDITO | | | 503002 | DEBITI DIVERSI (ENTRO 12 MESI) | ✓ |
| 020 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 48 BONIFICO A VOSTRO FAVORE (PER ORDINE E CONTO) | | | 204001 | CREDITI PER FATTURE EMESSE | ✓ |
| 021 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 5 PRELEVAMENTO A MEZZO NOSTRO SPORTELLO AUTOMATICO | | | 101001 | CASSA EURO | ✓ |
| 022 | <input checked="" type="checkbox"/> | CAUSALE 55 ASSEgni BANCARI (IN SOLI TUTTI O PROTOSTATI) | | | 204001 | CREDITI PER FATTURE EMESSE | ✓ |

Stato della regola: ● Da completare ● Da verificare ● Pronta

Seleziona tutti Visualizza regola Importa Annulla

I codici causale disponibili sono le medesime presenti della Contabilità Ordinaria, con qualche differenza dovuta alle specificità dei Professionisti.

➤ Non tutti i codici causale utilizzabili per la Contabilità Ordinaria sono disponibili per i Professionisti, in quanto alcune operazioni risultano per costoro poco frequenti (es. non sono utilizzabili le causali CBI 14 (Cedole, dividendi e premi) e la causale ZH (Rimborso titoli e/o fondi).

Integrata la funzione "Incassi e Pagamenti" all'interno dell'Estratto Conto, per poter procedere alla contabilizzazione dei movimenti che prevedono le causali 137, 237, 138, 238.

Sia con la contabilizzazione all'esterno del dettaglio movimenti, quindi con i bottoni "Contabilizza" e "Anteprima contabile", che con la contabilizzazione all'interno del dettaglio movimenti con il bottone "Salva e contabilizza", la procedura mostra la gestione degli "Incassi e Pagamenti".

La procedura è in grado di gestire gli incassi/pagamenti singoli o multipli.

Esempio di incasso su singola parcella

Per un movimento bancario in stato "Pronto":

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|------------|--|--------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | 19/06/2023 | 19/06/2023 | INCASSO DA DITTA LLL S.R.L. DATA_DOC 19/06/23 N_KK | 165.00 | ● | i |
|--------------------------|------------|------------|--|--------|------------------------------------|-----------------------------------|

Se si contabilizza, si apre la funzione "Incassi e Pagamenti" e l'utente ha la possibilità di scegliere la parcella oggetto di incasso:

Azienda Esercizio CoGe 23/23 Esercizio Iva 23

Causale 237 INCASSO PROFESSIONALE

Cliente/Conto cl1 FLOW

Partita IVA Codice Fiscale

Selezione singolo documento Selezione più documenti

Incasso Data Cassa o Banca: Importo Abbuono / Spese: Importo

Elenco Incassi ☐ Gestione Incasso manuale ☐ Gestione Incassi multipli ☐

Estremi Parcella

PARCELLE DA INCASSARE

| Numero | Dt. par. | Nr. par. | Cliente | Ragione sociale | Importo | Residuo |
|---------|----------|----------|---------|-----------------|-----------|-----------|
| 0000001 | 01/02/23 | 0000002 | cl1 | FLOW | 732.00+ | 732.00+ |
| 0000002 | 01/02/23 | 0000003 | cl1 | FLOW | 1000.00+ | 1000.00+ |
| 0000003 | 01/02/23 | 0000005 | cl1 | FLOW | 500.00+ | 500.00+ |
| 0000004 | 01/02/23 | 0000006 | cl1 | FLOW | 300.00+ | 12.45+ |
| 0000005 | 01/02/23 | 0000007 | cl1 | FLOW | 200.00+ | 142.64+ |
| 0000007 | 01/02/23 | 0000009 | cl1 | FLOW | 62.00+ | 62.00+ |
| 0000008 | 01/02/23 | 0000010 | cl1 | FLOW | 80.64+ | 80.64+ |
| 0000009 | 01/02/23 | 0000011 | cl1 | FLOW | 1140.00+ | 1140.00+ |
| 0000010 | 01/02/23 | 0000012 | cl1 | FLOW | 18810.00+ | 18810.00+ |
| 0000011 | 01/06/23 | 0000013 | cl1 | FLOW | 165.00+ | 165.00+ |

OK Cancel

Conferma

| | | | | |
|---------|--|----------------|-------|---------------------------------------|
| Azienda | | Esercizio CoGe | 23/23 | Gestione Incassi Pagamenti |
| | | Esercizio Iva | 23 TO | |

| | | |
|---------|---------------------------|---------------------------------|
| Causale | 237 INCASSO PROFESSIONALE | Gestione documenti non caricati |
|---------|---------------------------|---------------------------------|

| | |
|--|--|
| Cliente/Conto cli1 FLOW Partita IVA Codice Fiscale | Estremi Parcella Data 01/06/23 Numero 0000013 Totale 165,00* |
|--|--|

Selezione singolo documento
Selezione più documenti

| | | |
|---------|---|--|
| Incasso | Data 19/06/23 Cassa o Banca: Importo 165,00* Abbuono / Spese: Importo | Conto 102051 Conto BANCA ANTONIANA ANNOTAZIONI Saldo Cassa o Banca 444,91* |
|---------|---|--|

☒ Gestione Incasso manuale
☐ Gestione Incassi multipli

Scheda Conto

| Ripartizione Automatica Importi | | | | |
|---------------------------------|--|---------|--------|-------------------------------|
| Rigo | Tipo | Importo | Conto | Descrizione Conto |
| 1 | Onorari Professionali senza R/Accounto | 135,25* | 701002 | TRANS COMPENSI SENZA RITENUTA |
| 2 | Ammortare I.V.A. | 29,75* | 216002 | I.V.A.C./ONORARI |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |

Conferma

| | | | | | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|--|--------|------------|--|
| <input type="checkbox"/> | | 19/06/2023 | 19/06/2023 | INCASSO DA DITTA LLL S.R.L. DATA_DOC 19/06/23 N_KK | 165,00 | | |
| <input type="checkbox"/> | | 16/06/2023 | 16/06/2023 | INCASSO I) data_doc 16/06/23 n_doc 49 prot 208 | | ATTENZIONE | |

| Data Operaz. | Caus. | Causale Descrizione | Cliente/Fornitore | Numero Docum. | Data Docum. | Protoc. | Totale | All. | Partita | Mod. | | |
|-----------------------------------|--------|-----------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|---------|--------|------|---------|-----------------|--------|---|
| 19/06/23 | 00237 | INCASSO PROFESSIONALE | FLOW | 0000013 | 01/06/23 | | 165,00 | | 000036 | ✓ | | Vai alle Schede Contabili |
| <div> Riepilogo Contabile </div> | | | | | | | | | | | | |
| Rigo | Conto | 4 liv. | ClivFor | Descrizione | Causale | Dare | Avere | CdC | % Ded | Importo Redditi | | |
| 1 | 204001 | | cli1 | FLOW | 00237 | | 165,00 | | | | | |
| 2 | 102031 | | | BANCA ANTONIANA | 00150 | 165,00 | | | | | | |
| 3 | 701002 | | | TRANS COMPENSI SENZA RITENUTA | 00150 | 135,25 | | | | | | |
| 4 | 901002 | | | COMPENSI SENZA RITENUTA | 00160 | | 135,25 | | 100,00 | | 135,25 | |
| 4 | | | | TOTALE | | 300,25 | 300,25 | | | | 135,25 | |

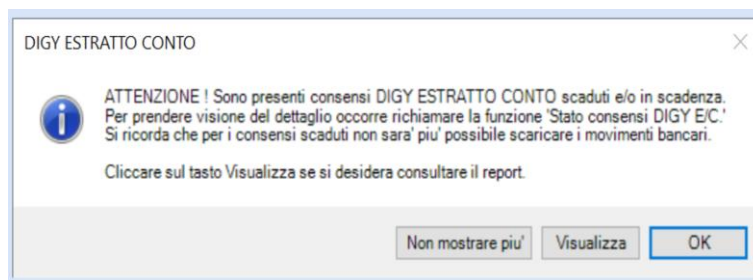
- Se si clicca sul bottone "Sì", la procedura uscirà dalla funzione "Incassi e Pagamenti" e contabilizzerà il movimento. Per l'eventuale residuo sarà cura dell'utente provvedere alla sua contabilizzazione.
- Se si clicca sul bottone "No", l'utente potrà associare altre parcelle al movimento bancario e terminare la contabilizzazione.

In quest'ultimo caso il numero Partita Contabile esposto nella griglia dei movimenti bancari risulterà quello dell'ultima parcella associata.

Digy Estratto conto - Messaggio per consensi scaduti e in scadenza

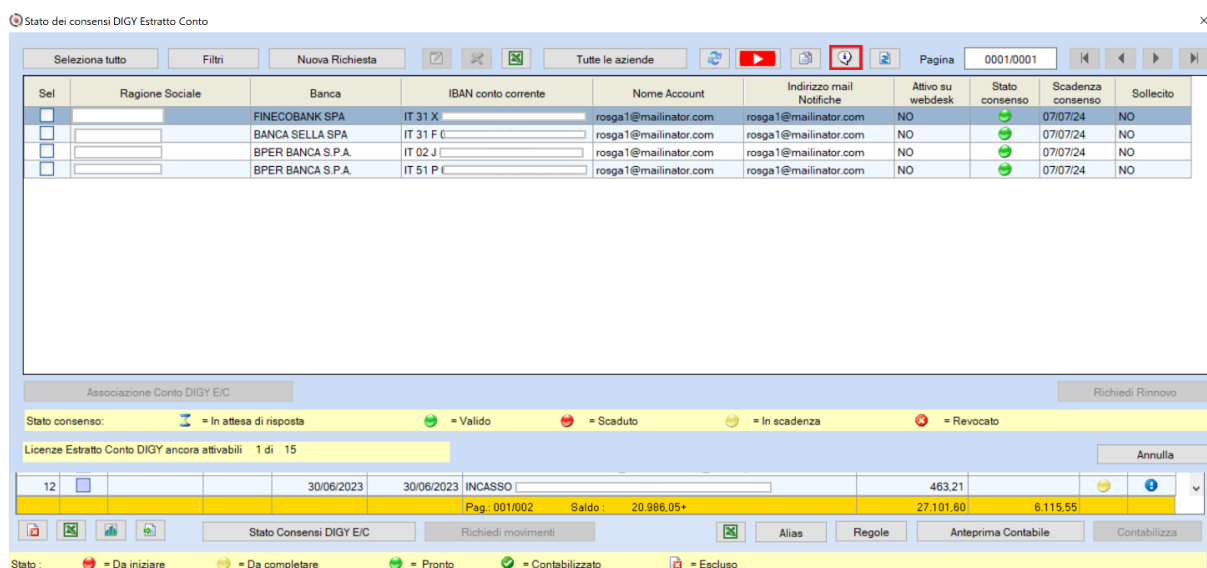
Accedendo alla funzione IE "Importatore Estratto conto", in "Gestione E/C Bancario" è stato inserito un messaggio che avvisa l'utente della presenza di consensi scaduti e/o in scadenza.

Il messaggio viene visualizzato una sola volta al giorno, per operatore:

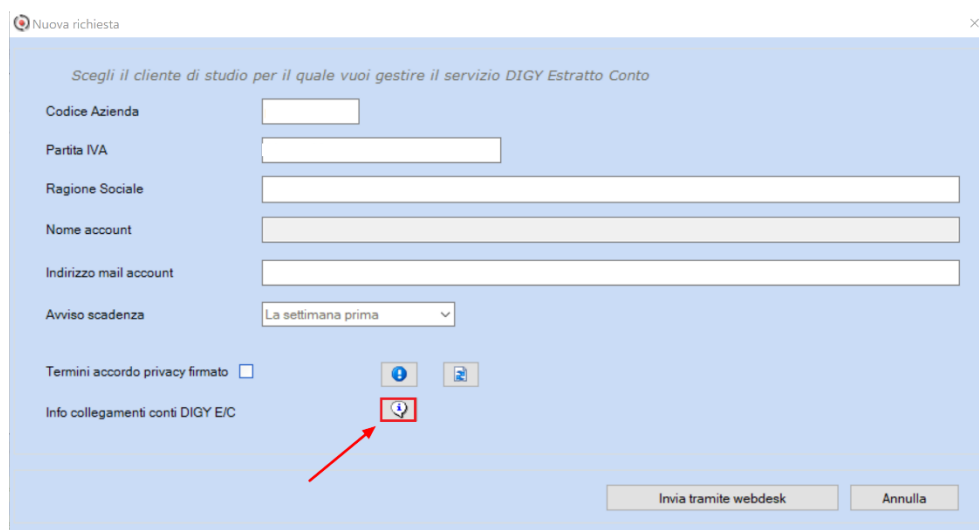


Digy Estratto conto - Informativa collegamenti conti

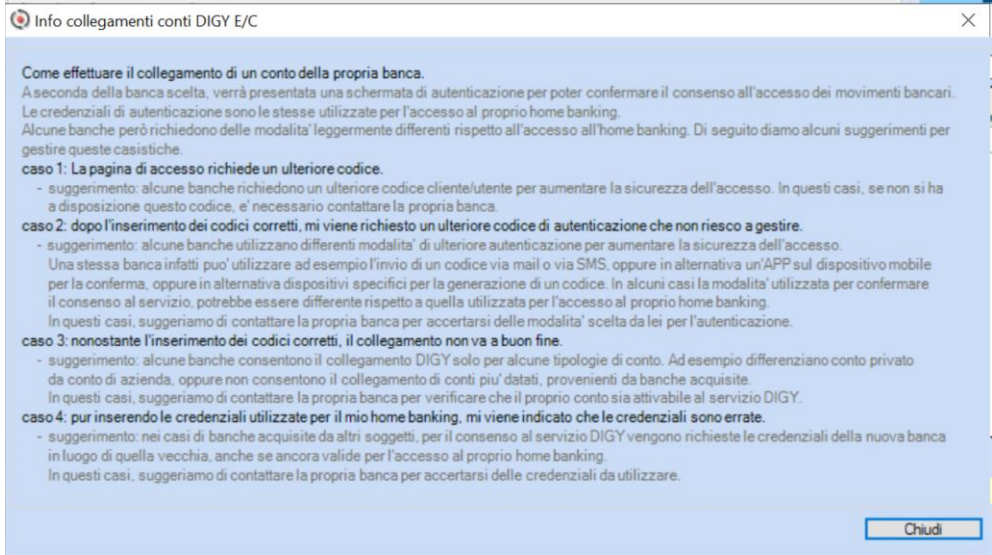
Dalla griglia dei movimenti bancari, cliccando il bottone "Stato consensi Digy E/C" viene mostrata la stessa maschera presente in Contabilità Ordinaria e Professionisti:



Il bottone evidenziato in rosso apre un'informativa che descrive alcune situazioni anomale nelle quali potrebbe incorrere il cliente dello Studio in fase di autenticazione alla banca, quando si collegano i conti al servizio DIGY. Vengono anche indicate le procedure da seguire per superare tali situazioni anomale. Questo bottone è presente anche nel box relativo alla Nuova richiesta:



Cliccando su questi bottoni verrà aperto un formato che riporta il contenuto dell'allegato:



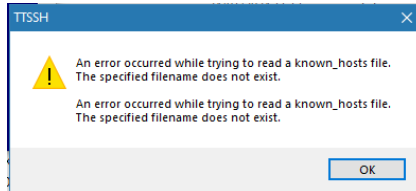
BASE

"Estrazione dati in Excel" accesso agli operatori "tandem"

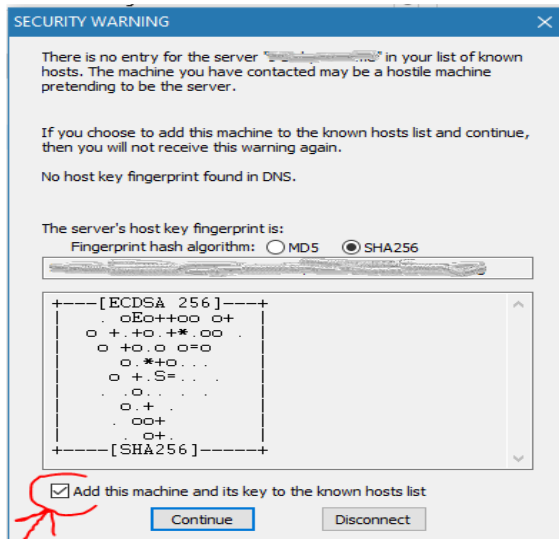
A partire da questa versione è possibile concedere l'accesso alla funzionalità "Estrazione dati in Excel" anche agli operatori "tandem". Contrariamente agli operatori di studio, gli operatori "tandem" avranno una limitata visibilità dei Layout presenti nel "Raccogliatore dei Layout". Per poter permettere agli operatori "tandem" l'accesso alla funzionalità fare riferimento alla documentazione di prodotto "Guide Operative"/"Estrazione dati in Excel"/"FUNZIONALITÀ "ESTRAZIONE DATI IN EXCEL".

Aggiornamento "protocolli di cifratura"

La costante attenzione alla sicurezza informatica, rende necessario aggiornare le componenti che si occupano di trasmettere i dati in Internet. Per coloro che solitamente utilizzano l'applicativo in remoto e che quindi più probabilmente, fanno uso del protocollo SSH, al primo accesso vedranno due avvisi in sequenza. Il primo indicherà che è presente un problema nella lettura dei server autorizzati, questo accade a causa dell'aggiornamento degli algoritmi di crittografia.



Confermando, appare una seconda finestra che chiederà l'autorizzazione a considerare attendibile il server su cui si tenta la connessione.



Accertarsi che risulti abilitato il flag "Add this machine and its key to the known hosts list" e premere il tasto "Continue". Le operazioni elencate sarà necessario effettuarle una sola volta per PC.

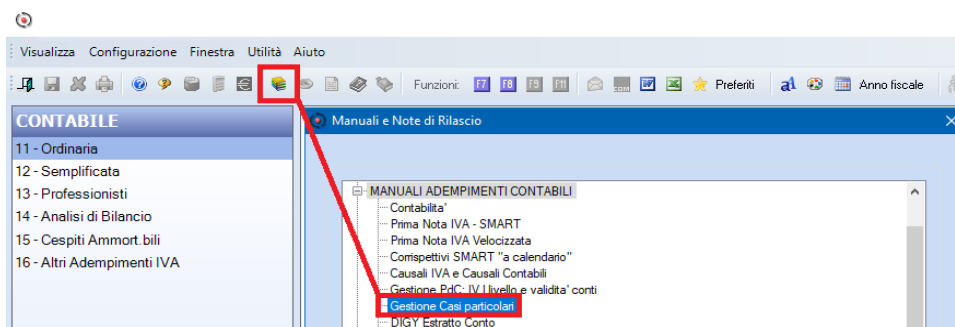
CONTABILITÀ

Manuale Casi Particolari, aggiornamento

Il "Manuale Casi Particolari" è stato oggetto dell'aggiornamento integrale dei seguenti capitoli:

- FATTURE ESTERE - ACQUISTI INTRA ED EXTRA UE
- OPERAZIONI CON SAN MARINO

☛ Il suddetto Manuale è liberamente scaricabile dall'interno della procedura, tramite l'apposito bottone "Documentazione", all'interno dell'area "MANUALI ADEMPIMENTI CONTABILI".

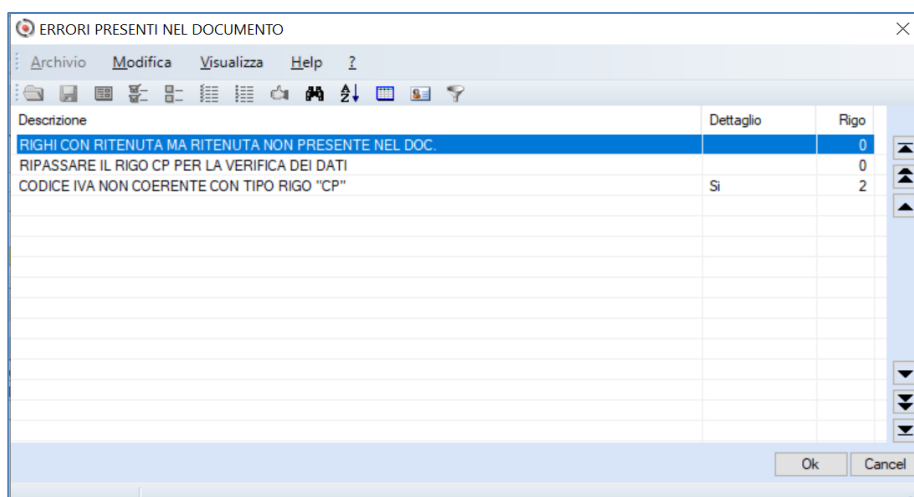


Importatore fatture Contabilità Professionisti, nuovi controlli nel caso di fatture senza ritenuta

In presenza di fatture attive senza ritenuta, ma con contributo previdenziale, gestite in contabilità professionisti, in alcuni casi il completamento automatico ereditava dalle fatture precedenti le seguenti impostazioni non coerenti con la fattura che importata:

- presenza della spunta RIT sul rigo di tipo CP (Contributo Previdenziale) che invece non deve essere presente;
- presenza del codice IVA es. 22 su rigo di tipo CP, al posto dei codici IVA CP8 o CP9.

Per questi motivi con il presente rilascio la gestione dell'importatore viene implementata con le seguenti due nuove segnalazioni di errore:



Inoltre sono stati effettuati i seguenti interventi nella griglia di dettaglio di IF.

- Se la fattura è senza ritenuta ed è presente la spunta RIT nel rigo di tipo CP, viene mostrato il seguente messaggio dopo l'invio su campo codice IVA:

Azienda: LIPANI ING. LIPANI LUIGI Es. COGE 22/22 Es. IVA 22 **Elenco Documenti**

Filtri documenti: Tipo: Vendite Data doc. da: 01/01/00 a: 31/12/22 Stato: Da contabilizzare Tutti gli stati

Selezione tutti Funzioni Utilità Legenda "Stato" Pag.: 001/001

| N. | Sel. | Cl/For | Mastro | Data Doc. | Numero Documento | Totale Documento | Data Operaz. | Protocollo | Caus. | CdC | Sez. | R/R | Stato | Alleg. | XML | ARK | Ar |
|--------------|------|--------|--------|-----------|------------------|------------------|--------------|------------|-------|-----|------|-----|-------|--------|-----|-----|----|
| 00001 | | dellai | 204001 | 30/11/22 | FPR9/22 | 1.319,55+ | 30/11/22 | | 285 | | 1 | | | | | | |
| 00002 | | dellai | 204001 | 30/11/22 | FPR9/22 | 1.319,55+ | 30/11/22 | | 200 | | 1 | | | | | | |
| 00002 TOTALE | | | | | | 2.639,10+ | | | | | | | | | | | |

Contabilizzabili: 0 Reverse Charge Contab. Automatica Contab. Interattiva

Dettaglio Rigo 1 - Documento N. FPR9/22

| N. | Descrizione Articolo/Prestazione | Imponibile | C.IVA | Imposta | Conto | 4 liv. | CdC | Caus. | BdR | RIT | % Detr. | Stato |
|------|---|------------|-------|---------|--------|--------|-----|-------|-----|-----|---------|-------|
| 0001 | Compenso per calcoli statici e relativo deposito al genio ci... | 1.000,00+ | 22 | 220,00+ | 701002 | | | 285 | | | 100 | |
| 0002 | Contributo Previdenziale | 81,60+ | CP9 | 17,95+ | 215003 | | | 285 | | | 100 | |

0002 TOTALE 1.319,55+ 1.081,60+ 237,95+

Con "OK" viene disabilitata la spunta RIT nell'omonima colonna.

- Se il codice IVA indicato sul rigo non è coerente con il tipo rigo (il rigo CP deve avere codice IVA CP8 o CP9), dopo l'input sul codice Iva viene mostrato il seguente messaggio:

ATTENZIONE

Il codice Iva non è coerente con il tipo rigo "CP".

OK

Con "OK" la procedura va in input sul codice IVA.

L'operatore deve indicare nel rigo di tipo CP un codice IVA coerente (CP8 o CP9) e disabilitare la spunta RIT nell'omonima colonna. In questo modo la fattura diventa verde e la fattura può essere contabilizzata anche in modalità automatica:

Azienda: LIPANI ING. LIPANI LUIGI Es. COGE 22/22 Es. IVA 22 **Elenco Documenti**

Filtri documenti: Tipo: Vendite Data doc. da: 01/01/00 a: 31/12/22 Stato: Da contabilizzare Tutti gli stati

Selezione tutti Funzioni Utilità Legenda "Stato" Pag.: 001/001

| N. | Sel. | Cl/For | Mastro | Data Doc. | Numero Documento | Totale Documento | Data Operaz. | Protocollo | Caus. | CdC | Sez. | R/R | Stato | Alleg. | XML | ARK | Ar |
|--------------|------|--------|--------|-----------|------------------|------------------|--------------|------------|-------|-----|------|-----|-------|--------|-----|-----|----|
| 00001 | | dellai | 204001 | 30/11/22 | FPR9/22 | 1.319,55+ | 30/11/22 | | 285 | | 1 | | | | | | |
| 00001 TOTALE | | | | | | 1.319,55+ | | | | | | | | | | | |

Contabilizzabili: 1 Da completare/verificare: 0 Non contabilizzabili: 0 Reverse Charge Contab. Automatica Contab. Interattiva

Dettaglio Rigo 1 - Documento N. FPR9/22

| N. | Descrizione Articolo/Prestazione | Imponibile | C.IVA | Imposta | Conto | 4 liv. | CdC | Caus. | BdR | RIT | % Detr. | Stato |
|------|---|------------|-------|---------|--------|--------|-----|-------|-----|-----|---------|-------|
| 0001 | Compenso per calcoli statici e relativo deposito al genio ci... | 1.000,00+ | 22 | 220,00+ | 701002 | | | 285 | | | 100 | |
| 0002 | Contributo Previdenziale | 81,60+ | CP9 | 17,95+ | 215003 | | | 285 | | | 100 | |

0002 TOTALE 1.319,55+ 1.081,60+ 237,95+

- Dopo aver apportato le modifiche appena illustrate al rigo di tipo CP "Contributo previdenziale", le fatture importate successivamente ereditano in modo automatico tali impostazioni e verranno completate correttamente.

ALTRI ADEMPIMENTI - AREA CONTABILE

Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri: operatività esercizio 2023

A partire da questo aggiornamento, la Comunicazione al **Sistema Tessera Sanitaria** e quella delle **Spese Funebri** relative all'anno **2023** deve essere effettuata dopo aver preventivamente selezionato sul rigo Altri Adempimenti l'anno fiscale 2023, tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni" (limbo arancione).

- ☞ Per l'adempimento **Sistema Tessera Sanitaria 2024** è stata prorogata la periodicità di invio semestrale. L'aggiornamento delle procedure viene effettuato con la presente release.

Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva (Li.Pe.): operatività esercizio 2023

A partire da questo aggiornamento, la Comunicazione Liquidazione Periodiche IVA (**Li.Pe.**) relativa all'anno **2023** (in particolare all'ultimo trimestre 2023) deve essere effettuata dopo aver preventivamente selezionato sul rigo Altri Adempimenti l'anno fiscale 2023, tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni".

CESPITI E LEASING

Alienazione di beni oggetto di Rivalutazione: calcolo della Plusvalenza

Con la versione 22.20.10 era stata rilasciata la funzione di determinazione della Plusvalenza in caso di **Alienazione Totale** per i beni oggetto di Rivalutazione, in riferimento a quanto stabilito dall'articolo 110, comma 5, del D.L. n. 104/2020.

La medesima funzionalità viene ora rilasciata in riferimento alla determinazione della Plusvalenza in caso di **Alienazione Parziale** per i beni oggetto di Rivalutazione.

- ☞ L'articolo 110, comma 5, del D.L. n. 104/2020, prevede che:

*"Nel caso di cessione a titolo oneroso, di assegnazione ai soci o di destinazione a finalità estranee all'esercizio dell'impresa ovvero al consumo personale o familiare dell'imprenditore dei beni rivalutati in data anteriore a quella di inizio del **quarto esercizio** successivo a quello nel cui bilancio la rivalutazione è stata eseguita, ai fini della determinazione delle plusvalenze o minusvalenze **si ha riguardo al costo del bene prima della rivalutazione**".*

Si tratta di una sorta di "clausola di salvaguardia" atta ad evitare che vengano effettuate rivalutazioni "fittizie" su beni che già si intendono cedere, con il solo scopo di ottenerne un vantaggio fiscale.

Tale vantaggio consisterebbe nella riduzione della plusvalenza (che sconta l'imposta ordinaria), a fronte di un'imposta sostitutiva sulla rivalutazione assai inferiore a quella ordinaria sulla plusvalenza.

Funzione AP "Alienazione Parziale"

La funzione AP "Alienazione Parziale" è stata integrata con i seguenti tre campi:

- **"Anni sorv."** in cui è possibile indicare il periodo di sorveglianza previsto dalla legge di Rivalutazione che è stata utilizzata.
La procedura propone "4" in relazione al quarto esercizio successivo previsto dal sopra citato articolo 110, comma 5, del D.L. n. 104/2020, valore che può essere modificato in relazione ad altre leggi di Rivalutazione applicate.
Indicando "0" la procedura non applica la citata norma.
- **"di cui Rival. Bene periodo di sorveglianza"**, che permette di sterilizzare il **"Valore originario"** dell'importo della Rivalutazione effettuata nel periodo di sorveglianza;
- **"di cui Rival. Fondo periodo di sorveglianza"**, che permette di sterilizzare il **"Fondo originario"** dell'importo della Rivalutazione effettuata nel periodo di sorveglianza.

Leasing, miglione alla funzione di destoricizzazione

La funzione ST "Storicizzazione pregresso" di storicizzazione dei Leasing prevede la possibilità di destoricizzare le annualità già storicizzate, ritornando alla situazione precedente.

Tuttavia, **poiché il piano rate non viene memorizzato per esercizio (quello presente è sempre l'ultimo)** poteva accadere che destoricizzando completamente il leasing - ad esempio tramite la funzione F7 "Sblocco" - i calcoli non risultassero più gli stessi che erano stati elaborati nella annualità precedenti, in quanto il piano rate non era più quello originario di tale annualità.

Di conseguenza, per ridurre il rischio di errori da parte dell'operatore:

- è stata eliminata la funzione F7 "Sblocco";
- è ora possibile destoricizzare esclusivamente un esercizio alla volta, utilizzando la funzione F7 "Destoricizzazione esercizio".

- ☞ In ogni caso si ricorda - qualora sia necessario effettuare la destoricizzazione - di riallineare man mano il piano rate in relazione a ciascun esercizio che in quel momento risulta in linea, per ottenere il medesimo risultato che si era ottenuto in precedenza.

FISCALE - DICHIARAZIONE IVA**IVA 2024, rilascio completo delle procedure di gestione**

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 15/01/2024 (Prot. n. 8230/2024) sono stati approvati il modello di dichiarazione IVA/2024, per l'anno d'imposta 2023, e le relative istruzioni.

I termini di presentazione telematica del modello 2023 sono compresi tra il **01/02/2024** ed il **30/04/2024**.

Con questo aggiornamento vengono **rilasciate** le funzioni di **Gestione, Calcolo Modello e Stampa Ministeriale**, della dichiarazione annuale IVA/2024, per l'anno di imposta 2023.

- ☞ Le funzioni di generazione del file telematico Entratel e i Controlli Sogei verranno rilasciati con successivo aggiornamento, non appena questi ultimi saranno resi disponibili.

L'adeguamento al nuovo numero massimo di rate 10 rate, previsto dall'articolo 8, del D.L.gs. n. 1/2024, di cui l'ultima con scadenza 16/12/2024, verrà effettuato con successivo aggiornamento, presumibilmente con la fix 24.10.20 il cui rilascio è al momento programmato per il 20/02/2024.

Eventuali variazioni al numero di rate saranno possibili solo in assenza di riporto in delega delle stesse.

Novità del modello (tratte dalle istruzioni ministeriali)

QUADRO VA

Soppresso il rigo **VA16**, che era riservato ai soggetti che avevano usufruito dei provvedimenti agevolativi di sospensione dei versamenti emanati a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

QUADRO VB

Soppresso l'intero quadro VB, che consentiva l'indicazione degli estremi identificativi dei rapporti finanziari da parte dei soggetti che intendono avvalersi della riduzione delle sanzioni.

QUADRO VE

Nella sezione 1:

- introdotta la nuova percentuale di compensazione del **7%** nel rigo **VE4**, dove vanno indicate le operazioni attive con tale percentuale. Rinumerati di conseguenza i rigi successivi;
- soppressa la percentuale di compensazione del **9,5%** del rigo **VE9**, in cui vanno ora indicate le operazioni attive con percentuale del 8,8%.

QUADRO VF

Nella sezione 1:

- introdotta la nuova percentuale di compensazione del **7%** nel rigo **VF5**, dove vanno indicate le operazioni passive con tale percentuale. Rinumerati di conseguenza i rigi successivi;
- soppressa la percentuale di compensazione del **9,5%** del rigo **VF10**, in cui vanno ora indicate le operazioni passive con percentuale del 8,8%.

Nella sezione 3-A:

- nel rigo **VF34**, è stato soppresso il **campo 9** riservato alle operazioni esenti di cui alla legge n. 178/2020. Conseguentemente il campo successivo è stato rinumerato.

Nella sezione 3-B:

- introdotta la nuova percentuale di compensazione del **7%** nel rigo **VF42**, dove vanno indicate le operazioni con tale percentuale. Rinumerati di conseguenza i rigi successivi;
- soppressa la percentuale di compensazione del **9,5%** del rigo **VF47**, in cui vanno ora indicate le operazioni con percentuale del 8,8%.

QUADRO VL

Introdotta il **campo 3** nel rigo **VL8**, per indicare l'eccedenza a credito risultante dall'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dall'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di Gruppo cessata.

QUADRO VO

Introdotta nel rigo **VO36**, riservato ai soggetti che esercitano l'attività oleoturistica, la casella per comunicare la revoca dell'opzione per il regime ordinario.

QUADRO VS

Soppresso il rigo **VS23**, che era riservato ai soggetti che avevano usufruito dei provvedimenti agevolativi di sospensione dei versamenti emanati a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19.

QUADRO CS

Soppresso l'intero quadro CS, che consentiva ai soggetti passivi del contributo straordinario di cui all'articolo 37, del D.L. n. 21/2022, di assolvere ai relativi adempimenti dichiarativi.

Avvertenza sui Depositi IVA

A partire dalla Dichiarazione IVA/2024 viene introdotta la gestione completa dei Depositi IVA, documentata nel manuale Casi Particolari.

Si ricorda tuttavia che, poiché la gestione è stata rilasciata nello scorso mese di ottobre con la versione 23.70.00, occorre rettificare le registrazioni effettuate da gennaio ad ottobre 2023, prima del rilascio della suddetta versione 23.70.00, utilizzando le nuove modalità operative.

FISCALE - CU 2024 LAVORO AUTONOMO

Approvazione del modello e novità Lavoro Autonomo

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 15/01/2024 (Prot. n. 8253/2024), sono stati approvati il modello di Certificazione Unica "CU 2024", relativa all'anno 2023, le istruzioni di compilazione e le specifiche tecniche per la trasmissione telematica.

Con il **presente aggiornamento** vengono rilasciate le **funzioni di gestione** dell'adempimento.

Con **successivi aggiornamenti**, verranno rilasciate le funzioni di **stampa ministeriale** del modello approvato, di generazione del file **telematico** in formato Entratel ed i **Controlli Sogei**.

Novità della modulistica CU 2024 per quanto riguarda il lavoro autonomo (area contabile).

CU 2024 Lavoro Autonomo

Le novità del quadro di lavoro autonomo sono le seguenti:

- nel frontespizio, **eliminato l'evento eccezionale "2 – Per i soggetti che alla data del 26 novembre 2022 avevano la residenza, ovvero la sede legale o la sede operativa nel territorio dei Comuni di Casamicciola Terme e di Lacco Ameno dell'isola di Ischia colpiti dagli eventi eccezionali verificatisi nel territorio dei summenzionati comuni, l'articolo 1 del Decreto-legge del 3 dicembre 2022, n. 186, ha sospeso i termini degli adempimenti e dei versamenti tributari scadenti dal 26 novembre 2022 al 30 giugno 2023"**;
- nella sezione DATI FISCALI, al **punto 1 "Causale"**, il precedente codice "**N**" è stato suddiviso in:
 - ✓ **N** – le indennità di trasferta, i rimborsi forfetari di spesa, i premi e i compensi erogati ai direttori artistici ed ai collaboratori tecnici per prestazioni di natura non professionale da parte di cori, bande musicali e filodrammatiche che perseguono finalità dilettantistiche;
 - ✓ **N1** – indennità di trasferta, rimborso forfetario di spese, premi e compensi erogati fino al 30 giugno 2023:
 - nell'esercizio diretto di attività sportive dilettantistiche;
 - in relazione a rapporti di collaborazione coordinata e continuativa di carattere amministrativo-gestionale di natura non professionale resi a favore di società e associazioni sportive dilettantistiche;
 - ✓ **N2** – redditi derivanti da prestazioni sportive oggetto di contratto diverso da quello di lavoro subordinato o da quello di collaborazione coordinata e continuativa, ai sensi del decreto legislativo 28 febbraio 2021, n. 36 (art. 53, comma 2 lett. a) del Tuir);
 - ✓ **N3** – redditi derivanti da prestazioni sportive oggetto di contratto diverso da quello di lavoro subordinato o da quello di collaborazione coordinata e continuativa, ai sensi del decreto legislativo 28 febbraio 2021, n. 36, che prevedono particolari soglie di esenzione a seguito di specifiche disposizioni normative (art. 53, comma 2 lett. a) del Tuir).
In particolare, nel caso del codice N3 devono essere ricomprese nell'importo da esporre nel punto 4 anche le somme che non hanno concorso a formare il reddito (fino a euro 15.000,00 ai sensi dell'art. 36, comma 6, del decreto legislativo 28 febbraio 2021 n.36) che devono essere inoltre riportate nel successivo punto 7. Tali modalità devono essere eseguite anche in caso di erogazione di compensi di ammontare non eccedente euro 15.000,00.
- nella sezione DATI FISCALI, al **punto 6 "Codice"**, è stato aggiunto il nuovo valore:
 - ✓ **20** - nel caso di prestazioni di lavoro autonomo di cui all'art. 53, comma 1, del TUIR per le quali l'art. 36, comma 6, del Decreto legislativo n. 36 del 2021, ha previsto la non concorrenza alla base imponibile di un importo complessivo annuo di euro 15.000,00.
- nella sezione DATI PREVIDENZIALI, al **punto 33** i codici da utilizzare **sono ora i seguenti**:

| Ente | Categoria | Codice |
|----------------|---|--------|
| ENPAM | Medico di assistenza primaria | P |
| | Pediatra di libera scelta | Q |
| | Medico specialista esterno | R |
| | Medico della continuità assistenziale a tempo determinato | S |
| | Medico fiscale INPS | T |
| ENPAPI INPS | Medico operante presso struttura accreditata SSN | U |
| | Infermieri prestatori d'opera occasionali | V |
| | Gestione ex Enpals | Z |

La codifica dello **scorso anno** risultava diversa per molte categorie:

| Ente | Categoria | Codice |
|--------|---|--------|
| ENPAM | Medico di assistenza primaria | O |
| | Pediatra di libera scelta | P |
| | Medico specialista esterno | Q |
| | Medico della continuità assistenziale a tempo determinato | R |
| ENPAPI | Infermieri prestatori d'opera occasionali | U |
| INPS | Gestione ex Enpals | V |

FISCALE - MODELLO 770

Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK)

Rilascio procedure di gestione e stampa ministeriale - in modalità laser - del modello di Certificazione relativa agli utili corrisposti.

La gestione del quadro SK del Modello 770/2024 viene rilasciata anticipatamente rispetto agli altri quadri, in quanto la procedura esegue la stampa del modello di Certificazione relativa agli utili corrisposti, sulla base dei valori immessi nel predetto quadro.

FISCALE - MODELLO REDDITI, IRAP E CONSOLIDATO MONDIALE E NAZIONALE

Avvertenza

A decorrere dal periodo d'imposta 2022 tutte le scelte relative alle Stampe Ministeriali, Telematici, Controlli Sogei, etc. sono sempre selezionabili anche se non ancora allineate alla normativa del periodo d'imposta di riferimento.

L'allineamento verrà di volta in volta, documentato nelle note allegate ai rilasci.

Azzeramento dati anno precedente Abilitate le procedure di azzeramento dati per la gestione dell'anno 2024 (anno fiscale 2023) delle dichiarazioni:

- ✓ Modello 730
- ✓ Redditi Persone Fisiche
- ✓ Redditi Società di Persone
- ✓ Redditi Società di Capitali
- ✓ Redditi Enti non Commerciali
- ✓ IRAP
- ✓ ISA
- ✓ Consolidato

- ➡ **Azzeramento annuale o preparazione dati:** procedura che provvede al riporto di tutti i dati essenziali dall'anno fiscale 2022 all'anno fiscale 2023 dando così la possibilità di gestire le nuove informazioni relative al corrente periodo di imposta.

Modalità di azzeramento

- **Per singolo contribuente** - dalla "Gestione Contribuenti" di ogni modello, richiamando la singola anagrafica e confermando la richiesta di azzeramento.
- **Sequenziale** - per più contribuenti - dalla *scelta 9. Programmi di Utilità - 1. Azzeramento Selettivo*, selezionando più anagrafiche. Il tempo impiegato per l'elaborazione è proporzionato al numero delle dichiarazioni selezionate, ai quadri compilati in ognuna di esse e dalle caratteristiche tecniche dell'elaboratore.

Note

Con l'azzeramento viene creato un promemoria nel nuovo anno fiscale, privo di dati, per ogni quadro presente nella dichiarazione dell'anno precedente.

Le dichiarazioni SOLO IRAP (senza Redditi), devono essere azzerate dalla "Gestione Contribuenti" dell'applicativo 26 - *Modello IRAP*, richiamando singolarmente le anagrafiche.

Tabelle di Calcolo

Allineate all'anno fiscale 2023 le tabelle "Costanti di calcolo".

FISCALE - MODELLI 730 E REDDITI PERSONE FISICHE

Scheda raccolta dati contribuente

FISCALE - 21-5-14-6 Scheda Raccolta Dati / FISCALE - 22-5-3-13. Richiesta dati contribuente

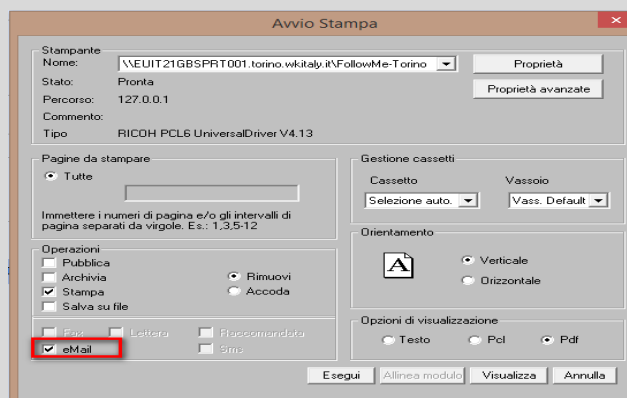
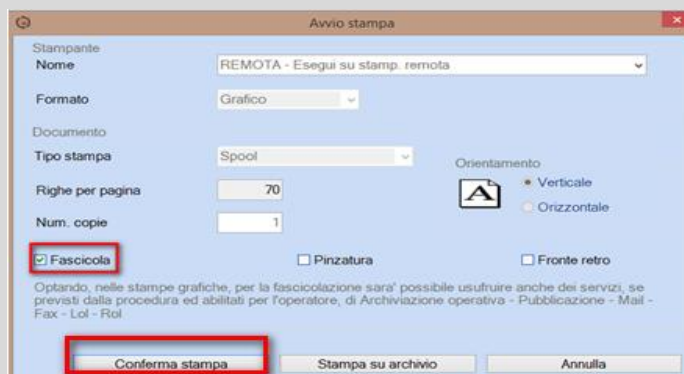
Allineata la scheda di raccolta dati all'anno 2024.

La scheda riporta i dati desunti dalla dichiarazione redditi 2023, e per ogni dato è previsto l'apposito spazio grigio per l'indicazione, manuale, delle variazioni utili per la dichiarazione 2024.

È possibile inserire annotazioni, che verranno stampate nell'apposita sezione della scheda per tutte le anagrafiche selezionate.

Nota

È prevista la possibilità di poter inviare via e-mail la scheda al contribuente; tale funzionalità è usufruibile solamente se attiva l'opzione *Fascicola*, come indicato nelle successive videate e lo studio/operatore è stato correttamente configurato per l'invio delle e-mail da B.Point



Gestione dei quadri in comune con il Modello 730

Abilitata la gestione dei quadri:

- ✓ Quadro FA Familiari a carico
- ✓ Quadro A/RA Terreni
- ✓ Quadro B/RB Fabbricati
- ✓ Quadro C/RC Redditi di lavoro dipendente ed assimilati
- ✓ Quadro E/RP Oneri e spese
- ✓ Quadro G/Crediti di imposta

Stampa simulata

È possibile stampare in modalità simulata dei quadri in elenco.

FISCALE - SCELTE 8/5/2 PER MILLE (MODELLO 730 E REDDITI PF)

Gestione annualità 2024

Rilascio delle procedure di azzeramento e gestione della Destinazione 8/5/2 per Mille, sia dalla Gestione Contribuente degli applicativi Modello 730/Redditi PF, sia dal menù esterno 66-04

➤ Otto per mille del gettito Irpef allo Stato oppure a una Istituzione religiosa;

- Cinque per mille della propria Irpef a determinate finalità;
- Due per mille della propria Irpef in favore di un partito politico.

FISCALE - MODELLO 730

Azzeramento e Gestione 730/2024

Rilascio procedure di azzeramento annuale e gestione dei quadri (sulla base delle bozze pubblicate dall'AdE). Alcune scelte o voci di menu sono disabilitate perchè non ancora disponibili per la nuova dichiarazione (per esempio: messaggi, prospetto liquidazione, abilita delega F24, ...)

| | |
|---------------------------------|---|
| <p><i>Principali novità</i></p> | <p>Legge di bilancio 2023 (L. 176/2022):</p> <p>Quadro FA-Familiari a carico</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Modificato il prospetto nel modello: per l'introduzione dell'Assegno Unico Universale per l'intero anno 2023, eliminate le detrazioni per i figli fiscalmente a carico minori di 21 anni e la maggiorazione per i figli con disabilità. <p>Quadro A - Redditi dei Terreni</p> <p>Prorogata l'esenzione IRPEF per i redditi agrari e dominicali di terreni dichiarati da coltivatori diretti e I.A.P.</p> <p>Quadro C-Redditi di Lavoro dipendente e Assimilati</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <u>Tassazione agevolata mance</u>: le somme percepite a titolo di mance sono soggette ad imposta sostitutiva ai fini IRPEF con aliquota del 5% entro il limite del 25% del reddito percepito nell'anno per le relative prestazioni di lavoro. ➤ <u>Lavoro sportivo dilettantistico e professionistico</u>: ridefinito l'ambito fiscale del lavoro sportivo, equiparato al reddito dipendente assimilato nella forma di collaborazione coordinata e continuativa. ➤ <u>Comparto Sicurezza e Difesa</u>: per l'anno d'imposta 2023 la detrazione spettante è aumentata da 491,00 a 571,00 euro. <p>Quadro E - Oneri e spese</p> <p><i>Sezione I - Spese per le quali spetta la detrazione del 19, 26,30, 35 o 90</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <u>Rigo E14, Spese per canoni di leasing di immobile da adibire ad abitazione principale</u>: non è stata prorogata l'agevolazione per l'anno 2023. <p><i>Sezione III A - Spese per interventi di recupero edilizio e Superbonus</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <u>Superbonus</u>: per le spese sostenute nel 2022 rientranti nel Superbonus (art. 119 D.L.34/2020 art.8-quinquies) è possibile, su opzione del contribuente, la ripartizione della detrazione in 10 rate annuali nella dichiarazione dei redditi relativa al periodo d'imposta 2023. . L'opzione è irrevocabile ed è esercitabile a condizione che la rata di detrazione relativa al periodo d'imposta 2022 non sia stata indicata nella relativa dichiarazione dei redditi. ➤ <u>Spese sostenute nel 2023</u>: la detrazione è ridotta dal 110% al 90% della spesa tranne per alcune casistiche in deroga, per le quali è ancora possibile utilizzare la detrazione del 110%. ➤ Le novità previste per il Superbonus, si estendono anche alla <i>Sezione IV -Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico e Superbonus</i>. ➤ Per le spese sostenute dal 1 gennaio 2023 per impianti fotovoltaici, sistemi di accumulo (tipologie 16-17-18) la percentuale è 90%, per le spese con codici da 5 a 11 e codice 20 - se barrata col.7 - la percentuale è 110%. ➤ <u>Bonus Facciate</u>: non è stata prorogata l'agevolazione ripristino facciate. <p><i>Sezione III C - Altre spese per le quali spetta la detrazione del 50% e 110%</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <u>Pace Contributiva o Colonnine ricarica</u>: per le spese sostenute nel 2023 la detrazione si riduce dal 110% al 90% della spesa tranne per alcune casistiche in deroga per le quali anche per l'anno 2023 è possibile utilizzare la detrazione del 110% (rigo E56). ➤ <u>Spese arredo immobili ristrutturati</u>: per l'anno 2023, il limite di spesa massimo su cui calcolare la detrazione è 8.000 euro (rigo E57). |
|---------------------------------|---|

| | |
|--|---|
| | <p>➤ <u>Spese arredo immobili giovani coppie</u>: non è stata prorogata l'agevolazione (rigo E58).</p> <p>➤ <u>IVA per acquisto abitazione classe energetica A o B</u>: ripristinata, per l'anno d'imposta 2023, la detrazione del 50% dell'IVA pagata per l'acquisto dell'abitazione principale in classe energetica A o B (rigo E59).</p> <p>Quadro G - Crediti d'imposta</p> <p>➤ Credito d'imposta Contributo Unificato (cod.18): credito riconosciuto commisurato a quanto versato dalla parte del giudizio estinto a seguito della conclusione di un accordo di conciliazione, fino a 518,00 euro.</p> <p>➤ Per l'anno 2023, non più previsto il credito per l'acquisto di monopattini o servizi di mobilità elettrica (cod.5), il Social Bonus (cod.11), per Attività fisica adattata (cod.12), per Accumulo energia da fonti rinnovabili (cod.13).</p> |
|--|---|

Interventi software

Quadro FA "Familiari a carico"

Nella videata di gestione sono state eliminate le colonne:

➤ "Minore di 3 anni"

➤ "GenFeb"

La colonna "Da Marzo se \geq a 21 anni" è rinominata in "21 anni o più".

Eliminato anche il campo "Percentuale ulteriore detrazione per famiglie con almeno 4 figli".

Quadro C "Redditi di Lavoro dipendente e Assimilati"

Nuova Sezione VII: Tassazione mance settore turistico-alberghiero e di ricezione

| SEZIONE VII - TASSAZIONE MANE SETTORE TURISTICO-ALBERGHIERO E DI RICEZIONE | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| SOMME A TASSAZIONE ORDINARIA | SOMME A IMPOSTA SOSTITUTIVA | RITENUTE IMPOSTA SOSTITUTIVA | TASSAZIONE ORDINARIA | TASSAZIONE SOSTITUTIVA | ASSENZA REQUISITI | |
| C16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |

Sezione I: Redditi di Lavoro dipendente e Assimilati

Modificata la videata di dettaglio della sezione:

Reddito di lavoro dipendente e assimilati

Codice Fiscale: Codice Sede:

Dati Fiscali

1) Tipo Reddito: 2) Indeterminato/ Determinato: 3) Reddito: Giorni:

Altri Dati

4) Nessuna scelta

Ritenute Irpef: Ritenute imposta sostitutiva R.I.T.A.: Addizionale regionale all'Irpef: Acconto 2023: Saldo 2023: Acconto 2024:

Codice Trattamento: Trattamento erogato: Esenzione Ricercatori e Docenti: Esenzione Impatriati:

Detrazione per comparto sicurezza e difesa

Detrazione massima: Fruita Tassazione Ordinaria: Non Fruita: Fruita Tassazione Separata:

Somme per premi di risultato

| Codice | Tipologia | Somme tassazione Ordinaria | Somme tassazione Sostitutiva | Ritenute Imposte Sostitutive | Benefit | Benefit Tass Ordinaria |
|--------|-----------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------|------------------------|
| 0 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Tassazione mance settore turistico-alberghiero

Somme Tassazione Ordinaria: Somme Tassazione Sostitutiva: Ritenute Imposte Sostitutive:

Reddito Estero: Dati Dichiarati: Inserire punto 655 della CU/24: Inserire punto 652 della CU/24: Inserire punto 653 della CU/24: Annulla:

- Inseriti 2 nuove tipologie di reddito nella colonna 1):
 - 8, Redditi di lavoro dipendente e assimilati percepiti da lavoratori sportivi dilettanti
 - 9, Redditi di lavoro dipendente lavoratori sportivi professionisti under 23
- Modificato l'help della colonna 3:

Inserire il punto 1 o 2 (lav.dip. e assimilati) o 3 (pensione) della CU 2024

Se indicato "Casi particolari" 11, riportare l'importo indicato nelle annotazioni alla CU 2024 con il codice AX.

Se nella colonna 4 e' indicato il codice 5 (redditi prodotti in euro dai residenti a Campione d'Italia), riportare nella colonna 3 l'importo indicato:

- punto 761 della CU 2024 se in col.1 e' stato indicato il cod. 2 e in col.2 e' stato indicato il codice 1;
- punto 762 della CU 2024 se in col.1 e in col.2 e' stato indicato il cod.2;
- punto 763 della CU 2024 se in col.1 e' indicato il cod.1;
- punto 764 della CU 2024 se in col.1 e' indicato il cod.7;
- punto 771 della CU 2024 se in col.1 e' indicato il cod.2 e in col.2 il cod.1;
- punto 772 della CU 2024 se in col.1 e' indicato il cod.2 e in col.2 il cod.1;
- punto 773 della CU 2024 se in col.1 e' indicato il cod.1.

Se in col. 1 sono stati indicati i cod. 8 o 9 riportare in col. 3 l'intero ammontare dei redditi percepiti comprensivi della quota esente:

- punto 781 della CU 2024 se in col.2 è indicato il cod.1;
- punto 784 della CU 2024 se in col.2 è indicato il cod.2;
- punto 782 della CU 2024 se in col.2 è indicato il cod.1;
- punto 785 della CU 2024 se in col.2 è indicato il cod.2.

Reddito 3) 0.00 Giorni 365

Saldo 2023 0.00 Acconto 2024 0.00

Esenzione Ricercatori e Disabili 0.00 Esenzione Infortuni 0.00

Frutta Tassazione Separata 0.00

☞ La nuova sezione VII (riga C16) è attiva solo in presenza di redditi da lavoro dipendente.

Quadro E "Oneri e spese"

Sezioni I e II - Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 19, 26, 30, 35 e 90% – Spese e oneri per i quali spetta la deduzione dal reddito complessivo

Allineati i riferimenti al modello 2024.

Sezione III –A- Spese per interventi di recupero edilizio e Superbonus

Per gli interventi relativi al Superbonus eseguiti nell'anno 2022 è possibile selezionare la colonna 7) per impostare il calcolo in 4 o 10 rate:

Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio

Anno 1) 2022 Detrazione 2) 50 Antisismico Codice 3)

Interventi particolari 4) Nessuna Acquisto, eredità o donazione 5) Nessuna

Maggiorazione Sisma 6) ☐ 110% 7) ☒ 90%

Totale Spesa 10.000 Percentuale Spesa 100.00 % Importo ammesso 10.000

Ripartizione Rate 10 Numero Rate 2

Progres. onere 4 5 0 0 0

Spesa sostenuta 10.000 Importo Rate 2.500 Anno Fine 2025

Dati Immobile

Salva Esci Annulla

Casi di proroga al 31/12/2023 Superbonus

Per le spese sostenute nel 2023 la detrazione si riduce dal 110% al 90% della spesa tranne per alcune casistiche in deroga per le quali anche per l'anno 2023 è ancora possibile utilizzare la detrazione del 110%. Anche in caso di detrazione 90% sono previste 4 rate annuali di pari importo.

Per gli interventi:

50 Antisismico
70 Antisismico
75 Antisismico Cond.
80 Antisismico
85 Antisismico Cond.
75 Acq.Imm. I classe
85 Acq.Imm. II classe
50 Barriere Architettoniche

è stata prevista la barratura del 90% alternativa al 110%:

Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio

Anno 1) 2023 Detrazione 2) 50 Codice 3)

Interventi particolari 4) Nessuna Acquisto, eredità o donazione 5) Nessuna

Maggiorazione Sisma 6) ☐ 110% 7) ☒ 90%

Totale Spesa 0 Percentuale Spesa 100.00 % Importo ammesso 0

Ripartizione Rate 10 Numero Rate 1

Progres. onere 0 0 0

Spesa sostenuta 0 Importo Rate 0 Anno Fine 2022

Dati Immobile

Salva Salva Esci Annulla

Modificata la videata della sezione III A:

La colonna "Percentuale" (ex "Superbonus") riporta, in merito agli interventi oggetto di Superbonus, i codici:

- "1" se è stata applicata la % 110
- "2" se è stata applicata la % 90

Sezione III –C- Altre spese per le quali spetta la detrazione del 50% e 110%

- *Rigo E56 Pace Contributiva o Colonnine per ricarica:* Aggiunta la col.4 "Percentuale", valorizzata a "1" se per i codici di spesa "3", "4", "5" è stata impostata la detrazione del 90%.
- *Rigo E57 Spese arredo immobili ristrutturati:* diminuito da 10 mila a 8 mila euro la spesa massima per l'acquisto di mobili.

Sezione IV – Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico e Superbonus

Per gli interventi relativi al Superbonus eseguiti nell'anno 2022 è possibile selezionare la colonna 7) per impostare il calcolo in 4 o 10 rate.

Casi di proroga al 31/12/2023 Superbonus

Per le spese sostenute nel 2023 la detrazione si riduce dal 110% al 90% della spesa tranne per alcune casistiche in deroga per le quali anche per l'anno 2023 è ancora possibile utilizzare la detrazione del 110%. Anche in caso di detrazione 90% sono previste 4 rate annuali di pari importo.

Per gli interventi con codice da 1 a 7, da 12 a 14 e 16, è stata prevista la barratura del 90% alternativa al 110%.

Modificata la videata della sezione IV:

La colonna "Percentuale" (ex "Superbonus") riporta, in merito agli interventi oggetto di Superbonus, i codici:

- "1" se è stata applicata la % 110
- "2" se è stata applicata la % 90

Allineati alle nuove disposizioni gli importi ammessi, per tipologia di intervento, per le spese sostenute dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

Quadro G - Crediti d'imposta

È stata eliminata la sezione IX – Negoziazione e Arbitrato (spostata nella Sezione XIII – Altri Crediti rigo G15 con codice 17).

Sezione XIII - Altri crediti - Rigo G15

Revisione dei codici di credito:

- "1 Mediazione", diventa "16 Mediazione"
- "5 Bonus Monopattino elettrico", eliminato
- "17 Negoziazione e arbitrato", nuovo (ex Sez.IX-rigo G11)
- "18 Contributo Unificato", nuovo

Gli altri rimangono invariati.

Mediazioni: modificato l'importo massimo da 500 a 600 euro per ogni mediazione fino ad un importo massimo di 2.400 euro.

Prima Nota Fiscale

La gestione della Prima Nota Fiscale è stata allineata all'annualità 2024.

FISCALE - IMMOBILI

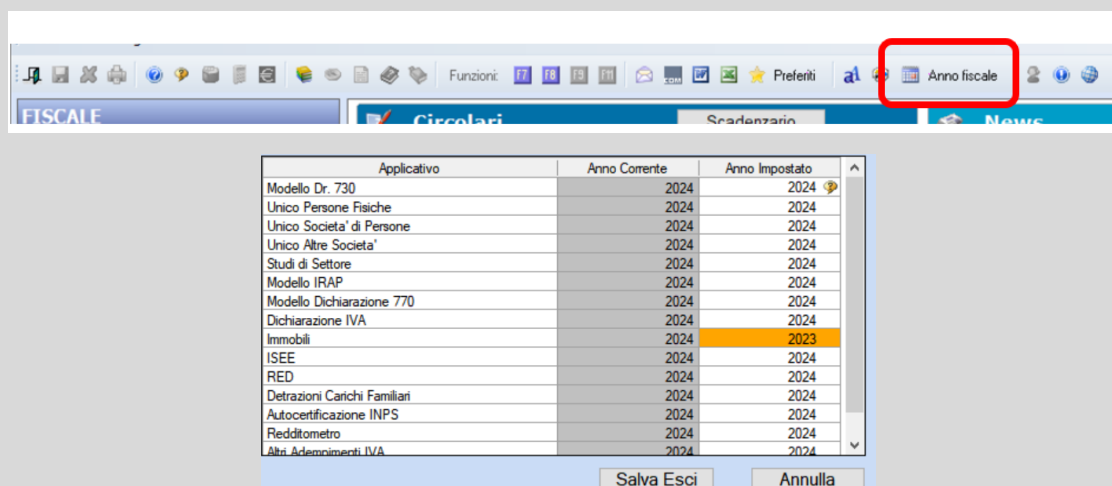
Gestione Conguaglio IMU (Mini IMU 2024)

Con la legge di bilancio 2024, solo per il 2023 in deroga alla normativa vigente, le delibere regolamentari e di approvazione delle aliquote e delle tariffe sono tempestive se sono state inserite nel portale del federalismo fiscale entro il 30 novembre 2023. Di conseguenza, il termine per la pubblicazione delle delibere, ai fini dell'acquisizione della loro efficacia, è fissato al 15 gennaio 2024. Se le nuove aliquote comporteranno una differenza positiva tra le nuove aliquote e l'imposta versata al 18 dicembre 2023 i contribuenti saranno di nuovo chiamati alla cassa entro il 29 febbraio 2024, senza sanzioni e interessi. Nel caso emerga una differenza negativa il rimborso è invece dovuto secondo le regole ordinarie.

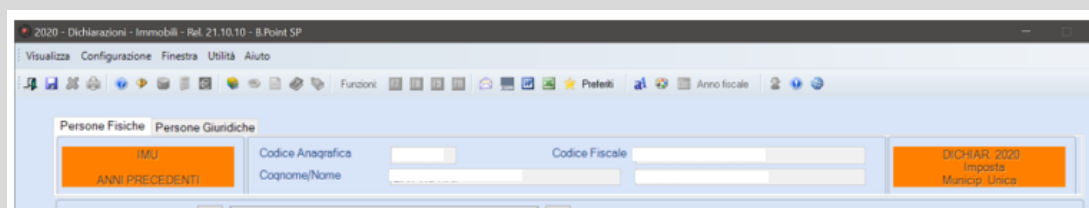
Interventi software

Importante

Per il calcolo del conguaglio IMU è necessario spostarsi nell'anno fiscale 2024 per il modulo IMMOBILI:

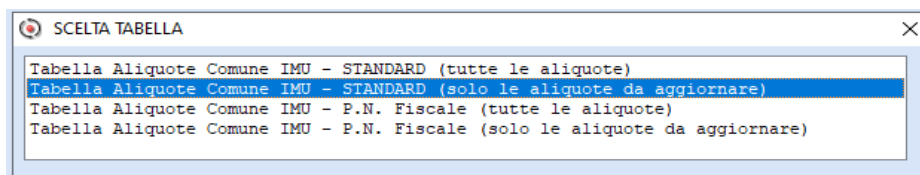


La maschera di gestione si presenta nel seguente modo:



Aggiornamento e Stampa aliquote deliberate

FISCALE 29. Immobili - 09. Programmi di Utilità - 02. Allineamento Aliquote



- selezionare la seconda voce con le sole aliquote da aggiornare per visualizzare la stampa dei comuni con aliquota variata;
- dalla maschera proposta (utilizzata per la consueta elaborazione di aggiornamento aliquote) cliccare su [Stampa] per produrre l'elenco dei comuni con le aliquote variate:

Aggiornamento / Ricalcolo aliquote IMU

| Sel. | Comune | Sel. | Tipo | Comune / Tipologia | Verifica Delibera | Aliquota attuale | Aliquota deliberata | Detraz. |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|------|--|-------------------|------------------|---------------------|---------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | AGRIGENTO | <input checked="" type="checkbox"/> | Feb. | 002-DIVERSO DA ABITAZIONE PRINCIPALE - ORDINARIA | | 10,60 | 10,90 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | L'AQUILA | <input checked="" type="checkbox"/> | Feb. | 003-CASE LOCATE | | 10,60 | 10,90 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | BAFI | <input checked="" type="checkbox"/> | Feb. | 004-CASE SFITTE | | 10,60 | 10,90 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | BIVONA | <input checked="" type="checkbox"/> | Feb. | 005-NON VENDUTI | | 10,60 | 10,90 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | CHIERI | <input checked="" type="checkbox"/> | Feb. | 006-FABBRICATI RURALI STRUMENTALI | | 2,00 | 10,90 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | CHIVASSO | <input checked="" type="checkbox"/> | Feb. | 007-PRIMA PERTINENZA ABITAZIONI PRINCIPALI | | 0,00 | 6,00 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | GENOVA | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | IVREA | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | MILANO | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | NOVARA | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | ROMA | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | SERRAVALLE SCRIVIA | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | STRAMBINO | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | TORINO | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | VENEZIA | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | VERCELLI | | | | | | | |

☒ Comune aggiornabile
 ☐ Comune aggiornabile ma con verifica delibera
 ☒ Comune con tipologie non raccontate

Selezione tutti Deselezione tutti **Stampa** Elenco DR interessate Aggiorna ricalcola e stampa Annulla

Esempio della stampa prodotta

ELENCO ALIQUOTE IMU DA ELABORARE

| PRG. | TIPO | COMUNE / TIPOLOGIA | VER.DEL. | ALIQ. ATT. | ALIQ. DEL. | DETRAZ. ATT. | DETRAZ. DEL. |
|------|------|---|----------|------------|------------|--------------|--------------|
| 1 | | AGRIGENTO | | | | | |
| | Feb. | 002-DIVERSO DA ABITAZIONE PRINCIPALE - ORDINA | | 10,60 | 10,90 | 0,000 | 0,000 |
| | Feb. | 003-CASE LOCATE | | 10,60 | 10,90 | 0,000 | 0,000 |
| | Feb. | 004-CASE SFITTE | | 10,60 | 10,90 | 0,000 | 0,000 |
| | Feb. | 005-NON VENDUTI | | 10,60 | 10,90 | 0,000 | 0,000 |
| | Feb. | 006-FABBRICATI RURALI STRUMENTALI | | 2,00 | 10,90 | 0,000 | 0,000 |
| | Feb. | 007-PRIMA PERTINENZA ABITAZIONI PRINCIPALI | | 0,00 | 6,00 | 0,000 | 200,000 |

- ☞ La stampa riporta i soli comuni presenti in archivio. Consigliamo di eseguire anche la stampa delle anagrafiche che hanno immobili nei comuni elaborati [Aggiorna Ricalcola e Stampa].

Calcolo conguaglio

CO-Comuni imposta/Dichiarazione

Nella griglia dell'"Elenco comuni imposta dichiarazione, aggiunte le due colonne:

IMU ANNI PRECEDENTI

Codice Anagrafica 000016 Codice Fiscale Z

DICHIAR. 2023 Imposta Municip. Unica

Elenco comuni imposta/dichiarazione

| Cod. | Denominazione Comune | Acconto | Note Acconto | Saldo | Note saldo | Conguaglio 2024 | Note 2024 | Var. mm. | St.Min. |
|------|----------------------|---------|--------------|---------|--------------|-----------------|--------------|----------|---------|
| E379 | IVREA | 994,000 | non stampato | 994,000 | non stampato | 0,000 | non stampato | NO | NO |
| H129 | QUINGENTOLE | 0,000 | non stampato | 0,000 | non stampato | 0,000 | non stampato | NO | NO |

Nel [Riepilogo] di ogni comune è stata aggiunta la sezione dedicata ai dati del Conguaglio IMU:

Riepilogo Calcoli Fabbricati Calcoli Terreni • Ravvedimento • Annotazioni Credito/Debito

Stato NON STAMPATO NON STAMPATO NON STAMPATO

☒ Acconto Manuale ☒ Saldo Manuale ☐ Conguaglio Manuale

TOTALE VERSAMENTO 994.00

| | Quota comunale | Quota statale | Quota comunale | Quota statale | Quota comunale | Quota statale |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Abitazione Principale | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Detrazione Abitaz. Princ. | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Detrazione Figli | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Fabb. rurali strumentali | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Altri fabbricati | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Terreni agricoli | 993.65 | | 993.65 | | 0.00 | |
| Aree fabbricabili | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Fabbricati categoria D | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Operator: a02 25/01/2024 15:21:40 Sistema 10.39.176.20 - Sessione 000

- ➡ Il conguaglio è calcolato con le nuove aliquote su base annua al netto degli importi di Acconto e Saldo presenti nel Riepilogo. I comuni soggetti ad IMIS (Bolzano, Trento,...) non sono interessati dal calcolo di conguaglio.

Anche in [Calcoli Fabbricati] è stata inserita la sezione dedicata ai dati del conguaglio:

TORINO, VIA - Visualizzazione calcoli Fabbricato

Immobile 1/1 Periodi 1/1

inquinato annotazioni

Num. Fabbricato 4 tipo calcolo 2 - ACCONTO aliq. anno precedente; SALDO: aliquote anno corrente

ACCONTO

| | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------|---------|--------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------|-------|
| Rendita | 105.000.000 | Coefficiente | 160 | Imponibile | 8.400.000.000 | Detraz (*) | 0.000 | Aliquota | 10.60 |
| Mesi Possesso | 12 | % Possesso | 100.000 | % Abitazione | 0.000 | Tipologia | 004 DIVERSO DA ABITAZIONE PRINC | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Riduzione | | Detraz (*) figli | 0.000 | Esclusioni | 0 | Imposta annuale | 89.040.000+ | | |
| | | | | | | IMPOSTA del periodo | 44.520.000+ | | |
| | | | | | | di cui quota statale | 0.000+ | | |
| | | | | | | ACCONTO al netto delle detrazioni (1) | | | |
| | | | | | | | | | |

SALDO

| | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------------|---------|--------------|---------------|--|---------------------------------|----------|-------|
| Rendita | 105.000.000 | Coefficiente | 160 | Imponibile | 8.400.000.000 | Detraz (*) | 0.000+ | Aliquota | 10.60 |
| Mesi Possesso | 12 | % Possesso | 100.000 | % Abitazione | 0.000 | Tipologia | 004 DIVERSO DA ABITAZIONE PRINC | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Riduzione | | Detraz (*) figli | 0.000+ | Esclusioni | 0 | Imposta annuale | 89.040.000+ | | |
| | | | | | | Al netto delle Detraz(*) totali (2) | 89.040.000+ | | |
| | | | | | | SALDO al netto degli Acconti (2) - (1) = (3) | 44.520.000+ | | |
| | | | | | | di cui quota statale | 0.000+ | | |

CONGUAGLIO

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------|------------------|--------|--------------|-------|---|---------------------------------|----------|------|
| Rendita | 0.000 | Coefficiente | | Imponibile | 0.000 | Detraz (*) | 0.000+ | Aliquota | 0.00 |
| Mesi Possesso | 0 | % Possesso | 0.000 | % Abitazione | 0.000 | Tipologia | 004 DIVERSO DA ABITAZIONE PRINC | | |
| <input type="checkbox"/> Riduzione | | Detraz (*) figli | 0.000+ | Esclusioni | 0 | Imposta annuale | 0.000+ | | |
| | | | | | | Al netto delle Detraz(*) totali (4) | 0.000+ | | |
| | | | | | | CONGUAGLIO al netto degli Acconti (4)-(1)-(3) | 0.000+ | | |
| | | | | | | di cui quota statale | 0.000+ | | |

OK

[Calcoli Terreni]:

IVREA, S.Bernardo d'Ivrea - Visualizzazione calcoli Terreno

Terreni 1/1 Periodi 01/01

Num. Terreno 2 Sezione Follio 109 Particella 346 Sub.

affittuario annotazioni PRATO- TC2a

tipo calcolo 2 - ACCONTO aliq. anno precedente; SALDO: aliquote anno corrente

ACCONTO

| | | | | | | | | | |
|------------|-------|--------------|-----|----------------|---------|----------------|--------------|------------|---------|
| Reddito | 3.425 | Coefficiente | 135 | Imponibile | 462.375 | Mesi Possesso | 12 | % Possesso | 100.000 |
| Riduzione | | Esclusioni | 0 | Aliquota | 10.10 | Tipologia | 001 AGRICOLO | | |
| Franchigia | 0.000 | | | Val. tassabile | 462.375 | Imposta totale | 4.669+ | | |
| | | | | IMPOSTA NETTA | 4.669+ | ACCONTO | 2.334+ | | |

SALDO

| | | | | | | | | | |
|------------|-------|--------------|-----|----------------|---------|----------------|--------------|------------|---------|
| Reddito | 3.425 | Coefficiente | 135 | Imponibile | 462.375 | Mesi Possesso | 12 | % Possesso | 100.000 |
| Riduzione | | Esclusioni | 0 | Aliquota | 10.10 | Tipologia | 001 AGRICOLO | | |
| Franchigia | 0.000 | | | Val. tassabile | 462.375 | Imposta totale | 4.669+ | | |
| | | | | IMPOSTA NETTA | 4.669+ | SALDO | 2.335+ | | |

CONGUAGLIO

| | | | | | | | | | |
|------------|-------|--------------|-----|----------------|---------|----------------|--------------|------------|---------|
| Reddito | 3.425 | Coefficiente | 135 | Imponibile | 462.375 | Mesi Possesso | 12 | % Possesso | 100.000 |
| Riduzione | | Esclusioni | 0 | Aliquota | 50.00 | Tipologia | 001 AGRICOLO | | |
| Franchigia | 0.000 | | | Val. tassabile | 462.375 | Imposta totale | 23.118+ | | |
| | | | | IMPOSTA NETTA | 23.118+ | CONGUAGLIO | 18.449+ | | |

OK

- ➡ Il campo Conguaglio IMU 2024 è selezionato di default.

Tabulato ASCII

FISCALE 20.Immobili - 07.Stampe di utilità - 07.Tabulato Generale ASCII

I Tabulati ASCII, sia in forma Sintetica sia in quella Analitica, sono stati aggiornati con l'inserimento dei dati relativi al conguaglio.

Sintetico

Sono state aggiunte le colonne riferite al conguaglio:

| AD | AE | AF | AG | AH | AI |
|----------|--------|--------|----------|----------|------|
| IMP.SAL. | ST.CON | C.CONG | IMP.CONG | IMP.CONG | IMPO |
| | NO | N | | | |
| | NO | N | | | |
| 38902,5 | NO | N | | | |
| | NO | N | | | |
| | NO | N | | | |

Analitico

Aggiunte le seguenti colonne relative al conguaglio:

| DS | DT | DY | DZ | EA | EB | EC | ED | EE |
|------------------|------------------|-----------|------------|---------|----------------|------------|-------------|---------------|
| Imponib.IMU Sal. | Imponib.IMU Cong | Saldo IM | Coeff.Sal. | % Cong. | Conguaglio IMU | Coeff.Cong | Limite ver: | Abit.pr. Ac F |
| | | | 135 | | 4 | | 135 | 12 |
| 10.237.500,00 | 10.237.500,00 | 51.187,50 | 65 | | 10 | | 65 | 12 |
| 1.680.000,00 | 1.680.000,00 | 2.520,00 | 160 | | 1 | -1.680,00 | 160 | 12 |
| | | | | | | | | 10 |
| | | | 160 | | | | 160 | 12 |
| | | | 160 | | | | 160 | 10 |
| | | | 160 | | | | 160 | 12 |
| | | | 160 | | | | 160 | 12 |

Abilita Importi

ABILITA IMPORTO F24

Scadenza Delega

02 / 2024 Conguaglio IMU/ (Febbraio)

Prosegui Annulla

Per il versamento dell'imposta calcolata, utilizzare la Scadenza periodica 2. con data 29/2/2024 nella quale verrà considerato il codice tributo del saldo ed anno 2023.

FISCALE - CERTIFICAZIONE UNICA 2024

CU 2024

| | |
|-----------------------|--|
| Riferimenti normativi | <p>Il Direttore dell'Agenzia delle Entrate, con Provvedimento Prot. n. 8253/2024 del 15 gennaio 2024, ha:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ approvato la Certificazione Unica "CU 2024", relativa all'anno 2023, unitamente alle istruzioni per la compilazione, nonché del frontespizio per la trasmissione telematica e del quadro CT con le relative istruzioni; ➤ individuato le modalità per la comunicazione dei dati contenuti nelle Certificazioni Uniche e approvato le relative specifiche tecniche per la trasmissione telematica. |
|-----------------------|--|

Interventi software

Rilascio delle **funzioni di gestione** dell'adempimento.

Avvertenza

Con il **prossimo aggiornamento** verranno rilasciate le funzioni di:



- importazione certificazioni da file telematico Entratel
(la versione OpenDoor è invece già disponibile)
- stampa - stampa ministeriale delle certificazioni
- telematico - generazione del file telematico in formato Entratel ed i controlli Sogei

Le suddette funzionalità saranno **indicativamente disponibili per il 13 febbraio 2024**, compatibilmente con la disponibilità dei controlli Sogei.

Per una migliore fruizione delle informazioni, queste note di rilascio ed il manuale operativo "Certificazione Unica" descrivono tutte le funzionalità, comprese quelle che saranno disponibili con il successivo rilascio.

Funzionalità software

Struttura della procedura e principali funzionalità

- La "CU 2024" viene gestita nell'applicativo Modello 770, sia per quanto riguarda il lavoro dipendente e Co.Co.Co. che per quanto riguarda il lavoro autonomo.
- È possibile dagli applicativi Paghe e Co.Co.Co. accedere alla gestione della "CU 2024" per il lavoro dipendente/assimilato e dagli applicativi contabili alla gestione della "CU 2024" per il lavoro autonomo.
- È possibile inviare, per il medesimo sostituto, ciascuna "CU 2024" autonomamente, anche in tempi diversi l'una dall'altra.
- È possibile importare le certificazioni "CU 2024" di lavoro autonomo da tracciato proprietario "OpenDoor".
- È possibile importare le certificazioni "CU 2024" di lavoro dipendente e lavoro autonomo da tracciato ministeriale Entratel.
- È possibile predisporre il file telematico in formato Entratel esclusivamente dal Modulo 770.
- È possibile importare i protocolli identificativi dell'invio dal file ricevute Entratel.
- È possibile effettuare la stampa sul layout ministeriale Sintetico e Ordinario con il totale per sostituto degli importi di tutte le certificazioni "CU 2024".
- È possibile impostare l'ordinamento di stampa delle certificazioni "CU 2024".
- È possibile visualizzare tutte le certificazioni "CU 2024" di tutti i sostituti in un unico elenco.
- Tramite il bottone  è possibile visionare i "Tutorial" relativi alla Certificazione Unica 2024:
- Nella sezione [Redditi Lavoro/Certificazione Unica] con l'elenco dei percipienti, è presente la colonna PDF contenente l'icona  che consente di visualizzare la Certificazione in formato PDF.

I dettagli di gestione sono riportati nel manuale operativo "Certificazione Unica" aggiornato a questa versione (*nome file: m3mceuni.pdf*).

Gestione completa

FISCALE 27-02-01

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|---|----------------|----------------------|-------------------|
| Certificazione Unica | | | | | | |
| CERTIFICAZIONE UNICA2024 | Codice Sostituto | <input type="text"/> |  | Codice Fiscale | <input type="text"/> | ANNO FISCALE 2023 |
| | Ragione sociale | <input type="text"/> | | | | |

Dopo avere selezionato il codice anagrafico del sostituto d'imposta, accedendo alla sezione [Redditi_Lavoro/Certificazione Unica] vengono visualizzati tutti i percipienti per i quali è presente la Certificazione Unica.

Dall'applicativo Modello 770 sono visualizzate tutte le certificazioni relative al sostituto selezionato presenti negli altri applicativi o gestite manualmente nel modulo 770:

CONTABILI (ANALITICA) - Certificazioni relative alla gestione analitica delle ritenute

PAGHE - Certificazioni gestite nell'applicativo PAGHE

COCOCO - Certificazioni gestite nell'applicativo COCOCO

MANUALE - Certificazioni inserite manualmente in questa gestione

[illegible]

Dalla griglia è possibile inserire, consultare o variare:

- le Certificazioni di lavoro autonomo (caricamento e variazione ovvero generazione automatica da gestione analitica delle ritenute);
- le Certificazioni di lavoro dipendente (variazione ovvero generazione automatica da gestione travaso da applicativo PAGHE).

Le certificazioni di lavoro dipendente vengono create automaticamente tramite la procedura di Preparazione dati CU eseguita dall'interno degli applicativi PAGHE e COCOCO in funzione dei cedolini paga elaborati.

The screenshot displays the 'Certificazione Unica 2024' interface. At the top, there's a header with the logo and fields for 'Codice Sostituto' and 'Codice Ditta'. The 'ANNO FISCALE 2023' is also indicated. Below this, a 'Dipendente' field is visible. The main section is titled 'DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI' and includes several sub-sections:

- Reddito di lavoro dipendente e assimilati:** Contains fields for 'Tempo Indeterminato' (1) with value 5.522,30, 'Tempo Determinato' (2) with value 0,00, and a total of 5.522,30.
- Redditi di pensione:** Field (3) with value 0,00.
- Altri redditi assimilati:** Field (4) with value 0,00.
- RAPPORTO DI LAVORO:** Includes fields for 'Data di inizio' (8) as 20/06/2016, 'Data di cessazione' (9) as 00/00/0000, 'In forza al 31/12' (10) as X, and 'Periodi particolari' (11) as 2.
- Assegni periodici corrisposti dal coniuge:** Field (5) with value 0,00.
- Lavoro Dipendente:** Field (6) with value 273.
- Pensione:** Field (7) with value 0.
- Redditi erogati in franchi:** Field (12) with value 0,00.

Below the main data section, there are tabs for 'DATI GENERALI', 'DATI ANAGRAFICI', 'Sez. DG', and 'Sez. RE'. The 'Sez. RE' tab is currently selected. At the bottom, there are buttons for 'Dati Modello', 'Sezioni Compilate', 'Comprimi Sezioni', 'Anteprima', 'Verifica Dichiarazione', 'Gazzetta Ufficiale', 'Salva Esci', and 'Annulla'.

Le Certificazioni di lavoro autonomo vengono create automaticamente qualora siano presenti i dettagli delle fatture nella gestione analitica delle ritenute degli applicativi contabili.

Le istruzioni e le specifiche tecniche prevedono che ciascuna Certificazione di lavoro autonomo possa contenere una sola causale. In presenza di più causali è necessario predisporre più "CU 2024", anche se riferite al medesimo percipiente.

| | | | |
|---|---|------------------|-------|
| Ricalcolo addizionali | | | |
| Anno Fiscale | 2023 | | |
| Riscrivi addizionale | <input checked="" type="checkbox"/> solo se Variata | Tipo addizionali | Saldo |
| Si vuole aggiornare anche il relativo campo della CU ? | | | No |
| Codice Ragione sociale azienda in elaborazione | | | |
| <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> | | | |

La procedura aggiorna, per i dipendenti con Conguaglio Fiscale di Fine Anno già elaborato nella Gestione dipendente - sez.IA Storico Addizionali Dovute, l'importo da rateizzare nel 2024.

Al termine del ricalcolo viene stampato l'elenco dei dipendenti per i quali l'importo delle Addizionali dovute è variato rispetto a quello precedentemente calcolato.

La procedura di ricalcolo Addizionali dovute è prevista nelle modalità (R)eale e (S)imulata.

Co.Co.Co.

Certificazione Unica 2024

I dettagli funzionali sono riportati nel manuale operativo "Certificazione Unica" distribuito con questo aggiornamento (nome file: m3mceuni.pdf).

Preparazione dati CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-01

La preparazione dati CU esegue il riporto automatico dei dati elaborati nel corso dell'anno sulla Certificazione Unica 2024 e in caso di incongruenze, viene stampato un report.

Questa funzione esegue contemporaneamente l'elaborazione delle sezioni Fiscale, Previdenziale, INAIL e Lavoro Autonomo (associati in partecipazione); l'utente può decidere comunque di rielaborare per singola sezione.

È possibile calcolare l'importo dell'ACCONTO Addizionale Comunale 2024 impostando in corrispondenza del campo <Ricalcolo addizionale comunale acconto 2024> l'opzione [S]olo se variata. La procedura ridetermina il valore dell'ACCONTO Addizionale Comunale da rateizzare nel 2024 nel caso in cui il valore calcolato non coincida con quello presente nella "Gestione collaboratore", "Dati Irpef", "Add. IRPEF AC".

In questo caso, al termine della preparazione dati, nel report "incongruenze" viene emessa, per i lavoratori interessati, la segnalazione "Acconto Addizionale comunale 2024 ricalcolato". In "anagrafica dipendente Dati Irpef" la sezione "Add. IRPEF AC" viene aggiornata con il nuovo valore calcolato.

La procedura genera In "anagrafica dipendente Dati Irpef" la sezione "Add. IRPEF AC" nel caso in cui la stessa non sia stata precedentemente generata dall'apposita procedura di "Ricalcolo addizionale comunale". Nel report incongruenze viene riportata la segnalazione "Generata sezione storico addizionali" per i lavoratori interessati.

Verifiche Operative Utente

- Prima di eseguire la "Preparazione dati CU", verificare il corretto caricamento delle Tabelle di calcolo. Queste tabelle determinano la valorizzazione della "Sezione previdenziale INPS - Collaboratori Coordinati e Continuativi" (vedere anche il paragrafo "Preparazione dati CU – sez. Previdenziale").
- La Sezione fiscale della CU è completamente automatizzata. Nel caso in cui si intenda modificare le modalità di calcolo di un singolo punto della Certificazione, è necessario gestire una specifica Tabella di calcolo collegandola nella Tabella totalizzatori. Richiamare la Tabella totalizzatori dalla "Preparazione dati", in corrispondenza dell'opzione (Si/No) di ogni sezione con l'apposito tasto funzione attivato

Preparazione dati CU – sez. Previdenziale

Le tabelle di calcolo relative alla sezione previdenziale sono:

- Tabelle sezione dati previdenziali (Modulo CUDPRE).

È possibile accedere alle tabelle di calcolo tramite la scelta Tabelle calcolo CU - Tab. Dati Previdenziali (*Scelta 62-08-03-13-01-PR*).

Avvertenza

Controllare l'esatto caricamento delle tabelle ed in modo particolare, omettere istruzioni di arrotondamento in quanto queste operazioni, sono eseguite automaticamente dalla procedura di Stampa Ministeriale.

Sezione 3 INPS GESTIONE SEPARATA PARASUBORDINATI

Di seguito è riportato l'esempio di caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i collaboratori:

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 15 – Compensi corrisposti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Compensi corrisposti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 5 | Dato Base | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 5 | Dato Base | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 5 | Dato Base | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 5 | Dato Base | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 16 – Contributi dovuti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz.stampa : Contributi dovuti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 8 | Importo tot | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 17 – Contributi trattenuti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz.stampa : Contributi trattenuti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 6 | Importo dip | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 6 | Importo dip | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 6 | Importo dip | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 6 | Importo dip | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 18 – Contributi versati
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz.stampa : Contributi versati

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 8 | Importo tot | 0 |

I parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati. Collegare queste tabelle di calcolo nella Tabella Totalizzatori, accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivo in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>.

Tabella totalizzatori relativa ai Dati previdenziali dove sono evidenziate le descrizioni e le relative tabelle di calcolo da collegare:

| Descr.Totalizz. Prev.1 | Cod. | Descriz.Totalizz. Prev. 2 | Cod. |
|------------------------|------|---------------------------|------|
| Imponibile Prev. | | Compensi corrisposti | 15 |
| | | Contributi dovuti | 16 |
| Contr. Lav. INPS | | Contributi trattenuti | 17 |
| | | Contributi versati | 18 |

Sezione 3-BIS INPS GESTIONE SEPARATA PARASUBORDINATI SPORTIVI DILETTANTISTICI E FIGURE ASSIMILATI

➡ Nuova sezione prevista dalla CU 2024.

Sono state predisposte 6 nuove tabelle di calcolo per il popolamento delle seguenti informazioni:

| Cod. | Tabella di calcolo | Casella CU 2024 | Note per compilazione |
|------|----------------------|-----------------|--|
| 24 | Compensi totali | 53 | Indicare il codice di corpo con cui sono stati pagati i compensi nel cedolino. Codice di corpo con tipo calcolo 12 - Lavoro Sportivo. Il totale dei compensi erogati dal 01/07/2023 |
| 25 | Imponibile contribut | 54 | Indicare il parametro contributivo (dato base) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 26 | Imponibile IVS | 55 | Indicare il parametro contributivo (dato base) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 27 | Contributi dovuti | 56 | Indicare il parametro contributivo (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 + parametro fisso (importo totale) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 28 | Contributi trattenut | 57 | Indicare il parametro contributivo (importo c/dipendente) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 + parametro contributivo (importo c/dipendente) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 29 | Contributi versati | 58 | parametro contributivo (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 + parametro contributivo (importo totale) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |

Di seguito è riportato l'esempio di caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i **collaboratori sportivi dilettantistici e figure assimilati**:

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 24 – Compensi totali
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Compensi totali

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|---------------|------------|----------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CC Corpo cedo | SPD | SPORTIVI DILET | 6 | Importo | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 25 – Imponibile contribut
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Imponibile contributivo

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|--------------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 278 | Sport.dil.2 fascia | 5 | Dato Base | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 26 – Imponibile IVS
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Imponibile IVS

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|--------------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 254 | Sport.dil.1 fascia | 5 | Dato Base | 0 |

| | | | |
|-----------------|---|-------------------|--------------------------|
| Codice Modulo | : | CUDPRE | – CUD Dati Previdenziali |
| Codice Calcolo | : | 27 | – Contributi dovuti |
| Formato stampa | : | 0 | – |
| Condizione | : | 0 | – |
| Valuta | : | Si | |
| Descriz. stampa | : | Contributi dovuti | |

| | | | |
|-----------------|---|-----------------------|--------------------------|
| Codice Modulo | : | CUDPRE | – CUD Dati Previdenziali |
| Codice Calcolo | : | 28 | – Contributi trattenut |
| Formato stampa | : | 0 | – |
| Condizione | : | 0 | – |
| Valuta | : | Si | |
| Descriz. stampa | : | Contributi trattenuti | |

| | | | |
|-----------------|---|--------------------|--------------------------|
| Codice Modulo | : | CUDPRE | – CUD Dati Previdenziali |
| Codice Calcolo | : | 29 | – Contributi versati |
| Formato stampa | : | 0 | – |
| Condizione | : | 0 | – |
| Valuta | : | Si | |
| Descriz. stampa | : | Contributi versati | |

⁹ I codici di corpo ed i parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

Un esempio

Sezione 3-TER INPS GESTIONE SEPARATA MAGISTRATI ONORARI CONFERMATI NON ESCLUSIVISTI

➡ Nuova sezione prevista dalla CU 2024.

Sono state predisposte 6 nuove tabelle di calcolo per il popolamento delle seguenti informazioni:

| Cod. | Tabella di calcolo | Casella CU 2024 | Note per compilazione |
|------|----------------------|-----------------|--|
| 34 | Compensi totali | 63 | Indicare i codici di corpo con cui sono stati pagati i compensi nel cedolino. |
| 35 | Imponibile contribut | 64 | Indicare i parametri contributivi (dato base) che totalizzano l'imponibile contributivo. |
| 36 | Imponibile IVS | 65 | Indicare i parametri contributivi (dato base) che totalizzano l'imponibile IVS. |
| 37 | Contributi dovuti | 66 | Indicare i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile contributivo + i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile IVS. |
| 38 | Contributi trattenut | 67 | Indicare i parametri contributivi (importo c/dipendente) che totalizzano l'imponibile contributivo + i parametri contributivi (importo c/dipendente) che totalizzano l'imponibile IVS. |
| 39 | Contributi versati | 68 | Indicare i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile contributivo + i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile IVS. |

Provvedere al caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE dal codice 34 al codice 39 riguardanti i **magistrati onorari confermati e non esclusivisti**.

Queste nuove tabelle di calcolo sono state collegate automaticamente all'interno della Tabella Totalizzatori, che è accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivo in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>. I; i nuovi Totalizzatori sono presenti nella nuova seconda pagina della suddetta tabella (seconda pagina - Gestione totalizzatori annuali - Dati Previdenziali III Bis/TER - seconda colonna).


Un esempio

| Gestione totalizzatori annuali - Dati Previdenziali III Bis/TER | | | |
|---|-----|-----------------------|-----|
| Codice ditta | | | |
| DESCR.TOTALIZ.PREV.3B | COD | DESCR.TOTALIZ.PREV.3T | COD |
| Compensi totali | 24 | Compensi totali | 34 |
| Imponibile contrib. | 25 | Imp. contributivo | 35 |
| Imponibile IVS | 26 | Imponibile IVS | 36 |
| Contributi dovuti | 27 | Contributi dovuti | 37 |
| Contributi trattenuti | 28 | Contributi trattenuti | 38 |
| Contributi versati | 29 | Contributi versati | 39 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 |

➡ La nuova Sezione 3-TER sarà popolata solo per i collaboratori che hanno il campo "Tipo rapporto", della Gestione Particolare, valorizzato con il codice "M1" - Magistrati onorari confermati e non esclusivi.

Gestione completa CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-03

| | | | | | | |
|---|--|----------------------|--|----------------------|--|-------------------|
| Certificazione Unica | | Codice Sostituto | | Codice Fiscale | | ANNO FISCALE 2023 |
|  | | <input type="text"/> | | <input type="text"/> | | |
| | | Ragione sociale | | <input type="text"/> | | |

In corrispondenza del codice sostituto è possibile richiamare solo le ditte per le quali è presente almeno una Certificazione Unica elaborata. In questo campo occorre fare riferimento al codice anagrafico del sostituto d'imposta; non sono pertanto ammessi i codici anagrafici delle ditte filiali. Dopo avere selezionato il codice anagrafico del sostituto d'imposta, accedendo alla sezione [Redditi_Lavoro/Certificazione Unica] vengono visualizzati tutti i percipienti per i quali è presente la Certificazione:

The screenshot shows the 'Certificazione Unica' interface. At the top, there's a header with 'CERTIFICAZIONE UNICA 2024' and fields for 'Codice Sostituto' and 'Ragione sociale'. To the right, it says 'ANNO FISCALE 2023' and 'Certificazione Unica'. Below the header, there are buttons for 'Trova Percip.', 'Ordina', 'Filtri', and 'Annulla Filtri'. A table with columns: Apl, Sostit., Filiale, Percip., Matricola, Cognome Nome / Rag. Sociale, Lav. Din., Lav. Aut., C., Rit., Progr. Cert., St. Ord., PDF, Telematico, St. Sint., Fz. is displayed. The table shows several rows of data. At the bottom, there are buttons for 'Gazzetta Ufficiale', 'Export dati', 'Stampa', 'Telematico', and 'Controlli Sogei'.

Selezionando un percipiente si accede alla gestione della Certificazione Unica.

Gestione della Certificazione Unica

Videata Certificazione di lavoro dipendente ed assimilato

The screenshot shows the 'Gestione della Certificazione Unica' interface. At the top, there's a header with 'CERTIFICAZIONE UNICA 2024' and fields for 'Codice Sostituto' and 'Codice Ditta'. To the right, it says 'ANNO FISCALE 2023' and 'Certificazione Unica'. Below the header, there's a 'Dipendente' field. The main area is divided into sections: 'DATI GENERALI' (with 'Dati Anagrafici' and 'Sez. DG' buttons), 'DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI' (with 'Sez. RE' button), and 'RAPPORTO DI LAVORO'. The 'RAPPORTO DI LAVORO' section includes fields for 'Reddito di lavoro dipendente e assimilati' (Tempo Indeterminato, Tempo Determinato), 'Redditi di pensione', 'Altri redditi assimilati', 'Assegni periodici corrisposti dal coniuge', 'Lavoro Dipendente', 'Pensione', 'Data di inizio', 'Data di cessazione', 'In forza al 31/12', and 'Periodi particolari'. At the bottom, there's a section for 'Redditi erogati in franchi'. Below the main form, there's a list of documents with buttons for 'Nuovo', 'Stampa', and 'Elimina'.

ANNOTAZIONI

Campi per annotazioni

Sez. AN

Annotations

(Cod. AI) Informazioni relative al reddito/i certificato/i:
importo
(Cod. CL) Presenza di importi non trattenuti in sede di assistenza fiscale. Il sostituto dovrà procedere autonomamente al versamento degli importi

NOTE PERCIPIENTE

Sez. NT

Dati Modello

Sezioni Compilate

Comprimi Sezioni

Anteprima

Verifica Dichiarazione

Gazzetta Ufficiale

Salva Esci

Annulla

Videata Certificazione di lavoro autonomo

Certificazione Unica

CERTIFICAZIONE UNICA 2024

Codice Sostituto
Ragione sociale

ANNO FISCALE 2023
Certificazione Unica

Percipiente

Dati Anagrafici

Nr. Pagina

1

TIPOLOGIA REDDITUALE

Causale (1)

Codice (6)

22

Domicilio Fiscale 01/01

DATI FISCALI

Anno (2)

0000

Anticipazione (3)

☐

Ammontare lordo corrisposto (4)

1.611,00

Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale (5)

0,00

Altre somme non soggette a ritenuta (7)

16,00

Imponibile (8)

1.595,00

Ritenute a titolo d'acconto (9)

319,00

Ritenute a titolo d'imposta (10)

0,00

Ritenute sospese (11)

0,00

Add. regionale a titolo d'acconto (Causale "N" "N1") (12)

0,00

Add. regionale a titolo d'imposta (Causale "N" "N1") (13)

0,00

Addizionale regionale sospesa (14)

0,00

Add. comunale a titolo d'acconto (Causale "N" "N1") (15)

0,00

Add. comunale a titolo d'imposta (Causale "N" "N1") (16)

0,00

Addizionale comunale sospesa (17)

0,00

Imponibile anni precedenti (18)

0,00

Ritenute operate anni precedenti (19)

0,00

Spese rimborsate (20)

0,00

Ritenute rimborsate (Causale "X" o "Y") (21)

0,00

Somme restituite al netto della ritenuta subita (22)

0,00

Categorie particolari

Eventi eccezionali

Stato estero

FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA

Certificazione Unica

CERTIFICAZIONE UNICA 2024

Codice Sostituto
Ragione sociale

ANNO FISCALE 2023
Certificazione Unica

Percipiente

Dati Anagrafici

Nr. Pagina

1

TIPOLOGIA REDDITUALE

Causale (1)

Codice (6)

22

Domicilio Fiscale 01/01

DATI FISCALI

Anno (2)

0000

Anticipazione (3)

☐

Ammontare lordo corrisposto (4)

1.611,00

Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale (5)

0,00

Altre somme non soggette a ritenuta (7)

16,00

Imponibile (8)

1.595,00

Ritenute a titolo d'acconto (9)

319,00

Ritenute a titolo d'imposta (10)

0,00

Ritenute sospese (11)

0,00

Add. regionale a titolo d'acconto (Causale "N" "N1") (12)

0,00

Add. regionale a titolo d'imposta (Causale "N" "N1") (13)

0,00

Addizionale regionale sospesa (14)

0,00

Add. comunale a titolo d'acconto (Causale "N" "N1") (15)

0,00

Add. comunale a titolo d'imposta (Causale "N" "N1") (16)

0,00

Addizionale comunale sospesa (17)

0,00

Imponibile anni precedenti (18)

0,00

Ritenute operate anni precedenti (19)

0,00

Spese rimborsate (20)

0,00

Ritenute rimborsate (Causale "X" o "Y") (21)

0,00

Somme restituite al netto della ritenuta subita (22)

0,00

Categorie particolari





Eventi eccezionali

Stato estero

FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA

| FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA | | | | |
|---|--|------------|---|--------------------------------|
| Somme corrisposte prima della data di fallimento (41) <input style="width: 80%;" type="text" value="0,00"/> | Somme corrisposte dal curatore/commissario (42) <input style="width: 80%;" type="text" value="0,00"/> | | | |
| OPERAZIONI STRAORDINARIE | | | | |
| Codice fiscale (sezione lavoro autonomo e redditi diversi) (71) <input style="width: 150px;" type="text"/> | | | | |
| DATI PREVIDENZIALI | | | | |
| <div style="display: flex; justify-content: flex-end; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> </div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px 5px; background-color: #f0f0f0;">Sez.3 Gestione Separata</div> </div> | | | | |
| Nr. progr. | Codice Fiscale | Categoria | Contrib.previd. a carico sogg.erogante | Contr.previd. a carico percip. |
| | | | | |
| | | | | |
| REDDITI EROGATI DA ALTRI SOGGETTI | | | | |
| <div style="display: flex; justify-content: flex-end; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;"> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> </div> </div> | | | | |
| Nr. progr. | Codice Fiscale | Imponibile | Ritenuta titolo d'acconto | Ritenuta titolo d'imposta |
| | | | | |
| | | | | |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin: 0 auto; width: 80%;"> <div>Note</div> <div>Verifica dichiarazione</div> <div>Anteprima</div> <div>Gazzetta Ufficiale</div> <div>Salva Esci</div> <div>Annulla</div> </div> | | | | |

Tramite la barra di scorrimento verticale è possibile visualizzare tutta la Certificazione.

- ✓ Dai pulsanti  si accede alla gestione dei dati della rispettiva sezione in cui sono presenti eventuali campi di dettaglio.
- ✓ Dal pulsante  si ottiene l'anteprima della Certificazione Unica; tramite un menu di selezione è possibile ottenere il modello sintetico o ordinario nel formato PDF.
- ✓ , visualizza lo stato della Certificazione di ogni singola sezione e riporta la versione, la data e l'ora dell'ultima Elaborazione, Modifica o Stampa eseguita della Certificazione richiamata.
- ✓ Dal pulsante , si ottiene la stampa della Certificazione Unica della sola anagrafica selezionata in cui sono anche disponibili tutte le opzioni di stampa incluse quelle di pubblicazione su webdesk, alla ditta e al dipendente:

Selezioni Stampa Certificazione Unica

Tipo modello Tipo certificazione

Tipo stampa Stampa dati sostituto Tipo comunicazione

Stampa pagina 5, 8 e 2 per mille Stampa impegno Indirizzo del datore lavoro per CAF

Data Stampa

Firma

Stampa Istruzioni

Dipendenti con tabella lingue

Stampa Codice Ditta/Matricola

Pubblica ditta

Stampa Centro di Costo

Pubblica percipiente

Gestione dati della Certificazione Unica

Nel caso di collaboratore con redditi erogati da altri soggetti, tenere presente che:

- la Preparazione Dati CU compila automaticamente i punti della Certificazione prelevando i dati caricati nella "Gestione collaboratore" sez. "PA Progressivi altra azienda";

- le eventuali variazioni manuali apportate nella Certificazione Unica, non modificano i dati memorizzati all'interno della Gestione collaboratore sez. "PA Progressivi altra azienda".

Stampa CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-05

Dopo la consueta selezione delle aziende vengono richieste le seguenti informazioni:

Avvertenza

La "CU 2024" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscOnline entro il 16/03/2024 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro la medesima data (31 ottobre 2023 per le certificazioni contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata)". La data di stampa viene proposta con i seguenti limiti:

- modello ordinario- limite massimo 16/03/2024
 - modello sintetico - limite massimo 16/03/2024
- ➡ Essendo il 16 marzo 2024 cadente di sabato il termine slitta al 18 marzo.

Con la stampa della Certificazione Unica è possibile:

- ✓ Stampare la pagina dell'8 per mille, del 5 per mille e del 2 per mille;
- ✓ Ottenere la stampa delle Istruzioni per il contribuente;
- ✓ Selezionare l'opzione fronte/retro (solo per stampanti laser che supportano questa modalità).

Avvertenza

Per i collaboratori cessati nel corso del 2024, per i quali viene consegnata la Certificazione "provvisoria", viene riportata la seguente annotazione:

«La presente Certificazione è sostitutiva fino all'approvazione della nuova Certificazione Unica. La nuova Certificazione verrà pertanto rilasciata successivamente, entro i termini previsti dal D.P.R. 322/98». Inoltre, sempre per i cessati nel corso del 2024, viene automaticamente esclusa la stampa della pagina relativa all'8/5/2 per mille.

- ✓ Ottenere anche all'interno delle selezioni di stampa della Certificazione unica la "Stampa Impegno alla Presentazione Telematica" tramite il campo <Stampa impegno> che ammette i valori [Si/No].

PAGHE

Certificazione Unica 2024

I dettagli funzionali sono riportati nel manuale operativo "Certificazione Unica" distribuito con questo aggiornamento (nome file: m3mceuni.pdf).

Preparazione dati CU

PAGHE 31-06-03-01

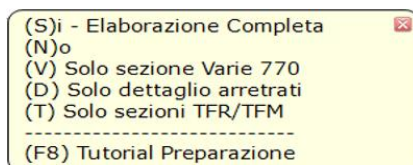
La preparazione dati CU riporta in automatico i dati elaborati nel corso dell'anno sulla Certificazione Unica 2024 e in caso di incongruenze, stampa un report.

Questa funzione esegue contemporaneamente l'elaborazione delle sezioni Fiscale, Previdenziale, INAIL e Lavoro Autonomo (associati in partecipazione); l'utente può decidere comunque di rielaborare per singola sezione.

È possibile calcolare l'importo dell'ACCONTO Addizionale Comunale 2024; impostando in corrispondenza del campo <Ricalcolo addizionale comunale acconto 2024> l'opzione [S]olo se variata, la procedura ridetermina il valore dell'ACCONTO Addizionale Comunale da rateizzare nel 2024 nel caso in cui, il valore calcolato non coincida con quello presente nella "Gestione dipendente", "Dati Irpef", "Add. IRPEF AC".

In questo caso, al termine della preparazione dati, nel report "incongruenze" viene emessa, per i lavoratori interessati, la segnalazione "Acconto addizionale comunale 2024 ricalcolato". La sezione "Dati Irpef -Add. IRPEF AC" viene aggiornata con il nuovo valore calcolato.

Sezione Dati Fiscali → è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le Tabelle di calcolo; i calcoli sono impostati all'interno della procedura, tuttavia, nel caso in cui l'utente intenda intervenire su un singolo punto della Certificazione, è possibile gestire, secondo le proprie esigenze, una specifica Tabella di calcolo collegandola nella "Tabella totalizzatori". È possibile richiamare la Tabella totalizzatori dalla Preparazione dati in corrispondenza dell'opzione Si/No di ogni sezione con l'apposito tasto funzione attivato.



Impostando l'opzione (S)i - Elaborazione Completa vengono elaborate anche le sezioni:

- ✓ Varie 770
- ✓ Dettaglio arretrati AAPP
- ✓ Sezioni TFR/TFM
- ✓ Le suddette sezioni possono essere rielaborate singolarmente selezionando la corrispondente opzione.

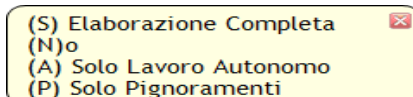
- ☛ Tramite il tasto funzione (F8) è possibile visionare i "Tutorial" relativi alla Preparazione Certificazione Unica 2024.

Sezione Dati Previdenziali → è elaborata tramite le apposite tabelle di calcolo.

Sezione Dati INAIL → è completamente automatizzata e contiene i dati riguardanti il periodo assicurato.

Sezione Dati INPDAP → viene effettuata esclusivamente per le aziende che hanno il codice fiscale amministrazione caricato nella "Gestione Dati ditta".

Sezione Lavoro Autonomo → è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le Tabelle di calcolo.



Impostando l'opzione (S)i - Elaborazione Completa vengono elaborate le sezioni:

- ✓ Lavoro Autonomo
- ✓ Pignoramenti

Le suddette sezioni possono essere rielaborate singolarmente selezionando la corrispondente opzione.

Al termine dell'elaborazione della Preparazione dati CU viene visualizzato un report con l'elenco dei dipendenti che sono stati elaborati e quelli non elaborati; per questi ultimi viene indicata anche la causa per cui l'elaborazione non è andata a buon fine.

Totalizzatori

Sono previsti totalizzatori per valorizzare i campi utilizzati nelle seguenti annotazioni e per valorizzare le sezioni previdenziali INPS, Collab. Coordinati e Continuativi e INPDAP:

- BC Il 90% delle somme percepite dai docenti e dai ricercatori che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile importo (...). Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi.
- AU Contributi per assistenza sanitaria versati ad enti o casse aventi esclusivamente fini assistenziali (rif. Punti 441/442).
- BD Il 50% delle somme percepite dai lavoratori che trasferiscono la residenza in Italia che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile, importo (...). Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi.
- BL Ammontare totale erogato del bonus e delle stock option, importo (...); Ammontare del bonus e delle stock option che eccede la parte fissa della retribuzione, importo (...);

- Totalizzatori relativi alle sezioni previdenziali dei Dipendenti nonché quelle relative ai Collaboratori Coordinati e Continuativi dovranno essere gestiti dall'utente.
- ☉ Prima di procedere con l'elaborazione verificare l'esatto caricamento delle tabelle di calcolo ad essi collegate

Sezione Dati Anagrafici

Punto 23 - Fusione comune-Domicilio Fiscale 01/01/2023

Se il comune in cui risiede il contribuente è stato istituito per fusione, e i comuni estinti hanno deliberato aliquote di addizionale comunale distinte, tale casella deve essere compilata; il campo deve contenere un codice comune tra quelli presenti nella Tabella 11 denominata <ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI DA INDICARE NELLA CASELLA "FUSIONE COMUNI" DEL RIGO "DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2023"> (Appendice del Modello 730/2024).

- Da elaborazione nella sezione [Domicilio Fiscale] punto 22 <domicilio fiscale al 01/01/2023> verrà indicato il comune "post-fusione" e nel punto 23 il codice del comune "ante-fusione" indipendentemente dal comune presente in anagrafica dipendente.
- Inserito campo <Forzatura> che consente di selezionare mediante l'utilizzo dell'help preposto i comuni gestiti nell'anno di riferimento.
- Previsto diagnostico (per il dettaglio vedere sezione <Diagnostici Automatici> della presente nota di rilascio)

Punto 27 - Fusione comune- Domicilio Fiscale 01/01/2024

Se il comune in cui risiede il contribuente è stato istituito per fusione, e i comuni estinti hanno deliberato aliquote di addizionale comunale distinte, tale casella deve essere compilata; il campo deve contenere un codice comune tra quelli presenti nella tabella denominata <ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI DA INDICARE NELLA CASELLA "FUSIONE COMUNI" DEL RIGO "DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2024"> (Appendice del Modello 730/2024).

- Da elaborazione nella sezione [Domicilio Fiscale] punto 26 <domicilio fiscale al 01/01/2024> verrà indicato il comune "post-fusione" e nel punto 27 il codice del comune "ante-fusione" indipendentemente dal comune presente in anagrafica dipendente.
- Inserito campo <Forzatura> che consente di selezionare mediante l'utilizzo dell'help preposto i comuni gestiti nell'anno di riferimento.
- Previsto diagnostico (per il dettaglio vedere sezione <Diagnostici Automatici> della presente nota di rilascio)

Sezione Dati Fiscali - Casella 4 - Altri redditi assimilati

La casella potrà essere valorizzata in automatico tramite il collegamento dell'accumulatore "ARAS" nel codice di corpo utilizzato per il pagamento dei redditi assimilati.

Dopo aver richiamato il codice di corpo interessato occorre collegare, in quarta pagina, il nuovo accumulatore

Un esempio

| Cod. | Descrizione | Tipo | Perc. |
|------|----------------|-------------|---------|
| ARAS | Alt.Redditi As | Percentuale | +100,00 |

- ☉ Per la corretta compilazione del corrispondente campo nella Certificazione, dopo aver collegato questo accumulatore all'interno dei codici di corpo interessati; è necessario eseguire il ricalcolo dalla scelta *PAGHE 31-11-13-03 Ricalcolo Accumulatori*.

Controlli per travaso campo 4:

- ✓ viene compilato solo in presenza di sola casella 1 o sola casella 2 valorizzata.
- ✓ viene compilato solo in presenza di un unico periodo di lavoro.
- ✓ l'importo travasato verrà stornato dalla casella 1 o dalla casella 2 della certificazione
- ☉ L'importo travasato in casella 4 verrà travasato anche nella sezione "Particolari Tipologie Redditali" (Caselle da 741 a 746 della CU) con il codice "4".

Sezione Dati Fiscali - Detrazioni e Crediti

Eliminati i seguenti campi presenti nella CU 2023:

- ✓ Campo 363 Detrazioni per famiglie numerose
- ✓ Campo 364 Credito riconosciuto per famiglie numerose
- ✓ Campo 365 Credito non riconosciuto per famiglie numerose
- ✓ Campo 366 Credito per famiglie numerose recuperato

Sezione Dati Fiscali - Altri Dati

Inseriti nuovi campi rispetto alla CU 2023:

- ✓ Campo 474 La casella è stata ridenominata in Art.51 comma 3 del Tuir
- ✓ Campo 475 Con figli fiscalmente a carico
- ✓ Campo 476 - Ex campo 475 CU 2023
- ✓ Campo 477 - Ex campo 476 CU 2023
- ✓ Campo 478 - Ex campo 477 CU 2023
- ✓ Campo 479 Trattamento integrativo speciale erogato

Redditi Esenti - Lavoratori Impatriati

Per i redditi di lavoro dipendente prodotti in Italia da lavoratori impatriati, rientrati in Italia dall'estero, che trasferiscono la residenza nel territorio dello Stato, è prevista la valorizzazione automatica delle caselle 462 e 463 se è stato caricato, in anagrafica dipendente [Dati Irpef] (e di conseguenza storicizzato nei cedolini emessi nel corso dell'anno) il codice "Impatriato" e il relativo assoggettamento Fiscale.

Per tali dipendenti i codici presenti negli storici cedolini, numerati da 1 a 8, verranno travasati nella casella **462** del modello CU e trascodificati nel seguente modo:

Esempio codici in anagrafica dipendente

| |
|--|
| Impatriato |
| 0 - non interessato |
| 1 - 50% esente (impatriato fino al 29/04/2019) |
| 2 - 70% esente |
| 3 - 90% esente |
| 4 - 50% esente |
| 5 - 90% esente (docenti e ricercatori) |
| 6 - 50% esente (impatriato fino al 29/04/2019 con opzione) |
| 7 - 90% esente (impatriato fino al 29/04/2019 con opzione) |
| 8 - 90% esente (docenti e ricercatori DL.78/2010) |

Tabella di trascodifica

| Codice "Impatriato" in anagrafica dipendente | Codice in casella 462 CU |
|--|--------------------------|
| 1 | 4 |
| 2 | 6 |
| 3 | 8 |
| 4 | 9 |
| 5 | 2 |
| 6 | 13 |
| 7 | 14 |
| 8 | 15 |

- ☞ E' previsto un programma di utilità (31-11-13-14-11 Sposta Codici Impatriati) che permette di spostare il codice Impatriati dall'anagrafica dipendente all'anagrafica dello storico cedolino. Come di consueto sarà possibile impostare il/i codici Ditta, l'anno e il mese paga su cui si vuole riportare il dato. Impostando il campo <Mese paga> a zero, lo stesso, verrà riportato nello storico di tutti i cedolini presenti per l'anno fiscale impostato.

Nel punto **463** verrà indicato l'ammontare delle somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile relativamente al codice esposto nella casella 462.

- ☞ Viene richiesta, per docenti, ricercatori e impatriati, l'indicazione dello Stato Estero in cui si era residenti fino al rientro o trasferimento in Italia. Tale informazione deve essere riportata nel punto 11. Il caricamento manuale è a carico dell'utente.

Nota

Nel tabulato incongruenze, emesso al termine dell'elaborazione CU, è previsto un esito con evidenziati i dipendenti per i quali occorre indicare lo Stato Estero.

Erogazioni in natura

Il punto 474 e il punto 475 sono alternativi. Vengono elaborati in funzione dei seguenti accumulatori fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Compensi in natura | Accumulatore fisso |
| Erogazioni liberali art.48 TUIR | ELIB – Erogazioni liberali |
| Premi art.51 comma 3 TUIR | BEPR - Premi art.51 c3 Tuir |

La presenza degli accumulatori:

- FRI2
- BEP2
- FRBI

Prevede che venga compilata la casella 475.

In assenza di questi accumulatori l'importo viene indicato nella casella 474

Nel tabulato incongruenze, prodotto al termine del travaso, vengono evidenziate le seguenti casistiche:

- ✓ Dipendenti con casella 475 valorizzata e assenza di figli a carico
 - *Il campo 475 risulta compilato al posto del campo 474 in assenza di figli a carico. Verificare la compilazione.*
 - *In presenza di figli a carico risulta compilato il campo 474: verificare che l'interessato non abbia invece presentato richiesta applicazione maggior limite d'esenzione.*

➤ Per i dipendenti con figli fiscalmente a carico, per i quali è prevista la compilazione della casella 475, nel caso gli accumulatori FRI2, BEP2, FRBI non siano presenti in nessun cedolino, si potrà caricare, per l'anno 2023, l'accumulatore "FRI2" direttamente nei progressivi manuali dell'anagrafica dipendente. Nulla dovrà essere indicato nei campi "ore/giorni" e "importo".

Esempio:

Avvertenza

L'Agenzia delle Entrate, con nota prot. 386245 del 27 ottobre 2023, ha specificato che nella risoluzione n. 55/E sono stati evidenziati i casi in cui, anche in assenza del riconoscimento della detrazione ai fini Irpef per i figli a carico, vi è comunque un obbligo per il sostituto d'imposta di riportare i dati dei figli a carico del dipendente (codice fiscale, mesi e percentuale di carico) nel relativo prospetto della CU, ancorché per tali figli sia stato riconosciuto l'Assegno Unico. Pertanto, relativamente alle "Erogazioni in natura", se risulta essere compilato il punto 475 "Art. 51, comma 3 del Tuir", la sezione dei "dati relativi al coniuge e ai familiari a carico", dovrà riportare i codici fiscali dei figli anche se per detti familiari non si è usufruito delle detrazioni (Circolare 1° agosto 2023, n. 23/E).

Per una corretta compilazione del corrispondente campo nella Certificazione si consiglia di verificare l'esatto collegamento di questi accumulatori all'interno dei codici di corpo interessati; in caso di variazione degli accumulatori (nei codici di corpo) è necessario eseguire il ricalcolo dalla *scelta PAGHE 31-11-13-03 Ricalcolo Accumulatori*.

- ☞ Sia per i compensi in natura che per le erogazioni liberali in natura, nella Certificazione deve essere riportato l'intero ammontare.

Bonus carburanti

Il punto 476 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|------------------|---------------------------|
| Buono Carburante | BCAR - Buono Carburante |
| Bonus Carburante | CAPR - Bonus Carburante |

Per una corretta compilazione del corrispondente campo nella Certificazione si consiglia di verificare l'esatto collegamento di questi accumulatori all'interno dei codici di corpo interessati; in caso di variazione degli accumulatori (nei codici di corpo) è necessario eseguire il ricalcolo dalla *scelta PAGHE 31-11-13-03 Ricalcolo Accumulatori*.

Sia per i compensi in natura che per le erogazioni liberali in natura, nella Certificazione deve essere riportato l'intero ammontare.

Sezione Dati Fiscali - Somme erogate per premi di risultato

Inseriti nuovi campi rispetto alla CU 2023:

- ✓ Campo 581 di cui benefit erogati in caso di figli fiscalmente a carico
- ✓ Campo 582 - Ex campo 581 CU 2023
- ✓ Campo 583 - Ex campo 582 CU 2023
- ✓ Campo 601 di cui benefit erogati in caso di figli fiscalmente a carico
- ✓ Campo 602 - Ex campo 601 CU 2023
- ✓ Campo 603 - Ex campo 602 CU 2023

Il punto 573 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|----------------------|-----------------------------|
| Premi prev.Co | PPCO - Premi prev.Co |
| Premi ass. Sanitaria | PASS - Premi ass. Sanitaria |
| Premi art.51 c3 Tuir | BEPR - Premi art.51 c3 Tuir |
| Riscatto per.non cop | RILA - Riscatto per.non cop |
| Bonus Carburante | CAPR - Bonus Carburante |

Il punto 574 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|---------------|---------------------------|
| Premi prev.Co | PPCO - Premi prev.Co |

Il punto 575 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|----------------------|-----------------------------|
| Premi ass. Sanitaria | PASS - Premi ass. Sanitaria |

Il punto 579 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|---------------------------------|---------------------------|
| Benefit art 51 comma 4 del Tuir | BENE - Benefit art. 51 |

Il punto 580 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|---------------------------------|-----------------------------|
| Benefit art.51 comma 3 del Tuir | BEPR - Premi art.51 c3 Tuir |

Il punto 581 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|---|------------------------------|
| Benefit erogati in caso di figli fiscalmente a carico | BEP2 - Fr. Benefit sos.lim 2 |

Il punto 582 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|----------------------|-----------------------------|
| Riscatto per.non cop | RILA - Riscatto per.non cop |

Il punto 583 della CU viene elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:

| Campo | Codice Accumulatore Fisso |
|------------------|---------------------------|
| Buono Carburante | CAPR - Buono Carburante |

Per una corretta compilazione del corrispondente campo nella Certificazione si consiglia di verificare l'esatto collegamento di questi accumulatori all'interno dei codici di corpo interessati; in caso di variazione degli accumulatori (nei codici di corpo) è necessario eseguire il ricalcolo dalla *scelta PAGHE 31-11-13-03 Ricalcolo Accumulatori*.

Benefit relativi ad anni precedenti. Caselle 631 - 632

Il Travaso della CU permette di poter popolare tramite totalizzatori le caselle riguardanti "BENEFIT RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI":

- Casella 631 Contributo alle forme pensionistiche complementari
- Casella 632 Contributo di assistenza sanitaria

Interventi da apportare alle tabelle di calcolo

Tabelle di calcolo CU fiscale

PAGHE 31-06-03-13-01

Per la valorizzazione delle due caselle si dovranno scegliere due "Codice calcolo" non ancora utilizzati

- Il primo calcolo per il caricamento del Codice Di Corpo o del Parametro Contributivo utilizzato per l'importo dei contributi versati alle forme pensionistiche complementari (Casella 631)
- Il secondo calcolo per il caricamento del Codice Di Corpo o del Parametro Contributivo utilizzato per l'importo dei contributi versati agli enti e casse aventi fine assistenziali (Casella 632)

Esempi

Tabelle di calcolo

Codice modulo MOD101 - Modelli fiscali

Codice calcolo **118** - Benefit AAPP PrevCom

Formato stampa 0 Euro Lire

Condizione 0 -

Valuta Si Periodo 0

Descriz. stampa Benefit AAPP PrevComplementare **CONTINUA**

| Num | Op. | Tipo campo | Cod/Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|-----|-----|------------|------------|----------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CC | Corpo cedo | Benefit AAPP P | 6 | Importo | 0 |

Tabelle di calcolo

Codice modulo MOD101 - Modelli fiscali

Codice calcolo **119** - Benefit AAPP AssSan

Formato stampa 0 Euro Lire

Condizione 0 -

Valuta Si Periodo 0

Descriz. stampa Benefit AAPP AssSanitaria **CONTINUA**

| Num | Op. | Tipo campo | Cod/Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|-----|-----|------------|------------|----------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CC | Corpo cedo | Benefit AAPP A | 6 | Importo | 0 |

☞ I Codici calcolo riportati sono da intendersi a titolo di esempio, pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

Preparazione CU

PAGHE 31-06-03-01

Inserire il codice di un'azienda e premere invio; nella successiva videata, in corrispondenza del campo "Dati Fiscali", utilizzare il tasto funzione "F7- Tabelle Totalizzatori".

- ➡ Nella seconda pagina della "Gestione totalizzatori annuali - Dati Fiscali", in corrispondenza delle due nuove descrizioni inserire i codici dei calcoli precedentemente caricati.

Esempio

Gestione totalizzatori annuali - Dati Fiscali

Codice ditta 001 - Ditta 001

| TOTALIZ.CU | e 770/A | COD | TOTALIZ.CU | e 770/A | COD | TOTALIZ.CU | e 770/A | COD |
|----------------------|---------|-----|----------------------|---------|-----|----------------------|---------|-----|
| Ctr.Prev. e assist. | | 0 | BL Imposta operata | | 0 | Benefit AAPP P.Comp. | | 118 |
| Assicuraz.Sanitarie | | 0 | BL Amm.ecc.retribuz. | | 0 | Benefit AAPP A.San. | | 119 |
| | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| prev.compl.fam a car | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| prev.compl.fam escl. | | 0 | Somme esenti Cod.4 | | 0 | | | 0 |
| prev.compl.fam incl. | | 0 | BD Amm.non abb. | | 0 | | | 0 |
| | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| | | 0 | Somme esenti Cod.24 | | 0 | | | 0 |
| Cred.rec.fam.num. | | 0 | Primo Acc. IRPEF | | 0 | | | 0 |
| Cred.rec.can.loc. | | 0 | Secondo Acc. IRPEF | | 0 | | | 0 |
| Somme esenti Cod.2 | | 0 | BC Amm.non abb. | | 0 | | | 0 |
| BL Ammont. totale | | 0 | Add.Comunale Dovuta | | 0 | Imp.premi det. | | 0 |
| | | 0 | Add.Regionale Dovuta | | 0 | Ritenuta .premi det. | | 0 |

Sezione Dati Fiscali - Somme assoggettate a imposta sostitutiva

Nuova sezione rispetto alla CU 2023. Di seguito sono riportate le modalità di compilazione:

| Campo CU 2024 | Note per compilazione |
|---|---|
| 651 - Reddito settore turistico | E' compilata in presenza di mance erogate dal sostituto d'imposta (presenza di importi in uno o più punti da 652 a 655) con la sommatoria del punto 1 + punto 2 della sezione fiscale ➡ La verifica di tale dato è a cura dell'utente. |
| 652 - Mance assoggettate ad imposta sostitutiva | somma del PF 470 - Imp.fiscale mance + accumulatore F470 - Imponibile mance |
| 653 - Imposta sostitutiva | somma del PF 471 - Rit.fisc.mance + accumulatore F471 - Rit.fisc.su mance |
| 654 - Imposta sostitutiva sospesa | somma del PF 471 dei cedolini in cui è presente una sospensione fiscale |
| 655- Mance assoggettate a imposta ordinaria | somma dei seguenti accumulatori: <ul style="list-style-type: none"> (MATO - MAST) / imponibile previdenziale (punto 4 della sezione previdenziale) * imponibile fiscale (punto 1 + punto 2 della sezione fiscale) (MARI) / imponibile previdenziale (punto 4 della sezione previdenziale) * imponibile fiscale (punto 1 + punto 2 della sezione fiscale) (MAOS - MAST) |

| Campo CU 2024 | Note per compilazione |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> MAOR |
| 656 - Somme già assoggettate ad imposta sostitutiva da assoggettare a tassazione ordinaria | da compilare a cura dell'utente |
| 657 - Somme già assoggettate a tassazione ordinaria da assoggettare a tassazione sostitutiva | da compilare a cura dell'utente |
| 658 - Codice Fiscale | E' compilata in presenza di mance erogate da altro sostituto d'imposta (presenza di importi in uno o più punti da 660 a 663) con il Codice Fiscale altra azienda |
| 659 - Reddito settore turistico | <p>E' compilata in presenza di mance erogate da altro sostituto d'imposta (presenza di importi in uno o più punti da 660 a 663) con la sommatoria dei redditi altro datore sia tempo determinato che tempo indeterminato.</p> <p>☞ La verifica di tale dato è a cura dell'utente.</p> |
| 660 - Mance assoggettate ad imposta sostitutiva | accumulatore F470 - Imponibile mance |
| 661 - Imposta sostitutiva | accumulatore F471 - Rit.fisc.su mance |
| 662 - Imposta sostitutiva sospesa | da compilare a cura dell'utente |
| 663 - Mance assoggettate ad imposta ordinaria | <p>somma dei seguenti accumulatori:</p> <ul style="list-style-type: none"> MATO MARI MAOS MAOR |

Al termine della "Preparazione CU", qualora si verificassero le condizioni, è prevista la stampa delle seguenti incongruenze:

- Presenza del punto 652 maggiore del 25% del punto 651. Verificare compilazione
- Presenza del punto 659 valorizzato. Verificare compilazione.

Sezione Dati Fiscali - Casi particolari operazioni societarie

Variata numerazione campi rispetto alla CU 2023:

- ✓ Campo 681 - Ex campo 641 CU 2023
- ✓ Campo 682 - Ex campo 642 CU 2023
- ✓ Campo 683 - Ex campo 643 CU 2023

Sezione Dati Fiscali - Dati relativi al Coniuge e ai familiari a carico

- Sono state eliminate la colonna 6 Minore di 3 anni (Gennaio / Febbraio) e la colonna 9 Numero mesi n. mesi detraz figli (Gennaio / Marzo).
- Le restanti colonne della sezione sono invariate rispetto alla CU 2023 ad eccezione della seguente:
 - ✓ Colonna 10 - N. Mesi detrazioni per figli da 21 anni o più
 - ✓ La colonna è gestita in automatico dalla procedura. Riporta i mesi in cui il figlio è fiscalmente a carico
 - ✓ tra Gennaio 2023 e Dicembre 2023 con età maggiore o uguale a 21 anni.
- ☞ Va ricordato che le informazioni nella CU provengono dalla Gestione dello stato di Famiglia e all'esecuzione dell'Aggiornamento Situazione dipendente.

Avvertenza

L'Agenzia delle Entrate, con nota prot. 386245 del 27 ottobre 2023, ha specificato che nella risoluzione n. 55/E sono stati evidenziati i casi in cui, anche in assenza del riconoscimento della detrazione ai fini Irpef per i figli a carico, vi è comunque un obbligo per il sostituto d'imposta di riportare i dati dei figli a carico del dipendente (codice fiscale, mesi e percentuale

di carico) nel relativo prospetto della CU, ancorché per tali figli sia stato riconosciuto l'Assegno Unico.

Pertanto, relativamente alle "Erogazioni in natura", se risulta essere compilato il punto 475 "Art. 51, comma 3 del Tuir", la sezione dei "dati relativi al coniuge e ai familiari a carico", dovrà riportare i codici fiscali dei figli anche se per detti familiari non si è usufruito delle detrazioni (Circolare 1° agosto 2023, n. 23/E).

Sezione Dati Fiscali - Redditi lavoro sportivo

Inserita nuova sezione rispetto alla CU 2023:

- ✓ Campo 781 Reddito lordo lavoro sportivo dilettantistico a tempo indeterminato
- ✓ Campo 782 Reddito lordo lavoro sportivo professionistico under 23 a tempo indeterminato
- ✓ Campo 783 Altri redditi di cui al punto 1
- ✓ Campo 784 Reddito lordo lavoro sportivo dilettantistico a tempo determinato
- ✓ Campo 785 Reddito lordo lavoro sportivo professionistico under 23 a tempo determinato
- ✓ Campo 786 Altri redditi di cui al punto 2

Controlli per compilazione campi:

- i campi 781 e 784 verranno compilati per gli sportivi dilettanti: Tipo lavoratore ST o SZ con codice categoria lavoratori uguale a 778 – 779 – 780 – 781 – 782 – 783 – 784 – 785.

In caso di lavoratori parasubordinati, per il tipo rapporto D1 – D2 – D3.

- i campi 782 e 785 verranno compilati per gli sportivi professionisti under 23 (apprendisti professionalizzanti sportivi): qualifica1 uguale a 5 e tipo lavoratore uguale a SP

| Campo CU | Note |
|----------|---|
| 781 | Compilato solo per i dipendenti sportivi a tempo indeterminato. Sommatoria del codice di corpo NON figurativo (campo "Comp./Rit./Fig. diverso da P e da N) con accumulatore ELSF al netto del Totale ritenute sociali del mese (parametro fisso 73) In assenza di codice di corpo con accumulatore ELSF il campo viene compilato come il punto 1 della CU. |
| 782 | Compilato solo per i dipendenti sportivi a tempo indeterminato. Reddito da lavoro sportivo (professionistico under 23) al lordo della franchigia: sommatoria del codice di corpo NON figurativo (campo "Comp./Rit./Fig. diverso da P e da N) con accumulatore ELSF al netto del Totale ritenute sociali del mese (parametro fisso 73) |
| 783 | Non arriva da elaborazione |
| 784 | Compilato solo per i dipendenti sportivi a tempo determinato. Sommatoria del codice di corpo NON figurativo (campo "Comp./Rit./Fig. diverso da P e da N) con accumulatore ELSF al netto del Totale ritenute sociali del mese (parametro fisso 73) In assenza di codice di corpo con accumulatore ELSF il campo viene compilato come il punto 2 della CU. |
| 785 | Compilato solo per i dipendenti sportivi a tempo determinato. Reddito da lavoro sportivo (professionistico under 23) al lordo della franchigia: sommatoria del codice di corpo NON figurativo (campo "Comp./Rit./Fig. diverso da P e da N) con accumulatore ELSF al netto del Totale ritenute sociali del mese (parametro fisso 73) |
| 786 | Non arriva da elaborazione |

Al termine del travaso sono previste le seguenti incongruenze:

- Presenza del campo 1 e del campo 781 o 782. Verificare la compilazione del campo 783 in presenza di altri redditi
- Presenza del campo 2 e del campo 784 o 785 verificare la compilazione il campo 786 in presenza di altri redditi

Sezione Dati Fiscali - Rimborsi e servizi di beni non soggetti a tassazione art.51 TUIR

La sezione può essere gestita con automatismo attraverso l'utilizzo di opportuni Accumulatori Fissi.

Punto 701 - Anno

Valorizzato sempre con anno elaborazione CU. Per CU 2024 viene valorizzato con 2023.

Punto 702 - Codice onere detraibile

Valorizzato in automatico dalla procedura:

- ✓ 12 - Nel caso sia gestito accumulatore ISTR
- ✓ 13 - Nel caso sia gestito accumulatore UNIV
- ✓ 15 - Nel caso sia gestito accumulatore NOAU
- ✓ 30 - Nel caso sia gestito accumulatore INSO
- ✓ 33 - Nel caso sia gestito accumulatore NIDO
- ✓ 40 - Nel caso sia gestito accumulatore TRPU

Punto 703 - Codice onere deducibile

Valorizzato in automatico dalla procedura

- ✓ 3 - Nel caso sia gestito accumulatore CTAS

Punto 704 - Importo rimborsato

Valorizzato in automatico dalla procedura. Riporta l'importo dell'accumulatore utilizzato.

Punto 705 - Codice fiscale del soggetto a cui si riferisce la spesa rimborsata

Non gestito in automatico. Il punto viene riportato a spazio, occorre compilarlo se il punto 706 viene variato a "No".

Punto 706 - Spesa rimborsata riferita al dipendente

Valorizzato in automatico dalla procedura sempre a "Si".

Tabulato incongruenze prodotto al termine del travaso - Addizionali comunali**Avvertenza**

Nel caso in cui l'acconto Addizionale comunale ricalcolato non coincida con quello presente nello "Storico Addizionali Dovute" viene emessa un'apposita segnalazione; lo stesso vale anche nel caso in cui sia riscontrata un'incongruenza fra il comune utilizzato per il calcolo dell'acconto ed il comune presente nei dati anagrafici.

Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 1 Lavoratori subordinati - Sezione 3 Gestione separata parasubordinati**Dati Previdenziali sezione 1 Punto 4**

- **Nel caso non sia già stato fatto nel corso del mese di dicembre, relativamente al recupero della contribuzione sul Fringe Benefit**, le tabelle di calcolo <Imponibile previdenziale> e <Contributi a carico del lavoratore> devono essere integrate **inserendo in sottrazione/sommatoria, nelle rispettive tabelle**, i codici di corpo relativi al recupero dell'imponibile e della contribuzione sul **Fringe Benefit** (Rif. note di rilascio 24.00.10 LivePatch PAGHE del 18/12/2023)

Campo <Imponibile previdenziale>

Relativamente ai premi di risultato deve essere indicata la parte assoggettata a contribuzione previdenziale e assistenziale e non quella per cui risulta non dovuta alcuna contribuzione a carico del lavoratore ai sensi dell'articolo 55 del D.L. 24 aprile 2017, n. 50.

Dati Previdenziali sezione 1 Punto 5

Campo <Imponibile ai fini IVS (Lavoratori ex IPOST)>

Il campo <Imponibile ai fini IVS> da compilare per i lavoratori ex IPOST per i quali il campo <Tipo Lavoratore Uniemens> deve essere valorizzato con il codice "PS" e di conseguenza, deve essere compilata l'apposita sezione della denuncia Uniemens.

Non essendo gestita la casistica nella Denuncia Uniemens, anche l'imponibile ai fini IVS non viene gestito automaticamente; è comunque consentita la gestione manuale del dato.

Dati Previdenziali sezione 1 Punto 6

Campo <Contributi a carico del lavoratore>:

Nel caso non sia già stato fatto nel corso del 2023 (come indicato nelle note di rilascio delle release 23.10.20/23.60.00) la tabella deve essere integrata **inserendo in sottrazione i nuovi parametri fissi 484,485,486,493,494,495,496,497,498 relativi l'esonero contributivo L.234/2021**

- Verificare che siano collegati i parametri creati per il versamento dei Fondi di integrazione salariale collegati ai righi DM/10 FIS0 - FIS5 - FSRI - FSR5 - FSB5 - FSBI - FSRB - FIS1 - FIS2 - FIS3 - FIS4
- Nel caso non sia già stato fatto nel corso del 2023 (come indicato nelle note di rilascio 23.00.20 LivePatch PAGHE del 20/12/2022, pag.12), **relativamente al recupero della contribuzione sul Fringe Benefit**, le tabelle di calcolo <Imponibile previdenziale> e <Contributi a carico del lavoratore> devono essere integrate **inserendo in sottrazione/sommatoria, nelle rispettive tabelle**, i codici di corpo relativi al recupero dell'imponibile e della contribuzione sul **Fringe Benefit**

(Rif. note di rilascio 24.00.10 LivePatch PAGHE del 18/12/2023)

Esempi di caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i lavoratori dipendenti ed i collaboratori:

Sezione 1 INPS LAVORATORI SUBORDINATI

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 1 – Imponibile Previdenziale
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Imponibile Previdenziale

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|-----------------|------------|----------------|-------|------------|------|
| 1 | + | CV Ventilazione | 1 | | 5 | Imponibile | 0 |
| 2 | - | CC Corpo cedo | xxx | Rec.Fringe Ben | 6 | Importo | 0 |
| 3 | S | Arr.pon.su | 1,00000 | | | | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 3 – Ctr c/lav. INPS
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Contributi c/dip. INPS trattenuti - cas.6 CUD

| Nr | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|----|-----|---------------|-----------|--|-------|------------|------|
| 1 | + | CV Ventilaz | 1 | | 6 | Importo | 0 |
| 2 | + | CV Ventilaz | 7 | | 6 | Importo | 0 |
| 3 | + | CV Ventilaz | 93 | | 6 | Importo | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | xxx | FONDO INTEGRAZIONE SALARIALE Fino a 5 (FIS0) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 5 | + | CP Parametri | xxx | F.DO SOLIMARE (FIS1) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 6 | + | CP Parametri | xxx | FONDO CREDITO (FIS2) | | | |
| 7 | + | CP Parametri | xxx | FONDO CREDITO COOP. (FIS3) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 8 | + | CP Parametri | xxx | FONDO INTEGRAZIONE SALARIALE 5 - 15 (FIS5) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 9 | + | CP Parametri | xxx | F.DI BIL.SOL-15 DIP (FSB5) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 10 | + | CP Parametri | xxx | F.DI BIL.SOL+15 DIP (FSBI) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 11 | + | CP Parametri | xxx | FSRI Oltre 50 (FSR5) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 12 | + | CP Parametri | xxx | FSRB Oltre 15 dip. no aumento CIGS (FSRB) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 13 | + | CP Parametri | xxx | FONDO SOLIDARIETA' RESIDUALE (FSRI) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 14 | + | CP Parametri | xxx | F.do Trentino oltre 15 (FIS4) | 6 | Importo c/ | 0 |
| 15 | - | CC Corpo cedo | xxx | RDCP (Incentivo reddito di cittadinanza) | 6 | Importo | 0 |
| 16 | - | CC Corpo cedo | xxx | RDCD (Incentivo reddito di cittadinanza ridotto) | 6 | Importo | 0 |
| 17 | - | CF Param.fiss | 481 | L.234/2021 mens. | 6 | Importo | 0 |
| 18 | - | CF Param.fiss | 482 | L.234/2021 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 19 | - | CF Param.fiss | 483 | L.234/2021 13^ ratei | 6 | Importo | 0 |
| 20 | - | CF Param.fiss | 491 | Arr.L.234/2021 Mens | 6 | Importo | 0 |
| 21 | - | CF Param.fiss | 492 | Arr.L.234/2021 Ratei | 6 | Importo | 0 |
| 22 | - | CF Param.fiss | 484 | Esonero 3% corrente | 6 | Importo | 0 |
| 23 | - | CF Param.fiss | 485 | Esonero 3% 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 24 | - | CF Param.fiss | 486 | Esonero 3% rateo 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 25 | - | CF Param.fiss | 493 | Arr. Esonero 3% | 6 | Importo | 0 |
| 26 | - | CF Param.fiss | 494 | Arr.Esonero 3% rateo | 6 | Importo | 0 |
| 27 | - | CF Param.fiss | 495 | Esonero 6% | 6 | Importo | 0 |
| 28 | - | CF Param.fiss | 496 | Esonero 7% | 6 | Importo | 0 |

| Nr | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|----|-----|---------------|-----------|----------------------|-------|-----------|------|
| 29 | - | CF Param.fiss | 497 | Esonero IVS 2^Fascia | 6 | Importo | 0 |
| 30 | - | CF Param.fiss | 498 | Esonero IVS 1^Fascia | 6 | Importo | 0 |
| 31 | - | CC Corpo cedo | xxx | FRIBEN C/DIPEN | 6 | Importo | 0 |
| 32 | - | CC Corpo cedo | xxx | FRBDIM C/DIPEN | 6 | Importo | 0 |
| 33 | + | CC Corpo cedo | xxx | FRBMAS C/DIPEN | 6 | Importo | 0 |
| 34 | - | CC Corpo cedo | xxx | Rest. Contrib Fringe | 6 | Importo | 0 |
| 35 | - | CP Parametri | xxx | ELAM corrente | 6 | Importo | 0 |
| 36 | - | CC Corpo cedo | xxx | ELAM arretrati | 6 | Importo | 0 |

Sezione 3 INPS GESTIONE SEPARATA PARASUBORDINATI

Di seguito è riportato l'esempio di caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i collaboratori:

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 15 – Compensi corrisposti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Compensi corrisposti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 5 | Dato Base | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 5 | Dato Base | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 5 | Dato Base | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 5 | Dato Base | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 16 – Contributi dovuti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Contributi dovuti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 8 | Importo tot | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 17 – Contributi trattenuti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Contributi trattenuti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|---------------|-------|------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 6 | Importo di | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 6 | Importo di | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 6 | Importo di | 0 |
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 6 | Importo di | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 18 – Contributi versati
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Contributi versati

| Num | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip |
|-----|-----|--------------|-----------|---------------|-------|-------------|-----|
| 1 | + | CP Parametri | 300 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 301 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 302 | CTR INPS COLL | 8 | Importo tot | 0 |

| Num | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip |
|-----|-----|--------------|-----------|--------------|-------|-------------|-----|
| 4 | + | CP Parametri | 303 | CTR INPS AGG | 8 | Importo tot | 0 |

I parametri contributivi e le ventilazioni riportate sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati. Collegare queste tabelle di calcolo all'interno della Tabella Totalizzatori, accessibile dalla Preparazione CU con l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivato in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>.

Le <Variabili Retributive> con cui vengono evidenziati in Uniemens gli importi erogati nel mese di gennaio dell'anno successivo ma di competenza del mese di dicembre precedente sono elaborate automaticamente dalla procedura tramite la lettura nei cedolini storicizzati degli accumulatori A000 e D000; per ricavare l'imponibile previdenziale di competenza dell'anno 2023 la procedura effettua il seguente calcolo:

- ✓ Cedolino Gennaio 2023: sottrae l'accumulatore A000 e somma l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Gennaio 2024: somma l'accumulatore A000 e sottrae l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Febbraio 2023: sottrae l'accumulatore A000 e somma l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Febbraio 2024: somma l'accumulatore A000 e sottrae l'accumulatore D000

La somma algebrica dei campi <Variabili Retributive> e <Imponibile Previdenziale> viene stampata in corrispondenza del Punto 4 - Imponibile previdenziale della Certificazione.

Di seguito viene riportata la Tabella totalizzatori (prima pagina) relativa ai Dati previdenziali dove sono evidenziate le descrizioni e le relative tabelle di calcolo da collegare:

| Descr.Totalizz. Prev.1 | Cod. | Descriz.Totalizz. Prev. 2 | Cod. | Cod. |
|------------------------|------|---------------------------|------|------|
| Imponibile Prev. | 1 | Compensi corrisposti | 15 | |
| | | Contributi dovuti | 16 | |
| Contr. Lav. INPS | 3 | Contributi trattenuti | 17 | |
| | | Contributi versati | 18 | |

Sezione 3-BIS INPS GESTIONE SEPARATA PARASUBORDINATI SPORTIVI DILETTANTISTICI E FIGURE ASSIMILATI

🔄 Nuova sezione prevista dalla CU 2024.

Sono state predisposte 6 nuove tabelle di calcolo per il popolamento delle seguenti informazioni:

| Cod. | Tabella di calcolo | Casella CU 2024 | Note per compilazione |
|------|----------------------|-----------------|--|
| 24 | Compensi totali | 53 | Indicare il codice di corpo con cui sono stati pagati i compensi nel cedolino. Codice di corpo con tipo calcolo 12 - Lavoro Sportivo. il totale dei compensi erogati dal 01/07/2023 |
| 25 | Imponibile contribut | 54 | Indicare il parametro contributivo (dato base) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 26 | Imponibile IVS | 55 | Indicare il parametro contributivo (dato base) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 27 | Contributi dovuti | 56 | Indicare il parametro contributivo (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 + parametro fisso (importo totale) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 28 | Contributi trattenut | 57 | Indicare il parametro contributivo (importo c/dipendente) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 + parametro contributivo (importo c/dipendente) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |
| 29 | Contributi versati | 58 | parametro contributivo (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizza l'imponibile contributivo al 100% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 + parametro contributivo (importo totale) che totalizza l'imponibile al 50% al netto della quota di esenzione di 5.000,00 |

Di seguito è riportato l'esempio di caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i **collaboratori sportivi dilettantistici e figure assimilate**:

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 24 – Compensi totali
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Compensi totali

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|---------------|------------|----------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CC Corpo cedo | SPD | SPORTIVI DILET | 6 | Importo | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 25 – Imponibile contribut
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Imponibile contributivo

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|--------------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 278 | Sport.dil.2 fascia | 5 | Dato Base | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 26 – Imponibile IVS
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Imponibile IVS

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|-------------------------|-------|-----------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 254 | Sport.dil.1 fascia | 5 | Dato Base | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 298 | Sport.dil.24% | 5 | Dato Base | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 299 | Cococo Sport amminis | 5 | Dato Base | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 27 – Contributi dovuti
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Contributi dovuti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|-------------------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 278 | Sport.dil.2 fascia | 8 | Importo tot | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 254 | Sport.dil.1 fascia | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 298 | Sport.dil.24% | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 299 | Cococo Sport amminis | 8 | Importo tot | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 28 – Contributi trattenut
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –
 Valuta : Si
 Descriz. stampa : Contributi trattenuti

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|-------------------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 278 | Sport.dil.2 fascia | 6 | Importo dip | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 254 | Sport.dil.1 fascia | 6 | Importo dip | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 298 | Sport.dil.24% | 6 | Importo dip | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 299 | Cococo Sport amminis | 6 | Importo dip | 0 |

Codice Modulo : CUDPRE – CUD Dati Previdenziali
 Codice Calcolo : 29 – Contributi versati
 Formato stampa : 0 –
 Condizione : 0 –

Valuta : Si
Descriz. stampa : Contributi versati

| Num. | Op. | Tipo Campo | Cod./Cost. | Descrizione | Campo | Contenuto | Rip. |
|------|-----|--------------|------------|----------------------|-------|-------------|------|
| 1 | + | CP Parametri | 278 | Sport.dil.2 fascia | 8 | Importo tot | 0 |
| 2 | + | CP Parametri | 254 | Sport.dil.1 fascia | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 298 | Sport.dil.24% | 8 | Importo tot | 0 |
| 3 | + | CP Parametri | 299 | Cococo Sport amminis | 8 | Importo tot | 0 |

☞ I codici di corpo ed i parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

Queste nuove tabelle di calcolo sono state collegate automaticamente all'interno della Tabella Totalizzatori, che è accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivo in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>. I nuovi Totalizzatori sono presenti nella nuova pagina della suddetta tabella (seconda pagina - Gestione totalizzatori annuali - Dati Previdenziali III Bis/TER - prima colonna).

Un esempio

| Gestione totalizzatori annuali - Dati Previdenziali III Bis/TER | | | | | |
|---|-----|-----------------------|-----|--|-----|
| Codice ditta | | | | | |
| DESCR.TOTALIZ.PREV.3B | COD | DESCR.TOTALIZ.PREV.3T | COD | | COD |
| Compensi totali | 25 | Compensi totali | 34 | | 0 |
| Imponibile contrib. | 25 | Imp. contributivo | 35 | | 0 |
| Imponibile IVS | 26 | Imponibile IVS | 36 | | 0 |
| Contributi dovuti | 27 | Contributi dovuti | 37 | | 0 |
| Contributi trattenuti | 28 | Contributi trattenuti | 38 | | 0 |
| Contributi versati | 29 | Contributi versati | 39 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |

Sezione 3-TER INPS GESTIONE SEPARATA MAGISTRATI ONORARI CONFERMATI NON ESCLUSIVISTI

☞ Nuova sezione prevista dalla CU 2024.

Sono state predisposte 6 nuove tabelle di calcolo per il popolamento delle seguenti informazioni:

| Cod. | Tabella di calcolo | Casella CU 2024 | Note per compilazione |
|------|----------------------|-----------------|--|
| 34 | Compensi totali | 63 | Indicare i codici di corpo con cui sono stati pagati i compensi nel cedolino. |
| 35 | Imponibile contribut | 64 | Indicare i parametri contributivi (dato base) che totalizzano l'imponibile contributivo. |
| 36 | Imponibile IVS | 65 | Indicare i parametri contributivi (dato base) che totalizzano l'imponibile IVS. |
| 37 | Contributi dovuti | 66 | Indicare i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile contributivo + i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile IVS. |
| 38 | Contributi trattenut | 67 | Indicare i parametri contributivi (importo c/dipendente) che totalizzano l'imponibile contributivo + i parametri contributivi (importo c/dipendente) che totalizzano l'imponibile IVS. |
| 39 | Contributi versati | 68 | Indicare i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile contributivo + i parametri contributivi (importo totale contributi ditta e dipendente) che totalizzano l'imponibile IVS. |

Provvedere al caricamento delle tabelle di calcolo CUDPRE dal codice 34 al codice 39 riguardanti i **magistrati onorari confermati e non esclusivisti**.

Queste nuove tabelle di calcolo sono state collegate automaticamente all'interno della Tabella Totalizzatori, che è accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivo in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>. I nuovi Totalizzatori sono presenti nella nuova seconda pagina della suddetta tabella (seconda pagina - Gestione totalizzatori annuali - Dati Previdenziali III Bis/TER - seconda colonna).

Un esempio

| Gestione totalizzatori annuali - Dati Previdenziali III Bis/TER | | | | | |
|---|-----|-----------------------|-----|--|---|
| Codice ditta | | | | | |
| DESCR.TOTALIZ.PREV.3B | COD | DESCR.TOTALIZ.PREV.3T | COD | | |
| Compensi totali | 24 | Compensi totali | 34 | | 0 |
| Imponibile contrib. | 25 | Imp. contributivo | 35 | | 0 |
| Imponibile IVS | 26 | Imponibile IVS | 36 | | 0 |
| Contributi dovuti | 27 | Contributi dovuti | 37 | | 0 |
| Contributi trattenuti | 28 | Contributi trattenuti | 38 | | 0 |
| Contributi versati | 29 | Contributi versati | 39 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |

- La nuova Sezione 3-TER sarà popolata solo per i collaboratori che hanno il campo "Tipo rapporto", della Gestione Particolare, valorizzato con il codice "M1" - Magistrati onorari confermati e non esclusivi.

Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 2 - INPS Lavoratori Subordinati Gestione Pubblica

La sezione in oggetto viene elaborata se in sede di Preparazione CU viene attivato a "SI" il campo "Dati Inpdap". In caso di selezione di unica ditta l'opzione è attivabile solo se per la ditta selezionata è stata gestita la sezione "Altri Enti" / "INPDAP" in Gestione ditta con l'inserimento del Codice Fiscale Amministrazione, mentre se si selezionano tutte le ditte o gruppi di ditte l'opzione è sempre attivabile; in quest'ultimo caso però l'elaborazione considererà solo le ditte che hanno il campo Codice Fiscale Amministrazione valorizzato. I dipendenti di tali ditte verranno elaborati solo se hanno, nella Gestione dipendente, la sezione "Amministrazioni Pubblica" - "Gestioni Particolare" - valorizzata.

Indipendentemente dalle modalità di Preparazione CU utilizzate (di seguito illustrate), si precisa che tutti i dati contenuti al fondo della sezione, cioè tutte le caselle dalla [39] alla [44], non sono valorizzate in automatico pertanto sarà a cura dell'utente prevederne l'eventuale inserimento manuale.

Preparazione CU per utenti che utilizzano la Gestione Denuncia DMA2

I campi vengono prelevati in automatico dall'archivio mensile della Gestione Denuncia DMA2 con la sola eccezione dei campi relativi ai Contributi a carico del lavoratore trattenuti poiché non presenti nella Gestione Denuncia DMA2 (in merito si ricorda che in tale gestione i contributi sono composti sia del carico ditta sia del carico dipendente). Tali contributi vengono quindi prelevati dagli storici cedolini utilizzando opportune tabelle di calcolo la cui gestione è a carico dell'utente poiché variabile in funzione dei parametri contributivi utilizzati nel proprio archivio.

Queste tabelle di calcolo dovranno essere collegate nella Tabella Totalizzatori accessibile utilizzando il tasto funzione [F7] in corrispondenza della richiesta "Dati Inpdap".

Un esempio

| Gestione totalizzatori annuali INPDAP - Anno corrente | | | | | |
|---|-----|----------------------|-----|-------------------|-----|
| Codice ditta | | | | | |
| DATI INPDAP | COD | DATI INPDAP | COD | DATI INPDAP | COD |
| Tot. Impon.Pension. | 0 | Tot. Contr. TFR U.e. | 0 | Contr.Pens.lav. | 29 |
| Tot. Contr.Pension. | 0 | | 0 | Contr.TFS lav. | 30 |
| Contr. 1% eccedente | 0 | | 0 | Contr.C.Cr. lav. | 31 |
| Tot. Impon. TFS. | 0 | | 0 | Contr.ENPDEP lav. | 32 |
| Tot. Contr. TFS. | 0 | | 0 | Contr.ENAM lav. | 33 |
| Tot. Impon. TFR. | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. TFR. | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. Cas.Cred. | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. Cas.Cred. | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. ENPDEP | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. ENPDEP | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. ENAM | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. ENAM | 0 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. TFR U.e. | 0 | | 0 | | 0 |

Prima di procedere alla Preparazione CU è quindi necessario gestire le tabelle di calcolo CU; le tabelle necessarie dovranno consentire la compilazione delle sole seguenti caselle della CU:

- Contributi pensionistici a carico lavoratori trattenuti
- Contributi TFS a carico lavoratore trattenuti
- Contributi Gestione Credito trattenuti a carico del lavoratore
- Contributi ENPDEP a carico del lavoratore trattenuti
- Contributi ENAM a carico del lavoratore trattenuti

Tabelle Calcolo CU - sez. IN - INPDAP

PAGHE 31-06-03-13-01

È necessario gestire più tabelle di calcolo, ognuna contenente i calcoli utili per la corretta compilazione della casella corrispondente.

- ☛ In particolare, per la tabella di calcolo 29 - Ctr. Pens. Dip - è necessario, se non già effettuato nel corso dell'anno 2023 (come indicato nelle note di rilascio delle release 23.10.20/23.60.00), integrarla inserendo in sottrazione i Parametri Fissi **484, 485, 486, 493, 494, 495, 496, 497 e 498 relativi l'esonero contributivo L.234/2021.**

Un esempio di stampa del contenuto della tabella

| NUM. | TIPO | DESCRIZIONE | OP. | CODICE | DESCRIZIONE | CAMPO | DESCRIZIONE | RIP. |
|------|------|----------------------|-----|--------|-------------------|-------|------------------|------|
| 1 | CP | Parametri cedolino | + | 043 | CPDEL | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 2 | CP | Parametri cedolino | + | 260 | CONTR.CPDEL AGG. | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 3 | CP | Parametri cedolino | + | 156 | CONTR.AGGIUNT. CP | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 4 | CP | Parametri cedolino | + | 157 | CONG.CONTR.AGG.CP | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 5 | CF | Param.fissi cedolino | - | 481 | L.234/2021 mens. | 6 | Importo | 0 |
| 6 | CF | Param.fissi cedolino | - | 482 | L.234/2021 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 7 | CF | Param.fissi cedolino | - | 483 | L.234/2021 13^ ra | 6 | Importo | 0 |
| 8 | CF | Param.fissi cedolino | - | 491 | Arr.L.234/2021 Me | 6 | Importo | 0 |
| 9 | CF | Param.fissi cedolino | - | 492 | Arr.L.234/2021 Ra | 6 | Importo | 0 |
| 10 | CF | Param.fissi cedolino | - | 484 | Esonero 3% corren | 6 | Importo | 0 |
| 11 | CF | Param.fissi cedolino | - | 485 | Esonero 3% 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 12 | CF | Param.fissi cedolino | - | 486 | Esonero 3% rateo | 6 | Importo | 0 |
| 13 | CF | Param.fissi cedolino | - | 493 | Arr. Esonero 3% | 6 | Importo | 0 |
| 14 | CF | Param.fissi cedolino | - | 494 | Arr.Esonero 3% ra | 6 | Importo | 0 |
| 15 | CF | Param.fissi cedolino | - | 495 | Esonero 6% | 6 | Importo | 0 |
| 16 | CF | Param.fissi cedolino | - | 496 | Esonero 7% | 6 | Importo | 0 |
| 17 | CF | Param.fissi cedolino | - | 497 | Esonero IVS 2^Fas | 6 | Importo | 0 |
| 18 | CF | Param.fissi cedolino | - | 498 | Esonero IVS 1^Fas | 6 | Importo | 0 |

I parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

Preparazione CU per utenti che non utilizzano la Gestione Denuncia DMA2 o che l'hanno utilizzata solo per una parte dell'anno

In questo caso non essendo compilato l'archivio mensile della Gestione Denuncia DMA2 per tutto o parte dell'anno è necessario che la sezione della CU venga compilata prelevando i dati esclusivamente dagli storici cedolini utilizzando opportune tabelle di calcolo la cui gestione è a carico dell'utente poiché variabile in funzione dei parametri contributivi utilizzati nel proprio archivio.

Queste tabelle di calcolo dovranno essere collegate nella Tabella Totalizzatori accessibile utilizzando il tasto funzione [F7] in corrispondenza della richiesta "Dati Inpdap".

Un esempio

| Gestione totalizzatori annuali INPDAP - Anno corrente | | | | | |
|---|-----|----------------------|-----|-------------------|-----|
| Codice ditta | | | | | |
| DATI INPDAP | COD | DATI INPDAP | COD | DATI INPDAP | COD |
| Tot. Impon.Pension. | 1 | Tot. Contr. TFR U.e. | 15 | Contr.Pens.lav. | 29 |
| Tot. Contr.Pension. | 2 | | 3 | Contr.TFS lav. | 30 |
| Contr. 1% eccedente | 3 | | 0 | Contr.C.Gr. lav. | 31 |
| Tot. Impon. TFS. | 4 | | 0 | Contr.ENPDEP lav. | 32 |
| Tot. Contr. TFS. | 5 | | 0 | Contr.ENAM lav. | 33 |
| Tot. Impon. TFR. | 6 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. TFR. | 7 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. Cas.Cred. | 8 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. Cas.Cred. | 9 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. ENPDEP | 10 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. ENPDEP | 11 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. ENAM | 12 | | 0 | | 0 |
| Tot. Contr. ENAM | 13 | | 0 | | 0 |
| Tot. Impon. TFR U.e. | 14 | | 0 | | 0 |

Avvertenza

In presenza di Arretrati Anni Precedenti dovranno essere compilate come di consueto le sezioni di riferimento.

Per gli Arretrati Anno Corrente relativi ai campi <Contributi a carico lavoratore> si consiglia di non compilare l'apposita sezione (seconda pagina Totalizzatori) ma di gestire gli stessi nella sezione dei dati Corrente.

Prima di procedere alla Preparazione CU è quindi necessario gestire le tabelle di calcolo CU; le tabelle necessarie dovranno consentire la compilazione di tutte le caselle CU relative a Imponibili e Contributi.

Tabelle Calcolo CU - sez. IN - INPDAP

PAGHE 31-06-03-13-01

È necessario gestire più tabelle di calcolo, ognuna contenente i calcoli utili per la corretta compilazione della casella corrispondente.

- ➡ In particolare, per la tabella di calcolo 29 - Ctr. Pens. Dip - è necessario, se non già effettuato nel corso dell'anno 2023 (come indicato nelle note di rilascio delle release 23.10.20/23.60.00), integrarla inserendo in sottrazione i Parametri Fissi **484, 485, 486, 493, 494, 495, 496, 497 e 498 relativi l'esonero contributivo L.234/2021.**

Un esempio di stampa del contenuto della tabella

| NUM. | TIPO | DESCRIZIONE | OP. | CODICE | DESCRIZIONE | CAMPO | DESCRIZIONE | RIP. |
|------|------|----------------------|-----|--------|-------------------|-------|------------------|------|
| 1 | CP | Parametri cedolino | + | 043 | CPDEL | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 2 | CP | Parametri cedolino | + | 260 | CONTR.CPDEL AGG. | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 3 | CP | Parametri cedolino | + | 156 | CONTR.AGGIUNT. CP | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 4 | CP | Parametri cedolino | + | 157 | CONG.CONTR.AGG.CP | 6 | Importo c/dipen. | 0 |
| 5 | CF | Param.fissi cedolino | - | 481 | L.234/2021 mens. | 6 | Importo | 0 |
| 6 | CF | Param.fissi cedolino | - | 482 | L.234/2021 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 7 | CF | Param.fissi cedolino | - | 483 | L.234/2021 13^ ra | 6 | Importo | 0 |
| 8 | CF | Param.fissi cedolino | - | 491 | Arr.L.234/2021 Me | 6 | Importo | 0 |
| 9 | CF | Param.fissi cedolino | - | 492 | Arr.L.234/2021 Ra | 6 | Importo | 0 |
| 10 | CF | Param.fissi cedolino | - | 484 | Esonero 3% corren | 6 | Importo | 0 |
| 11 | CF | Param.fissi cedolino | - | 485 | Esonero 3% 13^ | 6 | Importo | 0 |
| 12 | CF | Param.fissi cedolino | - | 486 | Esonero 3% rateo | 6 | Importo | 0 |
| 13 | CF | Param.fissi cedolino | - | 493 | Arr. Esonero 3% | 6 | Importo | 0 |
| 14 | CF | Param.fissi cedolino | - | 494 | Arr.Esonero 3% ra | 6 | Importo | 0 |
| 15 | CF | Param.fissi cedolino | - | 495 | Esonero 6% | 6 | Importo | 0 |
| 16 | CF | Param.fissi cedolino | - | 496 | Esonero 7% | 6 | Importo | 0 |
| 17 | CF | Param.fissi cedolino | - | 497 | Esonero IVS 2^Fas | 6 | Importo | 0 |
| 18 | CF | Param.fissi cedolino | - | 498 | Esonero IVS 1^Fas | 6 | Importo | 0 |

I parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

Avvertenza

Con riferimento alle due nuove caselle inserite nella CU, Imponibile TFR Ulteriori elementi e Contributi TFR Ulteriori elementi, si precisa che nella precedente CU i dati erano già utilizzati ma in somma alle caselle Imponibile TFR e Contributi TFR, pertanto oltre a prevedere la gestione di due nuove tabelle di calcolo, sarà necessario eliminare dalle tabelle di calcolo previste per Imponibile TFR e Contributi TFR i parametri contributivi che si riferiscono alle due nuove caselle.

Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 4 – INPS soci cooperative artigiane

Questa sezione è riservata alla Certificazione dei redditi ai fini previdenziali corrisposti dal Sostituto d'imposta, che riveste la tipologia di "Cooperativa artigiana", ai soci come previsto dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208, art. 1, comma 114, e che hanno compilato il punto 8 della sezione "dati anagrafici relativi al dipendente" e hanno inserito il codice Z3.

Nei punti 53 e 54 "Periodo: dal mese anno al mese anno" deve essere inserito il periodo nel quale è stata svolta l'attività come socio artigiano. Nel caso di anno intero da gennaio a dicembre. Automatico da programma.

Il punto 55 - Reddito, è prelevato attraverso apposita Tabella di Calcolo da creare nella scelta 31-06-03-13-01 Previdenziale PR - Tab Dati Previdenziale

Collegare questa tabella di calcolo nella Tabella Totalizzatori, accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivo in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>.

| DESCR.TOTALIZ.PREV.1 | COD | DESCR.TOTALIZ.PREV.2 | COD | SOCI COOP.ARTIGIANE | COD |
|----------------------|-----|-----------------------|-----|---------------------|-----|
| Imponibile Prev. | 1 | Compensi corrisposti | 15 | Reddito | 19 |
| | 0 | Contributi dovuti | 16 | | 0 |
| Contr.Lav. INPS | 3 | Contributi trattenuti | 17 | | 0 |
| | 0 | Contributi versati | 18 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |
| | 0 | | 0 | | 0 |

☞ I codici indicati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sezione 5 – Altri Enti

La sezione viene compilata solo se si tratta di rapporto di lavoro parasubordinato
Categoria campo 80 = N

Le informazioni riportate all'interno della sezione previdenziale ALTRI ENTI sono prelevate dalla Gestione INPGI (Scelta PAGHE 32-08) e pertanto devono essere caricate, all'interno delle rispettive sezioni, le informazioni relative alla ditta ed ai dipendenti.

Deve essere inoltre stata eseguita l'Elaborazione (Scelta PAGHE 32-08-04) dei periodi Gennaio-Dicembre 2023

L'elaborazione automatica di questa sezione è subordinata alla presenza dell'apposito modulo attivo.

Tale sezione può essere gestita dall'interno della CU anche in assenza del modulo attivo.

Come già previsto per le altre sezioni, nel caso in cui la Preparazione CU sia già stata eseguita, è possibile eseguirla per la sola sezione INPGI indicando in corrispondenza del campo "Dati Previdenziali" l'opzione (I) Solo sezione Altri Enti INPGI.

I punti della CU gestiti automaticamente sono:

| Punto | Descrizione modalità di valorizzazione |
|-------------------------------------|--|
| 77 Codice fiscale ente previdenz. | Valorizzato con 02430700589 |
| 78 Denominazione ente previdenz. | Valorizzato con INPGI |
| 79 Codice azienda | Prelevato dall'archivio Dati ditta INPGI (codice INPGI) |
| 80 Categoria | Valorizzato con "N"- Giornalista lavoro parasubordinato |
| 81 Imponibile Previdenziale | Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo - Imponib. Retrib. |
| 82 Contributi dovuti | Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo - Contr. Su retrib. |
| 83 Contributi a carico del lavorat. | Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo - Di cui Contrib. C/Dip |
| 84 Contributi versati | Valorizzato con il medesimo importo del punto 83 |

Dati Assicurativi INAIL

In presenza di PAT 2019 compilata la procedura riporterà nel campo 72- Posizione assicurativa territoriale il valore in esso indicato, in caso contrario sarà riportato il numero PAT del campo <PAT 2000>.

Dati Assicurativi INAIL 75- Codice Comune

Previsto in [Gestione Ditta- Enti previdenziali- Codice ente 3 INAIL] una funzionalità che consente di inserire nel punto "75-Comune" la sede in cui viene svolta l'attività prevalente anziché il comune indicato nella sede operativa Ditta.

Sezione Annotazioni

Annotazione BH

- Annotazione eliminata rispetto alla CU 2023

La procedura gestisce automaticamente tutte le annotazioni previste tranne le seguenti:

- ✓ (Cod.AK) Le operazioni di conguaglio sono state effettuate sulla base delle comunicazioni fornite dal Casellario delle pensioni. Se non si possiedono altri redditi e le operazioni di conguaglio sono state correttamente effettuate, si è esonerati dalla presentazione della dichiarazione
- ✓ (Cod.BE) Riscatto volontario della posizione individuale maturata dall'1/1/2001 presso la forma pensionistica complementare: importo del riscatto e degli altri redditi certificati assoggettati a tassazione ordinaria (...), ritenute (...).
- ✓ (Cod.BF) Riscatto volontario della posizione individuale maturata dall'1/1/2001 presso la forma pensionistica complementare: eccedenza d'imposta risultante dal conguaglio con anticipazioni di prestazioni in forma capitale erogate in anni precedenti ed assoggettate a tassazione separata utilizzata in compensazione delle ritenute (...), eccedenza d'imposta non utilizzata in compensazione (...)
- ✓ (Cod.BW) Redditi esentati da imposizione in Italia: importo del reddito esente percepito (...)
- ✓ (Cod.BZ) Importo eccedente il milione di euro assoggettato a tassazione ordinaria, importo (...); importo dell'indennità principale corrisposto, importo (...); importo delle altre indennità corrisposto, importo (...).

- ➡ Per le annotazioni non gestite da programma l'operatore deve provvedere manualmente al caricamento delle stesse nella sezione AN - Elenco Annotazioni Libere.
Per una corretta esposizione del "Codice" nella stampa del modello Ordinario e nello scarico del Telematico occorre che vengano caricate nel seguente modo: esempio "(Cod.BW)".

Certificazioni Lavoro Autonomo, Provvigioni e Redditi Diversi

Dati previdenziali

I punti della CU sono:

| Punto | Descrizione modalità di valorizzazione |
|--|--|
| 29 Codice fiscale ente previdenz. | Valorizzato con CF INPS |
| 30 Denominazione ente previdenz. | Valorizzato con INPS |
| 32 Codice azienda | N. posizione Inps abbinata al soggetto autonomo. ➤ In assenza posizione Inps abbinata il campo è a spazio |
| 33 Categoria | Compilato con codice Z-INPS |
| 34 Contributi previdenziali a carico soggetto erogante | Contributi c/ditta |
| 35 Contributi previdenziali a carico del percipiente | Contributi c/dipendente |
| 36 Altri contributi | Non valorizzato |
| 37 Importo altri contributi | Non valorizzato |
| 38 Contributi dovuti | Valorizzato con la sommatoria dei punti 34+35 |
| 39 Contributi versati | Valorizzato con la sommatoria dei punti 34+35 |

Punti: < 34 - Contr. Prev. a carico del sogg. erogante> <35 - Contr. Prev. a carico del percipiente>

Come nella CU2023 per gli iscritti all'INPS gestione ex ENPALS indicare i contributi previdenziali dovuti in relazione ai redditi contrassegnati al punto 1 dal codice "A", "O", "O1".

La procedura per i lavoratori autonomi dello spettacolo effettuata i seguenti controlli:

- se Associato in Partecipazione inserisce la causale [C] e compila in punti <34> e <35>
- se NON è un Associato in Partecipazione inserisce in automatico la causale [A] e compila in punti <34> e <35>.
- ✓ Al fine di consentire all'utente di verificare la corretta assegnazione del codice <A> ed eventualmente sostituirlo con le causali <O> e <O1> è stato previsto in [Preparazione dati Certificazione Unica] un esito di stampa con la seguente indicazione: "Verificare corretta compilazione casella Causale".

Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi

In base a quanto previsto dalle Istruzioni Ministeriali, nella ipotesi in cui il creditore pignoratizio sia una persona giuridica, l'indicazione delle somme erogate dovrà essere riportata nel prospetto SY del modello 770/2024 nella sezione II – riservata al soggetto erogatore delle somme.

Avvertenza



A seguito di quanto sopra riportato, in [Gestione completa CU] continueranno ad essere esposti sia i creditori pignoratizi "persona giuridica" sia i creditori pignoratizi "persona fisica". Le funzionalità di [Stampa] e [Telematico] invece considereranno esclusivamente i creditori pignoratizi "persona fisica".

➤ Campo <Utilizza per CU>

- valori ammessi [Si/No].
- ✓ In presenza di campo <Utilizza per CU> impostato a <Sì> la procedura inserirà nel punto "75" il comune indicato nel campo <Località> della tabella Enti Previdenziali.
- ➡ La tabella Enti previdenziali è visualizzabile anche all'interno della sezione P.A.T della Gestione autoliquidazione Inail (65-2-1).

Gestione completa CU

PAGHE 31-06-03-02

| | | | | | | |
|---|------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|
|  | Codice Sostituto | <input type="text"/> |  | Codice Fiscale | <input type="text"/> | ANNO FISCALE 2023 |
| | Ragione sociale | <input type="text"/> | | <input type="text"/> | | |

In corrispondenza del codice sostituto sono ammesse le sole ditte per le quali è presente almeno una Certificazione Unica elaborata. In questo campo occorre fare riferimento al codice anagrafico del sostituto d'imposta; non sono pertanto ammessi i codici anagrafici delle ditte filiali. Dopo avere selezionato il codice anagrafico del sostituto d'imposta, accedendo alla sezione [Redditi_Lavoro/Certificazione Unica] vengono visualizzati tutti i percipienti per i quali è presente la Certificazione:

The screenshot shows the 'Certificazione Unica' interface. At the top, there's a header with 'CERTIFICAZIONE UNICA 2024' and fields for 'Codice Sostituto' and 'Ragione sociale'. To the right, it says 'ANNO FISCALE 2023' and 'Certificazione Unica'. Below this, there are buttons for 'Trova Percip.', 'Ordina', 'Filtri', and 'Annulla Filtri'. A table with columns: Apl, Sostit., Filiale, Percip., Matricola, Cognome Nome / Rag. Sociale, Lav. Din., Lav. Aut., C., Rit., Progr. Cert., St. Ord., PDF, Telematico, St. Sint., Fz. is displayed. The table shows several rows of data. At the bottom, there are buttons for 'Gazzetta Ufficiale', 'Export dati', 'Stampa', 'Telematico', and 'Controlli Sogei'.

Selezionando un percipiente si accede alla gestione della Certificazione Unica.

Gestione della Certificazione Unica

Videata Certificazione di lavoro dipendente ed assimilato

The screenshot shows the 'Gestione della Certificazione Unica' interface. At the top, there's a header with 'CERTIFICAZIONE UNICA 2024' and fields for 'Codice Sostituto' and 'Codice Ditta'. To the right, it says 'ANNO FISCALE 2023' and 'Certificazione Unica'. Below this, there's a 'Dipendente' field. The main area is divided into sections: 'DATI GENERALI' (with 'Dati Anagrafici' and 'Sez. DG' buttons), 'DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI' (with 'Sez. RE' button), and 'RAPPORTO DI LAVORO'. The 'RAPPORTO DI LAVORO' section includes fields for 'Reddito di lavoro dipendente e assimilati' (Tempo Indeterminato, Tempo Determinato), 'Redditi di pensione', 'Altri redditi assimilati', 'Assegni periodici corrisposti dal coniuge', 'Lavoro Dipendente', 'Pensione', 'Data di inizio', 'Data di cessazione', 'In forza al 31/12', and 'Periodi particolari'. At the bottom, there's a section for 'Redditi erogati in franchi'. Below the main form, there's a list of documents with buttons for 'Stampa PDF'.

ANNOTAZIONI

Campi per annotazioniSez. AN

Annotazioni

(Cod. AI) Informazioni relative al reddito/i certificato/i:
importo
(Cod. CL) Presenza di importi non trattenuti in sede di assistenza fiscale. Il sostituto dovrà procedere autonomamente al versamento degli importi

NOTE PERCIPIENTE

Sez. NT

Dati Modello

Sezioni Compilate

Comprimi Sezioni

Anteprima

Verifica Dichiarazione

Gazzetta Ufficiale

Salva Esci

Annulla

Videata Certificazione di lavoro autonomo

Certificazione Unica

CERTIFICAZIONE UNICA 2024

Codice Sostituto
Ragione sociale

ANNO FISCALE 2023
Certificazione Unica

Percipiente

Dati Anagrafici

Nr. Pagina

1

TIPOLOGIA REDDITUALE

Causale (1)

Codice (6)

22

Domicilio Fiscale (01/01)

DATI FISCALI

Anno (2)

0000

Anticipazione (3)

☐

Ammontare lordo corrisposto (4)

1.611,00

Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale (5)

0,00

Altre somme non soggette a ritenuta (7)

16,00

Imponibile (8)

1.595,00

Ritenute a titolo d'acconto (9)

319,00

Ritenute a titolo d'imposta (10)

0,00

Ritenute sospese (11)

0,00

Add. regionale a titolo d'acconto (Causale "N" "N1") (12)

0,00

Add. regionale a titolo d'imposta (Causale "N" "N1") (13)

0,00

Addizionale regionale sospesa (14)

0,00

Add. comunale a titolo d'acconto (Causale "N" "N1") (15)

0,00

Add. comunale a titolo d'imposta (Causale "N" "N1") (16)

0,00

Addizionale comunale sospesa (17)

0,00

Imponibile anni precedenti (18)

0,00

Ritenute operate anni precedenti (19)

0,00

Spese rimborsate (20)

0,00

Ritenute rimborsate (Causale "X" o "Y") (21)

0,00

Somme restituite al netto della ritenuta subita (22)

0,00

Categorie particolari

Eventi eccezionali

Stato estero

FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA

FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA

Somme corrisposte prima della data di fallimento (41)

0,00

Somme corrisposte dal curatore/commissario (42)

0,00

OPERAZIONI STRAORDINARIE




Codice fiscale (sezione lavoro autonomo e redditi diversi) (71)

DATI PREVIDENZIALI

Sez. 3 Gestione Separata

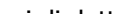



| Nr. progr. | Codice Fiscale | Categoria | Contrib. previd. a carico sogg. erogante | Contr. previd. a carico percip. |
|------------|----------------|-----------|--|---------------------------------|
| | | | | |

REDDITI EROGATI DA ALTRI SOGGETTI

| Nr. progr. | Codice Fiscale | Imponibile | Ritenuta titolo d'acconto | Ritenuta titolo d'imposta |
|------------|----------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | |

Tramite la barra di scorrimento verticale è possibile visualizzare tutta la Certificazione.

- ✓ Dal pulsante  si accede alla gestione dei dati della rispettiva sezione in cui sono presenti eventuali campi di dettaglio.
- ✓ Dal pulsante  si ottiene l'anteprima della Certificazione Unica; tramite un menu di selezione è possibile ottenere il modello sintetico o ordinario nel formato PDF.
- ✓ , visualizza lo stato della Certificazione di ogni singola sezione e riporta la versione, la data e l'ora dell'ultima Elaborazione, Modifica o Stampa eseguita della Certificazione richiamata.
- ✓ Dal pulsante , si ottiene la stampa della Certificazione Unica della sola anagrafica selezionata in cui sono anche disponibili tutte le opzioni di stampa incluse quelle di pubblicazione su webdesk, alla ditta e al dipendente:

Selezioni Stampa Certificazione Unica

| | | | | | |
|----------------------------------|-----------|------------------------|----------|-------------------------------------|--|
| Tipo modello | Ordinario | Tipo certificazione | Entrambe | | |
| Tipo stampa | Prova | Stampa dati sostituto | No | Tipo comunicazione | |
| Stampa pagina 5, 8 e 2 per mille | No | Stampa impegno | No | Indirizzo del datore lavoro per CAF | |
| Data Stampa | | | | | |
| Firma | No | | | | |
| Stampa Istruzioni | No | | | | |
| Dipendenti con tabella lingue | Italiano | | | | |
| Stampa Codice Ditta/Matricola | No | Stampa Centro di Costo | No | | |
| Pubblica ditta | No | Pubblica percipiente | No | | |

Seleziona Certificazioni **Stampa** **Annulla**

Sezione DG

+

DATI GENERALI

Dati Anagrafici

Sez. DG

Il campo <Codice Sede> è da compilare nel caso in cui il sostituto d'imposta abbia più sedi operative ovvero, autonome gestioni del personale dipendente presso le quali far pervenire i Modelli 730-4. Questo dato deve essere gestito manualmente.

Stampa CU

PAGHE 31-06-03-05

Avvertenza

La "CU 2024" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscoOnline entro il 16/03/2024 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro la medesima data (31 ottobre 2024 per le certificazioni contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata)". La data di stampa viene proposta con i seguenti limiti:

- modello ordinario- limite massimo 16/03/2024
 - modello sintetico - limite massimo 16/03/2024
- ➡ Essendo il 16 marzo 2024 cadente di sabato il termine slitta al 18 marzo.

Dopo la consueta selezione delle aziende vengono richieste le seguenti informazioni:

The form is titled 'Stampa certificazione Unica'. It includes fields for 'Ditta', 'Anno modello CU', 'Tipo certificazione', 'Da matricola', 'A matricola', 'Elaborazione dipendenti', 'Anno', and 'Mese'. There are also dropdowns for 'Tipo modello', 'Tipo stampa', 'Stampa dati sostituto', 'Tipo comunicazione', 'Stampa pagina 5, 8 e 2 per mille', 'Stampa impegno', 'Indirizzo del datore lavoro per CAF', 'Data Stampa', 'Firma', 'Stampa Istruzioni', 'Dipendenti con tabella lingue', 'Stampa Codice Ditta/Matricola', 'Stampa Centro di Costo', 'Pubblicazione Imbustabili', 'Ditta', and 'Percipiente'. A button labeled 'Ordina' is present. At the bottom right, there are 'Stampa' and 'Annulla' buttons.

Con la stampa della Certificazione Unica è possibile:

- ✓ Stampare la pagina dell'8 per mille, del 5 per mille e del 2 per mille;
- ✓ ottenere la stampa delle Istruzioni per il contribuente;
- ✓ selezionare l'opzione fronte/retro (solo per stampanti laser che supportano questa modalità);
- ✓ stampare la Certificazione in lingua Tedesca (non disponibile per questo rilascio).

Per le ditte interessate ad ottenere la stampa delle certificazioni con determinati criteri di selezione (es. ordinamento alfabetico/qualifiche/centri di costo) occorre procedere al caricamento, con l'apposito tasto funzione, della Tabella selezione modalità di stampa.

Avvertenza

Per i dipendenti cessati nel corso del 2024, per i quali viene consegnata la Certificazione "provvisoria", viene riportata la seguente annotazione:

«La presente Certificazione è sostitutiva fino all'approvazione della nuova Certificazione Unica. La nuova Certificazione verrà pertanto rilasciata successivamente, entro i termini previsti dal D.P.R. 322/98».

Inoltre, sempre per i cessati nel corso del 2024, viene automaticamente esclusa la stampa della pagina relativa all'8/5/2 per mille.

È presente il campo <Stampa impegno> **al fine di consentire l'esecuzione della** [Stampa Impegno alla Presentazione Telematica] anche all'interno delle selezioni di stampa delle certificazioni unica.

➡ il campo ammette i seguenti valori [Si/No].

Certificazione in lingua Tedesca

Per disporre di questa funzionalità occorre verificare che nella Tabella Descrizioni Lingue (*scelta PAGHE 31-14-06-06*) il codice <Tabella> "59" sia impostato come riportato nell'esempio seguente:

The form is titled 'Tabella descrizioni lingue'. It contains a table with the following data:

| Codice lingua | Descrizione | Tabella | Codice tabella | Descrizione standard | Descrizione Particolare lingue |
|---------------|-------------|---------|----------------|----------------------|--------------------------------|
| 1 | tedesco | 59 | 0 | | cudde |

In corrispondenza del campo <Dipendenti con Tabella Lingua> è possibile indicare i seguenti valori:

- I = Stampa Certificazione solo in Italiano
- T = Stampa Certificazione solo bilingue Italiano-Tedesco
- E = Stampa Entrambi (Certificazione in Italiano e bilingue Italiano-Tedesco)

Selezionando l'opzione "E", per i dipendenti/ditte con il codice lingua caricato, verranno stampate due certificazioni; la prima su layout in Italiano con le annotazioni in Italiano ed la seconda, su layout bilingue Italiano-Tedesco con le rispettive annotazioni tradotte in Tedesco; diversamente, selezionando una delle altre opzioni verrà esclusivamente stampata la Certificazione richiesta.

Avvertenza

In caso di caricamento di annotazioni libere all'interno dell'apposita sezione della Gestione completa CU, per i dipendenti con il codice tabella lingua caricata, è possibile caricare per ogni Tipo di sezione la rispettiva annotazione tradotta in Tedesco. Per tutte le annotazioni gestite automaticamente dalla procedura, la relativa traduzione in tedesco è già stata caricata all'interno del programma.

Stampe di controllo

Assistenza fiscale- Stampa Assistenza Fiscale CU

FISCALE 27-02-12-01

Predisposta stampa con l'indicazione, per singola ditta, degli importi relativi all'Assistenza Fiscale presenti in Gestione CU.

La stampa è consigliata anche per la verifica da parte del cessionario degli importi complessivi in caso di operazioni societarie senza estinzione del sostituto. L'utente, al fine del controllo della stampa CU, dovrà eseguire la nuova stampa sia per la ditta cedente sia per la ditta cessionaria ed effettuare l'accorpamento dei dati.

Quadratura ritenute lavoro Dipendente/Assimilato

FISCALE 27-02-12-02

Predisposta stampa di quadratura delle ritenute relative alle CU gestite dai moduli Paghe e Stipendi e Co.Co.Co. con i tributi presenti all'interno della Gestione Quadro Versamenti dei moduli Paghe e Co.Co.Co. (Scelte PAGHE 31-05-06-02 / ALTRI ADEMPIMENTI 62-05-02)

Questa stampa è analoga alla stampa che effettua la quadratura delle ritenute con i tributi presenti nei quadri ST/SV (Stampe Simulate/Quadratura CU Lav.Dip.-ST/SV - Scelta FISCALE 27-05).

- È possibile ottenere il dettaglio dei codici tributo che compongono il "TOTALE RITENUTE" e "TOTALE TRATTENUTE" selezionando l'opzione <Stampa solo totali> con valore "No"

Viene evidenziata la squadratura in presenza delle seguenti casistiche:

- Trattenuta del saldo addizionale regionale e/o comunale per rapporti NON cessati nell'anno (es. cococo con trattenuta delle addizionali nel cedolino di conguaglio di fine anno);
 - Presenza di 730/4 rettificativo.
 - Rimborso addizionali trattenute da precedente datore di lavoro.
- In tali casi, per l'assenza di informazioni di dettaglio, la squadratura evidenziata non è attendibile.

Certificazione Unica con operazioni societarie straordinarie

In presenza di operazioni societarie straordinarie, per le ditte estinte per le quali è stato caricato il codice dell'azienda dichiarante nell'apposita sezione dell'anagrafica ditta, la Certificazione unica viene stampata, per i soli dipendenti cessati prima della data dell'operazione societaria straordinaria, riportando nella sezione relativa al datore di lavoro i dati anagrafici della ditta dichiarante.

Per i dipendenti in forza alla data dell'operazione societaria straordinaria, che sono stati spostati nella nuova azienda, nella Certificazione unica verranno riportate due sezioni previdenziali, una relativa al periodo fino alla data dell'operazione societaria ed una relativa al periodo successivo prestato nell'azienda dichiarante; nei dati relativi ai redditi erogati da altri soggetti viene riportato il reddito erogato dal soggetto estinto.

La sezione previdenziale, relativa al periodo che va fino alla data dell'operazione societaria straordinaria, è memorizzata in corrispondenza della ditta/matricola del soggetto estinto e pertanto, nel caso in cui si intenda gestire questi dati, occorre impostare in corrispondenza della Gestione Completa CU il Codice Ditta e la Matricola della ditta estinta.

Frontespizio Dati aggiuntivi sostituto - Sostituto Subentrante

La casella "Sostituto Estinto", presente nei Dati Aggiuntivi della sezione Frontespizio, dovrà essere barrata nella ipotesi di sostituzione e/o annullamento di una CU precedentemente inviata da parte del sostituto subentrante per conto del sostituto estinto

Caricare quindi i dati del sostituto che ha effettuato la sostituzione e/o l'annullamento e i dati del Rappresentante Firmatario.

Compilazione CU - Dati Frontespizio

In questa particolare ipotesi è necessario:

- barrare la nuova casella "Casi particolari";
- riportare nella casella "Codice fiscale" il codice fiscale del nuovo rappresentante firmatario;
- non compilare la casella "Codice carica";
- riportare obbligatoriamente nella casella "Codice fiscale società o ente dichiarante" il codice fiscale del nuovo sostituto;
- riportare nelle caselle "Cognome" e "Nome" i dati anagrafici del nuovo rappresentante firmatario.

Si precisa che in questa ipotesi, nella precedente sezione "Dati relativi al sostituto" devono essere indicati i dati relativi al sostituto estinto.

Compilazione CU - Dati anagrafici del sostituto d'imposta e del percettore delle somme

In questa particolare ipotesi è necessario:

- riportare nella casella "Codice fiscale sostituto subentrante", il codice fiscale del sostituto che ha effettuato la sostituzione e/o l'annullamento.

Tabelle di calcolo CU

PAGHE 31-06-03-13-01

Da questa scelta si accede alla gestione delle tabelle di calcolo relative alla Certificazione unica. Di seguito viene riepilogata, per ogni sezione, il codice del modulo di calcolo utilizzato:

| Descrizione sezione | Codice Modulo di calcolo | Note |
|---------------------------------|--------------------------|---|
| Tab. Calcolo Fiscale | MOD101 | Non obbligatoria (elab. automatica da cedolini) |
| Tab. Calcolo Previdenziale INPS | CUDPRE | |
| Tab. Calcolo Ex. O1M | MODO1M | Non più necessaria ai fini dell'elaborazione della CU |
| Tab. Calcolo Retrib.Particolari | FSO1M | |
| Tab. Calcolo INPDAP | CUDIPD | |
| Tab. Calcolo INPDAP 2005 | INPDAP | Non più necessaria ai fini dell'elaborazione della CU |

Le tabelle di calcolo INPDAP 2005 (modulo INPDAP) sono state mantenute esclusivamente per consentire la loro consultazione, quindi ai fini dell'elaborazione della sezione INPDAP, vengono elaborate le tabelle di calcolo INPDAP (modulo CUDIPD) ed in assenza di queste i dati vengono prelevati dai modelli DMA2 elaborati mensilmente.

Attivazione/Disattivazione Annotazioni

PAGHE 31-06-03-13-11

Con questa procedura, presente nel menu tabelle della Certificazione Unica è possibile disattivare una o più annotazioni automatiche utilizzando l'apposita opzione visualizzata in corrispondenza di ogni singola annotazione.

Questa operazione non ha effetto immediato sulle certificazioni già elaborate in quanto le modifiche effettuate vengono considerate solo dalle procedure di Preparazione e Gestione completa CU.

Al fine di rideterminare le annotazioni senza dover necessariamente rielaborare anche le certificazioni, è disponibile la funzione "Ridetermina Annotazioni" che ricalcola le annotazioni Automatiche in funzione dei dati precedentemente elaborati e memorizzati nella Gestione completa CU.

Disabilitazione scelte di menu

Disabilitato temporaneamente con questo rilascio il travaso dei "Dati CU-Modello 730" (la procedura verrà riattivata successivamente).

- Il travaso "Quadri Modello 770" può essere richiesto esclusivamente in modalità elaborazione "Solo Stampa"; la modalità "Travaso" sarà attivata con un prossimo rilascio.
- ➡ La modalità "Solo Stampa" può essere utilizzata come strumento di controllo

Contribuzione previdenziale per i lavoratori subordinati sportivi iscritti al fondo pensioni lavoratori sportivi

| | |
|------------------------------|--|
| <i>Riferimenti normativi</i> | <p>L'INPS, con circolare n. 21 del 25 gennaio 2024, alla luce della norma di interpretazione autentica introdotta dalla Legge n. 191 del 15 dicembre 2023, di conversione del D.L. n. 145/2023 (c.d. Decreto anticipi), rammenta che anche con riguardo alle contribuzioni di malattia, maternità, Cassa Unica Assegni Familiari (CUAF) e NASpI di cui all'articolo 33, commi 3, 4 e 5 del decreto legislativo n. 36/2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ per i lavoratori sportivi iscritti a forme pensionistiche obbligatorie dopo il 31 dicembre 1995: si applica il massimale annuo della base contributiva (per l'anno 2024, pari a € 119.650,00); ➤ per i lavoratori sportivi già iscritti a forme pensionistiche obbligatorie al 31 dicembre 1995: si applica il massimale giornaliero della base contributiva (per l'anno 2024, pari a € 383,00 - massimale annuo/312). |
|------------------------------|--|

Interventi software

Alla luce delle nuove precisazioni, mentre restano valide le indicazioni fornite con le note di rilascio della LivePatch 24.00.00 del 23 novembre 2023, per la contribuzione minore per gli sportivi iscritti a forme pensionistiche obbligatorie dopo il 31 dicembre 1995, per gli sportivi già iscritti a forme pensionistiche obbligatorie al 31 dicembre 1995, occorre, invece procedere alla creazione di un nuovo parametro contributivo "Figurativo FAP per il versamento dei contributi minori" come descritto di seguito:

Anagrafica Dipendente

PAGHE 31-02-01 - Tab. contributive / Voci Ricorrenti

Richiamare un dipendente sportivo subordinato interessato dalla novità di cui sopra. Accedere alla sezione "Tabelle Contributive" e, in corrispondenza del campo "Raggruppamento parametri contributivi", utilizzare il tasto funzione [F7] per accedere alla tabella e **annotare il codice del parametro "Figurativo FAP" attualmente utilizzato.**

- ➡ Tale parametro dovrà essere successivamente sostituito con il nuovo parametro creato come descritto di seguito.

Tabelle Dipendente

PAGHE 31-14-03

Tabelle contributive - Fasce per massimali

Caricare una nuova tabella come di seguito riportato:

Gestione Tabelle Dipendente

Tabelle Dipendente

- Codici statistici
- Qualifiche
- Tabelle contributive
 - Minimali / Massimali contributivi
 - Fasce per massimali**
 - Parametri contributivi
 - Ragg. Parametri Contributivi
 - Tipologia appl.Min./Max.
- Elementi retributivi
- Ripropor. Elementi retri.
- Costanti Contrattuali
- Parametri contrattuali
- Costanti Part Time
- Scatti anzianita'
- Parametri anzianita' TFR
- Decontribuzione
- Tipo Contrib. Compl.
- Sospensioni
- Tipo Rapporto

Tabella Fasce per massimali

Tabella

5

CTR. MINORI SZ

Fascia

0

Massimale

0

| Retribuzione Da | Retribuzione A | Max fascia 1 | Max fascia 2 | Max fascia 3 | Giorni |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 0,00 | 9 999 999,99 | 383,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

Giorni di contribuzione accreditati ai fini pensionistici

Tabelle contributive - Parametri contributivi

Creare un nuovo parametro figurativo FAP duplicandolo dal parametro annotato in precedenza. Apportare le modifiche riportate di seguito:

- ✓ Nel campo "Tipo Calcolo" indicare [17-Max. gior. a fasce per gg. retrib. per perc.];

Tabella Parametri Contributivi

Parametro:

Note:



Tipo stampa: Com./Rit./Fig.: Tipo mensilità:

Tipo applicazione: Mese:

Conquaglio: Nr. mensilità: Applicazione: Periodo: /

Tipo calcolo:

Cost. imponib.: Codice ente:

- ✓ Selezionare il rigo del periodo di validità presente successivamente utilizzare il bottone  per eliminarlo. Alla richiesta "CONFERMA CANCELLAZIONE" Selezionare [Sì];
- ✓ Utilizzare il bottone  per inserire un nuovo rigo con data inizio 01/01/2024 e data termine 31/12/2099.
 - Nel campo "Tab. Fasce Mass." indicare la tabella fasce Massimali creata in precedenza;
 - I campi relativi alle percentuali devono essere confermati a zero.

Parametro

921

FIG.FAP SPORTIVI <95

Data inizio

01/01/2024

Data termine

31/12/2099

Arrot. Input Euro

+1

Arrot. Output Euro

+1

Cod. Min. /Max.

0

Tab. fasce Mass.

5

CTR.MINORI SZ

Percent.fascia 1

+0.0000

Percent.fascia 2

+0.0000

Percent.fascia 3

+0.0000

Arrot. Ctr. Euro

Centesimo (0,01)

Percent.fascia 1

+0.0000

Percent.fascia 2

+0.0000

Percent.fascia 3

+0.0000

Arrot. Ctr. Euro

Centesimo (0,01)

Salva esci

Annulla

- ✓ Confermare i campi della sezione sottostante;
- ✓ Inserire la stessa ventilazione del parametro contributivo FAP che si sta attualmente utilizzando.

Un esempio

Tabella Parametri Contributivi

Parametro: 921 FIG.FAP SPORTIVI <95

Note: FIG. FAP SPORTIVI <95

Tipo stampa: Stampa Com./Rit./Fig. Positivo figurativo Tipo mensilita' Entrambe

Tipo applicazione: Mensile Mese 1

Conquaglio: No Nr. mensilita' 18 Applicazione Anno corrente Periodo 00 / 0000

Tipo calcolo: 17 Max. gior. a fasce per gg. retrib. per perc.

Cost. imponib. 1 IMPONIBILE FAP Codice ente 1 INPS

| Data inizio | Data termine | Cod. Min/Max | Percentuale fascia 1 dip | Percentuale fascia 1 Ditta |
|-------------|--------------|--------------|--------------------------|----------------------------|
| 01/01/2024 | 31/12/2099 | 000 | +0.0000 | +0.0000 |

Detrazione d'imposta: 0,00 R. soc. arretr. AAPP: 0,00 R. soc. trasferta: 0,00

R. soc. prevv./Altre: 0,00 R. soc. Detass. Straor.: 0,00 R. soc. modello 770: 0,00

Lord. malattia: ☐ Tot. rit. soc.: ☐ Utilizzo costi: No Ventilaz. DM10: 1

Comp. corr. (EX. 01/M): ☐ Contrib. Fondo: No

TFR Fondo Comp.: ☐ Bonus pension.: No

- ➡ Il codice 921 riportato nelle immagini precedenti è da intendersi come esempio. Utilizzare un codice libero del proprio archivio.

Tabelle contributive - Ragg. Parametri Contributivi

- ➡ Richiamare il raggruppamento parametri contributivi, precedentemente visualizzato e sostituire il parametro "Figurativo FAP" con il nuovo parametro che è stato creato.

Cooperative DPR 602/70 - Contribuzione CIGS dal mese di gennaio 2024

A decorrere dall'1.1.2024, anche i datori di lavoro costituiti in forma di società cooperative di cui al D.P.R. n. 602/1970, che abbiano occupato mediamente più di 15 dipendenti nel semestre di riferimento, rientrano nella disciplina in materia di CIGS e sono tenuti al versamento della contribuzione di finanziamento per i lavoratori dipendenti, siano soci lavoratori subordinati o lavoratori subordinati non soci, esclusi i dirigenti (Circolare Inps n. 101 del 12.12.2023, punto 4).

- ➡ Mettendo a confronto le aliquote contributive relative all'anno 2023 con quelle del 2024, la differenza è dello 0,90% (contribuzione CIGS); pertanto, poiché le cooperative DPR 602/70 pagano anche il FIS (0,80% essendo con più di 15 dipendenti gestito con i codici INPS FIS5 o FSRB), **a partire dai cedolini di gennaio 2024, per i dipendenti delle ditte in oggetto, gli utenti devono scollegare il parametro dello 0,80% e collegare quello dell'1,70% (0,80% FIS + 0,90% CIGS), gestito con i codici INPS FSRI o FSR5.**

Aggiornamento Tabelle Annuali

Con questo rilascio sono state aggiornate le seguenti tabelle annuali per l'anno 2024:

- Maternità c/Stato
 - Massimale contributo licenziamento
 - Massimali CGO/CGS
 - Massimali MD1
- ➡ Non sono necessari interventi da parte dell'operatore.

PAGHE - CONQUEST

Aggiornamento Integrazione Tabellare

Sono stati aggiornati i dati tabellari previsti dai rinnovi dei contratti collettivi fino al periodo aprile 2024. Selezionando il Modulo Paghe e Stipendi, in presenza di ConQuest, è possibile aggiornare automaticamente le tabelle interessate ed ottenere la stampa con il dettaglio dei contratti ed i relativi valori modificati.

Avvertenza

La stampa prodotta potrebbe essere composta da molte pagine, in funzione della quantità di contratti / settori contributivi aggiornati e della tipologia di stampa richiesta; si raccomanda di verificarne la dimensione prima di procedere con la stampa.

FATTURAZIONE C/TERZI, PARCELLAZIONE, ASSOCIAZIONE**Parcellazione, gestione Sconto/Abbuono in fattura/parcella per Azienda/Studio**

In Parcellazione, Emissione Immediata e Variazione Documenti, è stata implementata la gestione Sconto-Abbuono, con l'aggiunta del conto da utilizzare in fase di registrazione del giroconto in contabilità. Il conto può essere inserito manualmente o, in alternativa, essere ricercato tramite apposito bottone (F2).

Per accedere alla nuova gestione occorre cliccare sul bottone evidenziato con il riquadro rosso per l'accesso alla gestione Tabella Sconto-Abbuono:

Successivamente viene visualizzata la maschera "Tipologia di Sconto o Abbuono", dove è stato inserito il campo di input "Conto Sconto/Abbuono", utile per la creazione automatica della scrittura di giroconto in Contabilità:

Nella maschera sottostante "Sconto o Abbuono da applicare al Netto a Pagare" sono stati inseriti:

- il campo "Conto Sconto/Abbuono", solo in visualizzazione
- il bottone di cancellazione per eliminare lo sconto applicato al documento

In Contabilità, effettuando il travaso della Parcella/Fattura, viene generato automaticamente in Prima Nota Co.Ge. il giroconto relativo allo Sconto:

| Riepilogo Contabile | | | | | | | | | | |
|---|--------|--------|---------|--|---------|----------|----------|-----|-------|-----------------|
| Rigo | Conto | 4 liv. | Cli/For | Descrizione | Causale | Dare | Avere | CdC | % Ded | Importo Redditi |
| 1 | 162001 | | 000001 | ANAGRAFICA DI PROVA SPA | 00202 | | 1.220,00 | | | |
| 2 | 170040 | | | CREDITO SUPERBONUS PER SCONTO IN FATTURA | 00150 | 1.220,00 | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | TOTALE | | 1.220,00 | 1.220,00 | | | 0,00 |
| Per variare le contropartite/centri di costo premere "Invio" oppure fare doppio "click" sul rigo desiderato | | | | | | | | | | |

La fattura emessa con lo sconto viene così visualizzata:

| Riepilogo Contabile | | | | | | | | | | |
|---|--------|--------|---------|---|---------|----------|----------|-----|--------|-----------------|
| Rigo | Conto | 4 liv. | Cli/For | Descrizione | Causale | Dare | Avere | CdC | % Ded | Importo Redditi |
| 1 | 162001 | | 000001 | ANAGRAFICA DI PROVA SPA | 00200 | 1.220,00 | | | | |
| 2 | 401001 | | | VENDITE PROD. FINITI E MERCI ITALIA CON FATTURA | 00200 | | 1.000,00 | | 100,00 | 1.000,00 |
| 3 | 245009 | | | IVA C/VENDITE IN SOSPENSIONE | 00200 | | 220,00 | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | TOTALE | | 1.220,00 | 1.220,00 | | | 1.000,00 |
| Per variare le contropartite/centri di costo premere "Invio" oppure fare doppio "click" sul rigo desiderato | | | | | | | | | | |

Δ