

Installazione Aggiornamento

Prima di eseguire l'aggiornamento

- Eseguire il salvataggio degli archivi
- Verificare che la versione installata sia **18.00.00 e successive**
- Visionare il contenuto di questo documento allegato al rilascio e prestare attenzione ad eventuali avvertenze riportate

Avvertenze

Redditi - Azzeramento annuale

Con questo aggiornamento viene distribuito l'azzeramento annuale dei Modelli Redditi. La predisposizione del nuovo anno fiscale può richiedere un tempo variabile, a seconda della quantità di dichiarazioni gestite o della complessità delle stesse (si pensi ad una mole elevata di immobili, ad esempio). Inoltre le tempistiche di elaborazione possono essere influenzate dal sistema operativo in uso o dall'hardware impiegato (ad esempio un server poco performante). Una volta avviato l'aggiornamento o effettuato il primo accesso a B.Point, è essenziale lasciare terminare la procedura di aggiornamento, conversione e ricalcolo dei dati, e non interrompere il processo in corso, al fine di non incorrere in seguito in possibili anomalie di gestione.

Diagnostici automatici

Paghe e Co.Co.Co. - Residenza/Domicilio in comuni oggetto di fusione nel 2016 e 2017

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 nell'anno 2016 e 2017.

Di seguito viene riportato l'elenco dei comuni interessati.

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2017

DATA FUSIONE	Comuni nuovi		Comuni preesistenti	
01/01/2016	MONTESCUDO-MONTE COLOMBO	M368	MONTE COLOMBO	F476
			MONTESCUDO	F641
23/02/2016	ALPAGO	M375	PIEVE D'ALPAGO	G638
			PUOS D'ALPAGO	H092
			FARRA D'ALPGO	D506
01/01/2017	ABETONE CUTIGLIANO	M376	ABETONE	A012
			CUTIGLIANO	D235
01/01/2017	ALTA VALLE INTELVI	M383	RAMPONIO VERNA	H171
			LANZO D'INTELVI	E444
			PELLIO INTEVI	G427
01/01/2017	COLLI AL METAURO	M380	MONTEMAGGIORE METAURO	AL F555
			SALTARA	H721
			SERRUNGARINA	I670
01/01/2017	MONTALCINO	M378	MONTALCINO	F402
			SAN GIOVANNI D'ASSO	H911
01/01/2017	SAN MARCELLO PITEGLIO	M377	SAN MARCELLO PISTOIESE	H980
			PITEGLIO	G715
01/01/2017	TERRE ROVERESCHE	M379	BARCHI	A639
			ORCIANO DI PESARO	G089
			PIAGGE	G537
			SAN GIORGIO DI PESARO	H886

DATA FUSIONE	Comuni nuovi		Comuni preesistenti	
01/01/2017	VALFORNACE	M382	PIEVEBOVIGLIANA	G637
			FIORDIMONTE	D609

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2018

DATA FUSIONE	Comuni nuovi		Comuni preesistenti	
01/01/2016	MONTESCUDO-MONTE COLOMBO	M368	MONTE COLOMBO	F476
			MONTESCUDO	F641
23/02/2016	ALPAGO	M375	PIEVE D'ALPAGO	G638
			PUOS D'ALPAGO	H092
			FARRA D'ALPAGO	D506
01/01/2017	ABETONE CUTIGLIANO	M376	ABETONE	A012
			CUTIGLIANO	D235
01/01/2017	ALTA VALLE INTELVI	M383	RAMPONIO VERNA	H171
			LANZO D'INTELVI	E444
			PELLIO INTEVI	G427
01/01/2017	COLLI AL METAURO	M380	MONTEMAGGIORE METAURO	AL F555
			SALTARA	H721
			SERRUNGARINA	I670
01/01/2017	MONTALCINO	M378	MONTALCINO	F402
			SAN GIOVANNI D'ASSO	H911
01/01/2017	SAN MARCELLO PITEGLIO	M377	SAN MARCELLO PISTOIESE	H980
			PITEGLIO	G715
01/01/2017	TERRE ROVERESCHE	M379	BARCHI	A639
			ORCIANO DI PESARO	G089
			PIAGGE	G537
			SAN GIORGIO DI PESARO	H886
01/01/2017	VALFORNACE	M382	PIEVEBOVIGLIANA	G637
			FIORDIMONTE	D609
17/02/2017	VAL LIONA	M384	GRANCONA	E138
			SAN GERMANO DEI BERICI	H863
01/03/2017	SERMIDE E FELONICA	I632	SERMIDE	I632
			FELONICA	D529
05/05/2017	CASALI DEL MANCO	M385	CASOLE BRUZIO	B983
			PEDACE	G400
			SERRA PEDACE	I650
			SPEZZANO PICCOLO	I898
			TRENTA	L375

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 2018"** di queste note di rilascio; verificare inoltre la sezione "Fatti modificativi" al fine della corretta compilazione del Domicilio fiscale all' 1/1/2017 e 1/1/2018 dei [Dati Anagrafici] della Certificazione Unica.

NOVITÀ Versione 18.10.00

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
CONTABILE			
Contabilità	Gestione Analitica delle ritenute, aliquote Gestione Separata 2018	X	
	Aggiornamento PdC di riferimento	X	
	Detrazione IVA 2018: informativa	X	
	Intrastat 2018: informativa	X	
Contabilità Semplificata	Registrazione delle fatture di vendita con Ritenuta		X
	CxC: implementazioni varie	X	X
	CxC: informativa	X	X
Cespiti	Proroga Super e Iper Ammortamento Cespiti e Leasing	X	
Dichiarazione IVA	Modello IVA Annuale 2018 (AF 2017): gestione, stampa ministeriale e telematico Entratel	X	X
Certificazione Unica	Rilascio delle funzioni di gestione CU 2018	X	X
	Gestione Analitica delle ritenute, aliquote Gestione Separata 2018	X	
FISCALE			
Modello 770	Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK)	X	X
	Gestione Analitica delle ritenute, aliquote Gestione Separata 2018	X	
Modello 730	Azzeramento dati anno precedente e gestione quadri	X	
	Scheda raccolta dati contribuente	X	
Modelli Redditi	Azzeramento dati anno precedente	X	
	Copia da simulazione		X
Modello PF	Rilascio quadri comuni al Modello 730	X	
	Scheda raccolta dati contribuente	X	
Modulo ISEE	Gestione annualità 2018		X
8/5/2 per mille	Azzeramento annuale e gestione modello	X	
ICAD	Gestione annualità 2018		X
ALTRI ADEMPIMENTI			
Versamenti Unificati (F24)	Delega F24 Smart, migliorie funzionalità di migrazione		X
Invio Dati Fatture	Operatività esercizio 2017		X
	Rinvio della scadenza per il 2° semestre 2017	X	
Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA	Operatività esercizio 2017	X	
Tessera Sanitaria	Operatività esercizio 2017		X
Spese Funebri	Operatività esercizio 2017		X
PAGHE e STIPENDI			
Certificazione Unica 2018	Preparazione Dati Certificazione Unica 2018	X	
IRAP	Calcolo Costi e Deduzioni IRAP	X	
Fondo PREVEDI	Informazione sul contributo contrattuale PREVEDI	X	
ASSOCIAZIONI / STUDIO			
Associazioni	Implementazioni varie per la gestione dell'estratto conto		X
Studio	Implementazioni varie per la gestione dell'estratto conto		X

Dettaglio argomenti

Sommario

Versamenti Unificati - Delega F24 Smart, migliorie funzionalità di migrazione	4
CU 2018 - Certificazione Unica 2018	4
Modello 770 - Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK)	10
Contabilità/770/CU - Gestione Analitica delle ritenute, aliquote Gestione Separata	10
Contabilità - Aggiornamento PdC di riferimento	11
Contabilità - Detrazione IVA 2018	11
Contabilità - Informativa sugli Intrastat 2018	12
Contabilità Semplificata - CxC, implementazioni varie	13
Contabilità Semplificata - Informativa sulla Contabilità per Cassa (CxC)	13
Contabilità Semplificata - Registrazione delle fatture di vendita con Ritenuta	14
Modello IVA Annuale 2018 (AF 2017)	14
Invio Dati Fatture - Operatività	17
Invio Dati Fatture - Rinvio della scadenza per il 2° semestre 2017	17
Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri - Operatività esercizio 2017	19
Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA - Operatività esercizio 2017	20
Cespiti e Leasing - Proroga Super e Iper Ammortamento	20
Modulo ICAD - Gestione annualità 2018	22
Fiscale - Modelli Redditi	22
Fiscale - Modello Redditi Persone Fisiche	23
Fiscale - 8/5/2 per Mille	26
Fiscale - Modello 730	26
Modello ISEE	28
Paghe E Co.Co.Co- Determinazione Acconto Addizionale Comunale 2018	28
Co.Co.Co- Certificazione Unica 2018	31
Paghe - Certificazione Unica 2018	37
Paghe - Calcolo Costi e Deduzioni IRAP	60
Paghe - Prevedi: Informazioni sul contributo contrattuale	61
Associazione / Parcellazione Implementazioni varie per la gestione dell'estratto conto	62

VERSAMENTI UNIFICATI - DELEGA F24 SMART, MIGLIORIE FUNZIONALITÀ DI MIGRAZIONE

Apportate una serie di migliorie alle funzioni di migrazione massiva, in particolare con una consistente riduzione dei tempi della migrazione su archivi di grande dimensione.

CU 2018 - CERTIFICAZIONE UNICA 2018

Certificazione Unica "CU 2018"

... La normativa

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 15/01/2018 (Prot. N. 10729/2018) sono stati approvati:

- il nuovo Modello di Certificazione Unica "CU 2018", relativo all'anno 2017, unitamente alle istruzioni di compilazione;
- il Frontespizio per la trasmissione telematica delle "CU 2018";
- il quadro CT con le relative istruzioni

La "CU 2018" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscOnline entro il 07/3/2018 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro il 31/3/2018.

Come per la CU 2017 l'invio telematico della "CU 2018" ha finalità dichiarative e viene così meno in capo al sostituto l'obbligo di trasmissione dei dati di lavoro dipendente e di lavoro autonomo con il modello 770 semplificato.

Va ricordato che vi è la possibilità, per il sostituto, di trasmettere una o anche più "CU 2018" relative al medesimo percipiente, ad esempio per redditi di lavoro dipendente e di lavoro autonomo, senza la necessità di "accorpare" i dati in un unico modello. Tale possibilità consente ai sostituti che gestiscono le diverse problematiche fiscali con applicativi gestionali diversi, di trattare i dati in autonomia su ciascun sistema e trasmettere le "CU 2018" separatamente (qualora ciascuno dei due sistemi sia in grado autonomamente di produrre la "CU 2018") ovvero di farli confluire su un unico sistema di gestione dell'adempimento tramite flussi (in linea di massima i medesimi già prodotti per comporre il modello 770), mantenendo comunque distinte le "CU 2018".

Inoltre il sostituto può decidere di effettuare più invii delle certificazioni, inviando per esempio prima le certificazioni di lavoro dipendente (tutte insieme o anche un po' alla volta) e successivamente le certificazioni di lavoro autonomo. Ogni "CU 2018" sarà contraddistinta da un protocollo telematico, la "chiave" della certificazione per un eventuale annullamento o invio sostitutivo nei termini.

AVVERTENZA:

Con questo aggiornamento sono rilasciate tutte le funzionalità ad eccezione di:

- Importazione certificazioni da file telematico Entratel e Open-Door
- Stampa - stampa ministeriale delle certificazioni
- Telematico - generazione del file telematico in formato Entratel ed i controlli Sogei

Le suddette funzionalità saranno disponibili con un successivo aggiornamento, previsto per l'8/02/2018, 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.

Di seguito sono sintetizzate le principali novità della "CU 2018".

Quadro Lavoro Dipendente:

- nuovo campo "Presenza 730/4 integrativo" sez. "Crediti non rimborsati 730/2017 dichiarante"
- nuovi campi sezione "Somme erogate per premi di risultato";

Quadro Lavoro Autonomo:

- il codice 6 del campo "Eventi Eccezionali" è stato variato in codice 8;
- il campo 6 "Codice" di non imponibilità, assume ora i valori 1, 2, 5, 6, 7. Di conseguenza il codice presente nella Gestione Analitica delle Ritenute è stato automaticamente convertito da 6 → 7;
- aggiunto il nuovo quadro di lavoro autonomo delle "Locazioni Brevi".

Quadro Locazioni brevi

In relazione al nuovo quadro delle "Locazioni Brevi" ricordiamo che, con l'articolo 4, del decreto legge 24 aprile 2017, n.50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, è stato introdotto un particolare regime fiscale per le locazioni brevi. Per locazioni brevi si intendono i contratti di locazione di unità immobiliari ad uso abitativo di durata non superiore a 30 giorni.

Il comma 5 del predetto articolo 4, prevede che i soggetti residenti nel territorio dello Stato che esercitano attività di intermediazione immobiliare, nonché quelli che gestiscono portali telematici, qualora incassino i canoni o i corrispettivi relativi ai contratti di cui ai commi 1 e 3 dell'articolo 4, ovvero qualora intervengano nel pagamento dei predetti canoni o corrispettivi, operano, in qualità di sostituti d'imposta, una ritenuta del 21% sull'ammontare dei canoni e corrispettivi, all'atto del pagamento al beneficiario e provvedono al relativo versamento e al rilascio della relativa certificazione ai sensi dell'articolo 4 del DPR n. 322 del 1998.

La procedura per le "Locazioni Brevi" prevede:

- l'inserimento manuale dei dati;
- l'import da file Excel (*segnaliamo che è possibile generare un file di esempio direttamente dalla procedura*).

Funzionalità software

Struttura della procedura e principali funzionalità:

- La "CU 2018" 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 2018" per il lavoro dipendente/assimilato e dagli applicativi contabili alla gestione della "CU 2018" per il lavoro autonomo.
- È possibile inviare, per il medesimo sostituto, ciascuna "CU 2018" autonomamente, anche in tempi diversi l'una dall'altra.
- È possibile importare le certificazioni "CU 2018" di lavoro autonomo da tracciato proprietario "OpenDoor".
- È possibile importare le certificazioni "CU 2018" di lavoro dipendente e lavoro autonomo da tracciato ministeriale Entratel.
- È possibile predisporre il file telematico in formato Entratel esclusivamente dal Modulo 770.
- E' possibile importare i protocolli identificativi dell'invio dal file ricevute Entratel.
- E' possibile effettuare la stampa sul layout ministeriale Sintetico e Ordinario con il totale per sostituto degli importi di tutte le certificazioni "CU 2018".
- E' possibile impostare l'ordinamento di stampa delle certificazioni "CU 2018".
- E' possibile visualizzare tutte le certificazioni "CU 2018" di tutti i sostituti in un unico elenco.

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

Gestione completa CU

FISCALE 27-02-01

Certificazione Unica			
	Codice Sostituto	<input type="text"/>	Codice Fiscale
	Ragione sociale	<input type="text"/>	
			ANNO FISCALE 2017

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

Certificazione Unica

CERTIFICAZIONE UNICA 2018

Codice Sostituto: Codice Fiscale: ANNO FISCALE 2017

Ragione sociale: Certificazione Unica

Trova Percip. Ordina Filtri Annulla Filtri

« « Pag. 1 di 1 » »

Applic.	Sostit.	Filiale	Percip.	Matricola	Cognome Nome / Rag. Sociale	Lav Dip	Lav Aut	Prg Certific.	St. Ord.	Telematico	St. Sint.	Fz
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20

Export dati Stampa Telematico Controlli Sogei

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.

Esempio della videata:

Certificazione Unica

CERTIFICAZIONE UNICA 2018

Codice Sostituto: ANNO FISCALE 2017

Codice Ditta: Certificazione Unica

Dipendente

DATI GENERALI Dati Anagrafici Sez. DG

DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI Sez. RE

Reddito di lavoro dipendente e assimilati

Tempo Indeterminato (1) 0.00

Tempo Determinato (2) 0.00

Redditi di pensione (3) 0.00

Altri redditi assimilati (4) 0.00

Numero di giorni per i quali spettano le detrazioni

Assegni periodici corrisposti dal coniuge (5) 0.00

Lavoro Dipendente (6) 0

Pensione (7) 0

RAPPORTO DI LAVORO

Data di inizio (8) 00/00/0000

Data di cessazione (9) 00/00/0000

In forza al 31/12 (10)

Periodi particolari (11)

RITENUTE Sez. RT

Ritenuta Irpef	Addizionale regionale all'Irpef	Addizionale regionale 2016 trattenuta nel 2017	Addizionale regionale 2017 rapporti cessati	
(21) 0.00	(22) 0.00	(23) 0.00	(24) 0.00	
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF				
Saldo 2016	Acconto 2017	Saldo 2017	Rapporti cessati 2017	Acconto 2018
(25) 0.00	(26) 0.00	(27) 0.00	(28) 0.00	(29) 0.00
Ritenute Irpef sospese	Addizionale regionale all'Irpef sospesa	Addizionale regionale sospesa per trattenute 2017		
(30) 0.00	(31) 0.00	(32) 0.00		
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF SOSPESA				
Acconto 2017	Saldo 2017	Su trattenute 2017 a saldo	Su trattenute 2017 in acconto	
(33) 0.00	(34) 0.00	(35) 0.00	(36) 0.00	

ANNOTAZIONI	Campi per annotazioni	Sez. AN
Annotazioni (Cod. AI) Informazioni relative al reddito/i certificato/i: Lavoro dipendente, importo ().		

NOTE PERCIPIENTE	Sez. NT

Dati Modello	Sezioni Compilate	Comprimi Sezioni	Anteprima	Verifica Dichiarazione	Gazzetta Ufficiale	Salva Esci	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 2017", anche se riferite al medesimo percipiente.

Esempio della videata:

Esempio della videata:

Certificazione Unica		Codice Sostituto Ragione sociale		Codice Fiscale	ANNO FISCALE 2017 Certificazione Unica
Percipiente				Data Anagrafici	

CERTIFICAZIONE REDDITI - LOCAZIONI BREVI					
CERTIFICAZIONE REDDITI - LOCAZIONI BREVI					
N. contratti locazione					
Unità immobiliare	Intera				
2018	No				
Durata del contratto nell'anno di riferimento	0				
Comune			Provincia		
Tipologia (via, piazza, ecc.)			Indirizzo		
N. civico			Scala	Interno	
Importo corrispettivo	0,00				
Ritenuta operata	0,00				
Locatore non proprietario	No				
<div>Salva Salva Esci Annulla</div>					
<div>Note Verifica dichiarazione Anteprima Gazzetta Ufficiale Salva Esci Annulla</div>					

MODELLO 770 - CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI "UTILI CORRISPOSTI" (QUADRO SK)

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate, Prot. 9520 del 12/1/2018, è stato approvato lo "schema di certificazione degli utili corrisposti e dei proventi ad essi equiparati, delle ritenute operate e delle imposte sostitutive applicate" (modello "Cupe").

Con il presente aggiornamento vengono rilasciate le funzioni di gestione e stampa del nuovo modello "Cupe".

Di seguito vengono evidenziate le principali novità del modello:

CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI UTILI ED AGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI CORRISPOSTI NELL'ANNO

SEZIONE IV DATI RELATIVI AGLI UTILI CORRISPOSTI E AI PROVENTI EQUIPARATI	Numero azioni o quote	Percentuale contitolarietà	Dividendo unitario	Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007 sino al 31/12/2016
	25	26	27	28	29
	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2016	Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 sino al 31/12/2016	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016	Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007
	30	31	32	33	34
Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 sino al 31/12/2016	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2016	Interessi riquilibrati dividendi	Netto frontiera		
35	36	37	38		
Utili da SIIQ e da SIIHQ	Aliquota	Ritenuta	Imposta sostitutiva	Imposta estera	Dividendo dei soci in trasparenza
39	40	41	42	43	44

La gestione del quadro SK del Modello 770/2018 viene rilasciata anticipatamente rispetto agli altri quadri, in quanto la procedura esegue la stampa del modello "Cupe" di Certificazione relativa agli utili corrisposti, sulla base dei valori immessi nel suddetto quadro.

CONTABILITÀ/770/CU - GESTIONE ANALITICA DELLE RITENUTE, ALIQUOTE GESTIONE SEPARATA

Sintesi della problematica

La legge 247/2007 ha previsto un adeguamento progressivo delle aliquote della gestione separata.

In particolare per l'anno 2018, l'articolo 1, comma 79 della Legge n. 247/2007 (come modificato dall'articolo 2, comma 57 della Legge n. 92/2012 e dall'articolo 1, comma 491 della Legge n. 147/2013), ha previsto l'innalzamento al 33,00% dell'aliquota IVS a carico degli iscritti alla Gestione Separata non assicurati presso altre forme pensionistiche obbligatorie (lo scorso anno era del 32,00%).

Le aliquote in vigore per la Gestione Separata **dal 01/01/2018** sono, quindi, le seguenti:

- **24,00%** per i soggetti già iscritti ad altre forme pensionistiche *(confermata l'aliquota dello scorso anno)*;
- **25,72%** (25% + 0,72%) per i soggetti non iscritti ad altra forma pensionistica titolari di Partita IVA *(confermata l'aliquota dello scorso anno)*;
- **33,72%** (33% + 0,72%) per i soggetti non iscritti ad altra forma pensionistica non titolari di Partita IVA *(lo scorso anno 32,72%)*.

Si segnala che l'ulteriore aliquota del **34,23%** (33,72% + 0,51% DIS-COLL), cui sono assoggettate alcune categorie di iscritti (*Amministratori, Sindaci, Revisori di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica, ecc.*), verrà gestita dalla procedura con un successivo aggiornamento.

CONTABILITÀ - AGGIORNAMENTO PdC DI RIFERIMENTO

CONTABILITÀ 11/12/13-06-02-01 → 7

Ulteriore aggiornamento del PdC di riferimento finalizzato alla gestione IRES e IRAP delle **Banche e Assicurazioni** *(il primo rilascio è stato effettuato con la fix 17.70.20 e poi con la release 18.00.00)*.

Si segnala che i nuovi conti non vengono presi in considerazione dalle funzioni di:

- Duplicazione del PdC di riferimento *(i conti relativi a Banche e Assicurazioni non vengono duplicati)*;
- Inserimento nuovi conti *(i conti relativi a Banche e Assicurazioni non vengono mai proposti come conti mancanti del PdC utente)*.

Inoltre, in fase di abbinamento dei conti del PdC utente al PdC di riferimento, qualora venga selezionato uno qualsiasi dei conti riservati a Banche e Assicurazioni, la procedura lo segnala all'operatore richiedendo la conferma dell'abbinamento tramite il bottone di "Forzatura".

Tale segnalazione viene fornita dalle funzionalità:

- Gestione PdC Contabile *(abbinamento per singolo conto)*;
- Abbinamento Conti *(abbinamento massivo di più conti)*.

CONTABILITÀ - DETRAZIONE IVA 2018

Con la Circolare 1/E, del 17/1/2018, l'Agenzia delle entrate ha di fatto ripristinato l'operatività precedente alle modifiche introdotte dal D.L. 50 del 24/4/2017.

In estrema sintesi, le **fatture emesse nel 2017** *(con riferimento alla data documento)* e **ricevute nel 2018**, possono continuare ad essere **registrate nel 2018** *(con riferimento alla data registrazione)* e confluiscono nella liquidazione del periodo (mese o trimestre) in cui sono state registrate.

Con la sola eccezione del caso in cui nel 2018 siano variate le regole e le condizioni in cui il diritto alla detrazione era sorto nel 2017, in quanto - ancorché registrate e liquidate nel 2018 - queste fatture devono continuare a seguire le regole di detrazione IVA vigenti nel 2017.

La Circolare cita quale esempio quello di un soggetto che abbia acquistato un servizio nel 2017, anno in cui aveva un pro rata di detraibilità del 75%, che dovrà applicare per questa sola fattura il pro rata del 75% vigente nel 2017, ancorché la fattura venga registrata in un qualsiasi periodo di liquidazione del 2018, esercizio in cui si applica un diverso pro rata (ad esempio l'80%) per tutte le altre fatture.

Si ritiene - ancorché la Circolare non si esprima in maniera esplicita in tale senso - che l'applicazione delle regole 2017, per le fatture pervenute e registrate nel 2018, possa essere effettuata direttamente nella dichiarazione IVA 2019 e che sia quindi possibile continuare ad effettuare le liquidazioni IVA del 2018 con le regole 2018 anche in relazione alle suddette fatture.

Quindi nella maggior parte dei casi *(fatture 2017, pervenute e registrate nel 2018)* non cambia nulla rispetto allo scorso anno ed è già ora possibile registrare negli applicativi contabili le fatture emesse nel 2017 e ricevute nel 2018.

Occorre invece attendere l'aggiornamento delle procedure contabili in tutti quei casi, probabilmente marginali, in cui le **fatture emesse e pervenute nel 2017** siano state **registrate nel 2018** *(di fatto si tratta delle c.d. fatture "dimenticate")*.

Infatti in questo caso è possibile detrarre l'IVA esclusivamente nella dichiarazione Annuale IVA 2018, registrando le fatture nei registri IVA entro il 30/04/2018, ma senza computarle nelle relative liquidazioni periodiche.

A seguito dei necessari approfondimenti normativi e funzionali che sono in corso di svolgimento, saremo in grado di fornire una puntuale pianificazione dei rilasci circa gli adeguamenti necessari.

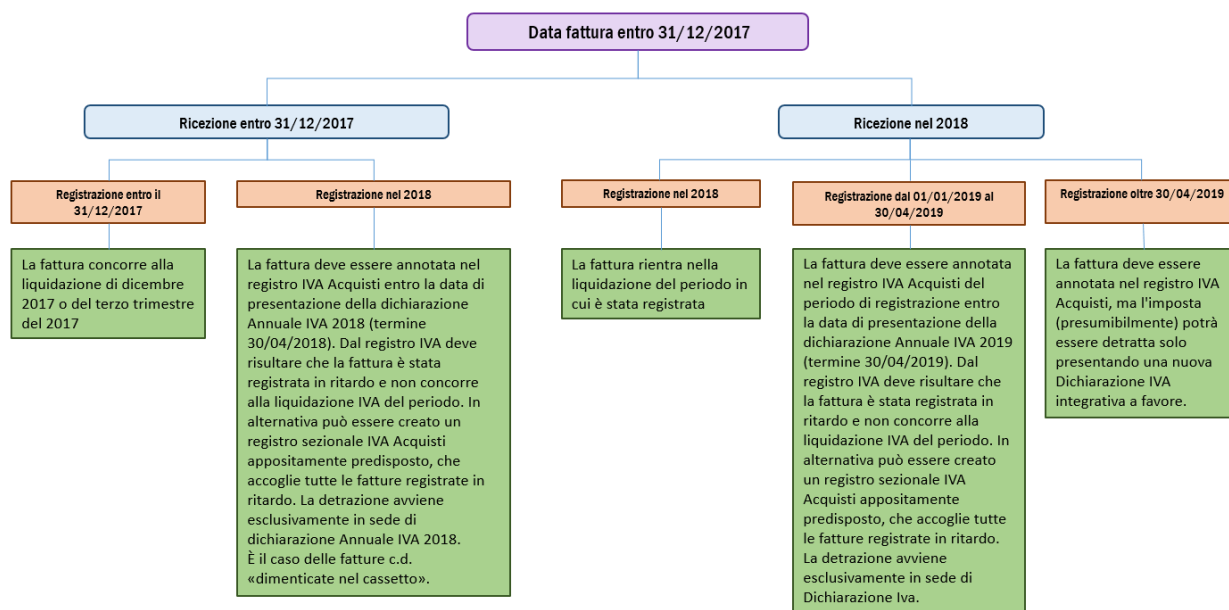
Di seguito riportiamo due tra i passaggi più significativi della citata Circolare 1/E del 17/1/2018.

Paragrafo 1.4 - Registrazione delle fatture di acquisto – Coordinamento con l'esercizio del diritto alla detrazione dell'imposta

"Pertanto, il diritto alla detrazione potrà essere esercitato nell'anno in cui il soggetto passivo, essendo venuto in possesso del documento contabile, annota il medesimo - ai sensi del citato art.25, primo periodo - in contabilità, facendolo confluire nella liquidazione periodica relativa al mese o trimestre del periodo di competenza."

"Nella diversa ipotesi in cui il soggetto passivo – avendo acquistato e pagato servizi nel mese di dicembre 2017 - riceve la fattura (emessa nel 2017) il 20 gennaio 2018, potrà esercitare il diritto alla detrazione, previa registrazione della stessa, nella liquidazione relativa al mese di gennaio 2018, da effettuarsi entro il 16 febbraio 2018 (pur nel rispetto delle condizioni cui il diritto alla detrazione era assoggettato nel 2017)."

Di seguito si riporta lo schema riepilogativo dell'operatività sopra descritta:



CONTABILITÀ - INFORMATIVA SUGLI INTRASTAT 2018

Segnaliamo che la procedura, con un aggiornamento che verrà rilasciato nel corso del mese di febbraio, riceverà le modifiche introdotte ai modelli **Intrastat 2018**, in vigore a partire dal 1/1/2018, dal **Provvedimento** a firma congiunta del Direttore dell'Agenzia delle entrate e del Direttore dell'Agenzia delle dogane e dei monopoli del 25/09/2017 (Prot. n. 194409/2017).

Tale aggiornamento sarà rilasciato nel più breve tempo possibile - dopo aver effettuato le necessarie verifiche - non appena saranno disponibili:

- la nuova tabella dei "Codici Servizi";
- la nuova tabella delle "Nomenclature Combinare" (al momento disponibile solo in formato PDF);
- la procedura di controllo aggiornata "Intr@web".

Ricordiamo che il suddetto Provvedimento dà attuazione alle novellate disposizioni di cui all'articolo 50, comma 6, al terzo periodo, del D.L.331/1993 (come modificato dall'articolo 13, comma 4-quater, del D.L.244/2016), che aveva previsto che fossero definite, di concerto con il Direttore dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli e d'intesa con l'Istituto Nazionale di Statistica, significative misure di semplificazione degli obblighi comunicativi.

Le principali finalità delle nuove misure di semplificazione sono da una parte quella di evitare duplicazioni e dall'altra quella di prevedere che il numero dei soggetti obbligati all'invio degli elenchi riepilogativi sia ridotto al minimo, diminuendo la platea complessiva dei soggetti interessati e comunque con obblighi

informativi inferiori rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente e nel rispetto della normativa dell'Unione europea.

Le Motivazioni in calce al Provvedimento precisano che tali obiettivi sono stati raggiunti attraverso l'adozione delle seguenti misure:

- abolizione dei modelli INTRA trimestrali relativi agli acquisti di beni (Modello INTRA 2bis trimestrale) e servizi (Modello INTRA 2quater trimestrale);
- valenza esclusivamente statistica dei modelli INTRA mensili per gli acquisti di beni (Modello INTRA 2bis mensile) e per gli acquisti di servizi (Modello INTRA 2quater mensile), con innalzamento della soglia dell'ammontare delle operazioni da 50.000 euro a 200.000 euro trimestrali per gli acquisti di beni (punto 1.1 del Provvedimento) e da 50.000 euro a 100.000 euro trimestrali per gli acquisti di servizi (punto 2.1. del Provvedimento);
- semplificazione della compilazione del campo "Codice Servizio", ove presente, attraverso il ridimensionamento del livello di dettaglio con il passaggio dal CPA a 6 cifre al CPA a 5 cifre, con una riduzione di circa il 50% dei codici CPA da selezionare.

Nessuna variazione ai modelli INTRA, invece, per le cessioni di beni (Modello INTRA 1bis) e per i servizi resi (Modello INTRA 1quater), la cui presentazione con periodicità mensile o trimestrale rimane ancorata alla soglia dei 50.000 euro, tuttavia diventa opzionale la compilazione dei dati statistici negli elenchi mensili relativi alle cessioni di beni per i soggetti che non superano i 100.000 euro di operazioni trimestrali.

La verifica in ordine al superamento della soglia va effettuata - come in precedenza - distintamente per ogni categoria di operazioni in quanto le soglie operano in maniera indipendente, il superamento della soglia per una singola categoria non incide sulla periodicità relativa alle altre tre categorie di operazioni.

CONTABILITÀ SEMPLIFICATA - CxC, IMPLEMENTAZIONI VARIE

Segnaliamo alcune importanti implementazioni apportate alle funzionalità di gestione ed elaborazione della Contabilità per Cassa (CxC):

- **Competenza Periodo Precedente (o Successivo):** implementata l'elaborazione del prospetto Costi e Ricavi per le fatture registrate utilizzando il tasto funzione di competenza periodo precedente o successivo, anche nel caso in cui venga richiesta l'"Elaborazione per cassa: S".
Ricordiamo che l'"Elaborazione per cassa: N" era già stata attiva con precedente aggiornamento.
- **Competenza IVA P/P:** implementata l'elaborazione del prospetto Costi e Ricavi per le fatture registrate utilizzando il tasto funzione Competenza IVA P/P nel caso in cui venga richiesta l'"Elaborazione per cassa: S". In questo caso rimane attiva la competenza IVA, mentre a livello contabile queste fatture vengono ora trattate in base in all'incasso o pagamento.
Con successivo aggiornamento verrà implementata l'elaborazione nel caso in cui venga richiesta l'"Elaborazione per cassa: N".

Sintetizzando, nel caso in cui venga richiesta l'"Elaborazione per cassa: S":

- le fatture registrate attivando i tasti funzione **R/R** oppure **Competenza Periodo Precedente (o Successivo)** vengono trattate dalla procedura con il criterio della **"competenza"**, per cui non è necessario registrarne il relativo incasso o pagamento;
- le fatture registrate utilizzando il tasto funzione **Competenza IVA P/P** vengono - invece - trattate **"per cassa"**, per cui in questo caso è necessario registrarne il relativo incasso o pagamento.

CONTABILITÀ SEMPLIFICATA - INFORMATIVA SULLA CONTABILITÀ PER CASSA (CxC)

Di seguito la **road map** aggiornata dei futuri rilasci delle funzionalità che andranno via via a completare la procedura.

- Funzioni di controllo dei documenti con estremi duplicati (*release 18.20.00*).
- Utilizzo delle schede contabili per i movimenti di incasso e pagamento (*release 18.30.00*).
- Stampa dei Registri IVA integrati con i Mancati Incassi e Pagamenti (*release 18.40.00 o successiva*).
N.B. È prevista esclusivamente la stampa dei suddetti registri integrati, non è invece prevista la stampa di un apposito Registro Incassi e Pagamenti.

CONTABILITÀ SEMPLIFICATA - REGISTRAZIONE DELLE FATTURE DI VENDITA CON RITENUTA

È stata prevista la possibilità - in Contabilità Semplificata - in fase di **registrazione** delle **fatture di vendita con ritenuta d'acconto**, di indicare la ritenuta nell'ultimo rigo del castelletto IVA, con modalità molto simili a quelle già in uso nella Contabilità Professionisti.

Le modalità di registrazione, utilizzabili esclusivamente nella Prima Nota IVA SMART, sono le seguenti:

Prima Nota IVA

Azienda: RA2 | SEMPLIFICATA CON RITENUTA RA2 | Esercizio Iva: 18 | Competenza: 18

☐ IVA per Cassa | ☐ IVA periodo precedente | ☐ Ratei e Risconti

Estremi operazione: Tipo: Vendita | Sez.: 01 | Partita: 2 | Data: 02/01/18

Estremi documento: Tipo: Fattura o altro documento | Data: 01/01/18 | Numero: 0000002 | Protocollo: 2 | **Totale: 1.220,00+**

Cliente o Fornitore: cli1 | Cliente: | Partita IVA: | Codice Fiscale: | Valuta | Rappresentante | Cointestatari

Riepilogo IVA

Rigo	Aliquota	Imponibile	Imposta
1	22%	1.000,00+	220,00+
2	Ritenuta d'acconto	200,00+	0,00+
3			
4			
Totale		1.200,00+	220,00+

Dettaglio Contabile e IVA

Rigo	Conto	4 liv.	Descrizione	DR	R/R	Causale	C.IVA	Descrizione	DI	Imponibile	Imposta
1	403001		PRESTAZIONI DI SERVIZI ITALIA			285	22	22 %		1.000,00+	220,00+
2	170029		ERARIO C/RITENUTE SUBITE...			285	RA2	R/acconto		200,00+	0,00+
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
Totale										1.000,00+	220,00+

Annotazioni: | Promemoria | ☐ Incasso immediato | Conferma

In fase di registrazione occorre operare come segue:

- indicare il rigo (*o i rigi*) di ricavo, relativi alla prestazione effettuata;
- nell'ultimo rigo indicare la ritenuta subita, utilizzando:
 - ✓ un conto appropriato relativo alla tipologia di ritenuta effettuata, che deve essere di tipo patrimoniale e deve essere altresì abbinato ad un conto del PdC di riferimento contenuto all'interno del mastro 170;
 - ✓ un codice IVA di ritenuta (*nell'esempio è stato utilizzato "RA2"*) con classificazione fiscale 11 o 12.

In fase di registrazione la Prima Nota IVA calcola il **"Totale documento"** senza considerare la ritenuta d'acconto, così come già avviene nella Contabilità Professionisti.

Nelle registrazioni a seguire, la funzione di *autoapprendimento* mostra esclusivamente il rigo relativo al conto di ricavo, mentre non verrà mostrato il rigo relativo alla ritenuta d'acconto subita.

Tramite le funzionalità di visualizzazione delle **schede contabili**, ad esempio VC "Visualizza movimenti Conto, è possibile monitorare il **saldo del conto di ritenuta** (*nell'esempio il conto 170029*).

Segnaliamo, infine, che la funzione "Calcolo Modello" dei **"Dati Fatture"** esclude dall'elaborazione il rigo della ritenuta, che quindi non viene riportato nell'adempimento.

MODELLO IVA ANNUALE 2018 (AF 2017)

Rilascio della procedura di gestione della dichiarazione IVA 2018, per l'anno di imposta 2017 (*gestione dati, calcolo modello, stampa ministeriale, telematico Entratel*).

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 15/01/2018 (Prot. N. 10581/2018) sono stati approvati il modello di dichiarazione IVA/2018, per l'anno d'imposta 2017, e le relative istruzioni.

I termini di presentazione telematica del modello 2018 sono compresi tra il **1/2/2018** ed il **30/4/2018**, essendo venuta meno l'esigenza - come lo scorso anno - di anticipare il termine di trasmissione della dichiarazione IVA a febbraio per esigenze comunitarie.

La principale novità riguarda il **rinnovato quadro VH**, che recepisce le novità della Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA, in particolare in relazione alle mutate modalità di verifica e di accertamento messe in atto dall'Agenzia delle entrate, proprio con riferimento all'entrata in vigore dell'obbligo di trasmissione della suddetta Comunicazione trimestrale.

Confermate, invece, a livello di istruzioni la modalità di **versamento** già ufficializzate lo scorso anno:

- in unica soluzione entro il **16/3** oppure a rate maggiorando dello 0,33% mensile l'importo di ogni rata successiva alla prima;
- in unica soluzione entro il **30/6** (o 30/7) con la maggiorazione dello 0,40% *(sulla parte del debito non compensato, con i crediti riportati in F24)* per ogni mese o frazione di mese successivi al 16/3 oppure a rate dalla data di pagamento, maggiorando dapprima l'importo da versare con lo 0,40% per ogni mese o frazione di mese successivi al 16 marzo e quindi aumentando dello 0,33% mensile l'importo di ogni rata successiva alla prima. Preciso altresì che il differimento al 30/6 è consentito anche ai soggetti con periodo d'imposta non coincidente con l'anno solare.

... Novità del modello (tratte dalle istruzioni ministeriali) ed interventi sul software

Quadro VE

Esteso l'ambito di applicazione dello *"split payment"*, che dal 1/7/2017 riguarda anche le operazioni effettuate nei confronti di determinati soggetti diversi dalla PA.

Pertanto è stata modificata la dicitura dei rigi VE38 e VJ18, con l'inserimento del riferimento ai soggetti di cui all'articolo 17-ter.

Quadri VF e VJ

A seguito della soppressione, a partire dal 1/1/2017, della disciplina riguardante gli acquisti di tartufi da raccoglitori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA per i quali debitore d'imposta era l'acquirente soggetto IVA, nel rigo VF19 non devono essere più compresi detti acquisti, ed è stato quindi eliminato il rigo VJ12.

Modificate le modalità di assolvimento dell'IVA in caso di estrazione di beni dai depositi IVA (articolo 50-bis, del D.L. n. 331/1993). Pertanto, nel rigo VJ2 vanno indicate le operazioni di estrazione diverse da quelle per le quali l'imposta è versata dal gestore del deposito in nome e per conto del soggetto che procede all'estrazione.

Quadro VH

Modificato il quadro VH, sezione 1, per coordinarne l'utilizzo da parte dell'Agenzia con le comunicazioni IVA periodiche *(nel paragrafo successivo lo specifico approfondimento)*.

La sezione 2 del quadro VH, relativa ai versamenti dell'IVA auto UE, è stata estromessa dal quadro VH ed è stata spostata all'interno del nuovo **Quadro M**.

Quadro VL

Modificato in modo significativo, in particolare per adeguarlo alla nuova logica compilativa del quadro VH (rigi VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali e VL30 Ammontare IVA periodica), con adeguamenti anche in riferimento al rigo VL29 relativo al versamento dell'IVA auto UE *(quadro VM, ex quadro VH sezione II)*.

Quadro VX

Introdotta nel rigo VX3 il nuovo codice 12 per i soggetti che si avvalgono dell'opzione di cui all'articolo 1, comma 3, del d.lgs. n.127/2015 *(trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati di tutte le fatture, emesse e ricevute)* e la nuova causale 9 per l'erogazione prioritaria rimborso in relazione ai medesimi soggetti. Prevista, la nuova causale 5 "esonero garanzia" da indicare qualora il rimborso è richiesto dai contribuenti che si avvalgono del programma di assistenza realizzato dall'Agenzia delle Entrate di cui all'articolo 4, comma 1, del d.lgs. n. 127/2015.

Ridotto a 5.000 euro l'importo al di sopra del quale è necessario il visto di conformità in dichiarazione *(o la sottoscrizione dell'organo incaricato ad effettuare il controllo contabile)* per l'utilizzo in compensazione del credito IVA annuale. Inoltre, il momento a partire dal quale è possibile utilizzare in compensazione il credito IVA annuale in misura superiore a 5.000 euro è stato anticipato al decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione da cui il credito emerge.

Quadro VO

Inserito il rigo **VO26** per le imprese minori che comunicano l'opzione per avvalersi della facoltà di tenere i registri ai fini IVA senza operare annotazioni relative a incassi e pagamenti **(n/CxC)**. In tal caso, si

presume che la data di registrazione dei documenti coincida con quella in cui è intervenuto il relativo incasso o pagamento. L'opzione è vincolante per un triennio ed è valida fino a revoca.

N.B. La casella viene barrata in modo automatico dalla procedura attivando la funzione "Calcolo Modello" nel caso il test "Contabilità per Cassa: "N".

IVA di Gruppo

Ristrutturata l'intera modulistica per quanto riguarda la compilazione per le società che aderiscono all'IVA di Gruppo. In particolare modificata la compilazione del rigo VK1, soppresso il rigo VK2 e aggiunto il rigo VK28 per l'indicazione dell'acconto IVA.

Inoltre l'IVA a debito o a credito derivante dal conguaglio annuale delle società partecipanti alla liquidazione IVA di Gruppo per l'intero anno, trasferita al gruppo, non va più esposta nei rigi VX1 e VX2, ma nei nuovi rigi VX7 e VX8. Chiaramente tutti gli altri quadri che vengono utilizzati nella liquidazione vera e propria dell'IVA di Gruppo (VS/VV/VW) sono stati allineati alle novità dei quadri VH e VL.

Quadro VH, e Comunicazione Liquidazione Periodica IVA

La novità più rilevante del modello IVA 2018 riguarda il quadro VH sezione I, che è stato completamente ridisegnato al fine di coordinarne l'utilizzo da parte dell'Agenzia delle entrate con le Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA. In particolare la modulistica precedente prevedeva l'indicazione dell'imposta realmente versata in liquidazione, consentendo al contribuente di "conguagliare" in dichiarazione annuale IVA, per effetto del ricalcolo generale dell'imposta.

Tale modalità di compilazione non era, tuttavia, più compatibile con le nuove modalità di accertamento che prevedono la verifica dei versamenti effettuati con l'importo dovuto indicato in ciascuna Comunicazione Liquidazione Periodica IVA e il recupero degli stessi già durante l'anno. Se si fosse mantenuta la vecchia modulistica si avrebbe avuto l'effetto di un doppio recupero, in quanto in dichiarazione annuale IVA si sarebbe nuovamente recuperato il medesimo importo già accertato durante l'anno.

Ne consegue che la nuova modulistica prevede la **compilazione del quadro VH solo nel caso in cui l'importo originariamente dichiarato nella Comunicazione sia da correggere**, con l'indicazione dell'importo corretto "dovuto" e non di quello "versato".

Infatti il quadro VH è stato rinominato in "VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE".


In relazione alle modalità con cui è possibile sanare o correggere errori commessi nella compilazione della Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA, si ricorda che è possibile fare riferimento alla Risoluzione dell'Agenzia delle entrate n.104 del 28/7/2017 dal titolo "Comunicazioni dei dati delle fatture e delle liquidazioni periodiche I.V.A. – Applicabilità dell'istituto del ravvedimento operoso alle sanzioni di cui all'articolo 11 del D.Lgs. n. 471 del 18 dicembre 1997 – Articolo 13 del D.Lgs. n. 472 del 18 dicembre 1997.", che fornisce molte utili indicazioni operative.

Utilizzo della procedura per la compilazione del quadro VH

Per rendere più facilmente consultabili i dati delle Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA utili ai fini dell'eventuale compilazione del quadro VH delle variazioni, la schermata di gestione del quadro è così suddivisa:

- sul lato sinistro (*riquadro arancione*) vengono mostrati, in sola visualizzazione, i dati presenti nelle Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA acquistati al momento del Calcolo Modello;
- sul lato destro (*riquadro verde*) è possibile per l'operatore compilare il quadro VH vero e proprio, previa l'attivazione dell'opzione "Variazione delle Comunicazioni Periodiche" che attiva la digitazione dei campi e copia i dati del riquadro di sinistra sul riquadro di destra.

Si precisa che, anche in caso di variazione di una sola delle quattro Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA trimestrali, è necessario compilare i rigi relativi a tutte e quattro la Comunicazioni (*compresi anche i rigi relativi a quelle per le quali non si intendono effettuare variazioni*).

		Codice Azienda <input type="text"/> Regione sociale <input type="text"/>	Partita Iva <input type="text"/>	Esercizio CO.GE. 17/17 Esercizio IVA 2017
QUADRO VH - VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE				
Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA CREDITI DEBITI Subform. Liquidaz. anticip.		<input type="checkbox"/> Variazioni delle Comunicazioni Periodiche CREDITI DEBITI Subfornitori Liquidaz. anticipata		
Gennaio	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	
Febbraio	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	
Marzo	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	
I TRIMESTRE	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
I dati di questo riquadro sono acquisiti dalla Comunicazione Liquidazioni Periodiche IVA e NON vengono mai stampati sul modello				
Aprile	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	
Maggio	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	
Giugno	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="text" value="0,00+"/>	<input type="checkbox"/>	
Questo riquadro deve essere compilato solo nel caso in cui si intenda correggere le Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA e vengono stampati sul modello				
VH1	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	
VH2	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	
VH3	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	
VH4	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH5	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	
VH6	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	
VH7	<input type="text" value="0+"/>	<input type="text" value="0+"/>	<input type="checkbox"/>	
Comunicazioni Liquidazioni Periodiche IVA TOT. Debiti (VL30/2) <input type="text" value="0+"/> TOT. Inter. Trim. (VL23) <input type="text" value="0+"/>		L'importo viene sempre riportato sul rigo VL30/3 TOT. Versamenti (VL30/3) <input type="text" value="0+"/>		
Variazioni delle Comunicazioni Periodiche TOT. Debiti (VL30/2) <input type="text" value="0+"/> TOT. Inter. Trim. (VL23) <input type="text" value="0+"/>		<input type="button" value="Gestione Versamenti"/>		
Gli importi del riquadro di SX vengono riportati nel quadro VL qualora non compilato il riquadro di DX				

Si segnala altresì che è presente (*in basso al centro*) il bottone "Gestione Versamenti", che mostra i versamenti delle liquidazioni effettuati in corso d'anno.

Qualora risultasse necessario variare tali versamenti, lo si potrà fare tramite la funzione di limbo dell'IVA Annuale GV "Gestione Versamenti", eseguendo nuovamente a seguire la funzione "Calcolo Modello".

N.B. Le nuove modalità di compilazione del quadro VH ed i relativi riporti nel quadro VL richiedono l'applicazione di logiche differenti da quelle utilizzate in passato.

Suggeriamo quindi di prestare la massima attenzione alla compilazione di questo importantissimo quadro.

INVIO DATI FATTURE - OPERATIVITÀ

Si segnala che, a partire da questo aggiornamento, l'invio Dati Fatture relativo all'anno 2017 (*in particolare all'ultimo trimestre 2017*) deve essere effettuato dopo aver preventivamente **selezionato l'anno fiscale 2017** tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni" (*limbo arancione*).

N.B. Si veda la schermata riportata nel paragrafo "Comunicazione Sistema Tessera Sanitaria - Operatività esercizio 2017.

INVIO DATI FATTURE - RINVIO DELLA SCADENZA PER IL 2° SEMESTRE 2017

Con Comunicato Stampa del 19/1/2018, l'Agenzia delle entrate ha comunicato che per consentire agli operatori un periodo di consultazione delle nuove regole introdotte dal D.L. n. 148/2017 e per garantire il rispetto delle norme dello Statuto del contribuente **la scadenza del 28 febbraio** per la comunicazione dei dati delle fatture del secondo semestre 2017 viene **spostata al sessantesimo giorno successivo alla data di pubblicazione del Provvedimento** definitivo.

È stata infatti pubblicata online, sul sito di Agenzia delle entrate, la bozza del Provvedimento che illustra le regole tecniche semplificate per la trasmissione telematica dei dati delle fatture emesse e ricevute e delle eventuali successive variazioni. La bozza recepisce le novità introdotte dal citato D.L. n. 148/2017 finalizzate a semplificare e ridurre le informazioni da trasmettere.

Tra le novità segnaliamo che:

- Sarà introdotta la possibilità di comunicare il **documento riepilogativo** delle fatture di importo inferiore a 300 euro.
Sul punto desideriamo segnalare che la procedura per il 2° semestre 2017 **non gestirà** l'estrazione (Calcolo Modello) dei **documenti riepilogativi** registrati con le Causali 116/117 (*fatture di acquisto*)

e 215 (*fatture di vendita*), poiché le registrazioni sono già state effettuate in modalità analitica. Sarà invece possibile inserire i documenti riepilogativi (TD12) direttamente dalla gestione Dati Fatture.

- Sarà resa **facoltativa la compilazione dei dati anagrafici** di dettaglio delle controparti già identificate in Anagrafe Tributaria (in caso di Partita IVA e/o Codice Fiscale italiani validi).
- Saranno resi disponibili i **Controlli Sogei**.
- Sarà possibile utilizzare le modalità di invio semplificate anche per inviare le comunicazioni integrative riferite al 1° semestre 2017.
- A partire dal 2018, in riferimento alle fatture emesse o annotate nello stesso anno, l'invio telematico potrà essere effettuato indifferente con cadenza trimestrale o semestrale.

Aggiornamenti della procedura

Con questo aggiornamento:

- la procedura è stata allineata alle novità previste dalla bozza del citato Provvedimento e consente di predisporre i dati di invio utilizzando le nuove modalità semplificate (*attive di default*);
- viene attivata la funzione CS che utilizza i Controlli Sogei ufficiali, già disponibili seppure in versione non definitiva;
- viene INIBITA la possibilità di effettuare la trasmissione telematica tramite la funzione interna "TT" e la funzione esterna "Telematico Dati Fatture" (*scelta 16/1/3/5*) qualora l'opzione dei DG "Indicazione dei dati anagrafici facoltativi nel telematico XML" non sia attiva (*nuovi controlli semplificati*);
- viene **MANTENUTA la possibilità di effettuare la trasmissione telematica** con il precedente schema XML tramite la funzione interna "TT" e la funzione esterna "Telematico Dati Fatture" (*scelta 16/1/3/5*) **esclusivamente qualora l'operatore attivi la nuova opzione** dei DG "Indicazione dei dati anagrafici facoltativi nel telematico XML".

DATI GENERALI			
Informazioni gestionali			
Fatture emesse solo semplificate	<input type="checkbox"/>		
Indicazione indirizzo Sede (Cli/For italiani)	<input checked="" type="checkbox"/>		
Esclusione Numero Documento nel telematico XML (solo fatture ricevute)	<input checked="" type="checkbox"/>		
Indicazione dati anagrafici facoltativi nel telematico XML	<input type="checkbox"/>	Selezionare questa opzione se si desidera effettuare l'invio telematico utilizzando il precedente schema che prevede l'indicazione dei dati anagrafici e della sede anche per i titolari di P.IVA e/o C.F.	
Invio per Opzione (art. 1, comma 3, D.lgs. 127 del 5/8/2015)	<input type="checkbox"/>	Esercizio inizio	0000
		Esercizio fine	0000
Dichiarante (se diverso dal contribuente)			
Codice Fiscale	<input type="text"/>	Per accedere a questa sezione occorre attivare l'opzione "Diverso Contribuente: S" all'interno della funzione DA.	
Codice carica	0 (valori da 1 a 9 e da 11 a 15)	E' necessario compilare questa sezione per i contribuenti con C.F. numerico (società, ecc...).	
Stabile Organizzazione o Rappresentante Fiscale del soggetto obbligato			
Tipo	<input type="text"/>		
Codice Anagrafico	<input type="text"/>		

In sintesi gli operatori:

- potranno già da subito predisporre i dati per l'invio del 2° semestre 2017 utilizzando le nuove modalità semplificate, potendo anche controllare preventivamente i flussi con i nuovi Controlli Sogei integrati (*l'invio vero e proprio potrà essere effettuato solo con successivo aggiornamento, non appena pubblicate le specifiche tecniche definitive ed aperto il canale SdI*);
- potranno altresì continuare ad effettuare gli invii relativi al 1° semestre 2017 utilizzando il precedente schema XML, previa attivazione della nuova opzione dei DG "Indicazione dei dati anagrafici facoltativi nel telematico XML" non sia attiva (*nuovi controlli semplificati*).

Ricordiamo nuovamente che la scadenza per l'invio dei dati relativi al 2° semestre 2017 è fissata al 60° giorno successivo alla pubblicazione del Provvedimento definitivo.

Controlli Sogei: errate segnalazioni del diagnostico

L'attuale versione del diagnostico produce le seguenti due **segnalazioni errate**, che sono **da ignorare**:

Fatture emesse e ricevute

(***)

Per la fattura n. 3217000035 del 21-08-2017

Cessionario Committente n: 0018 [-] posizione body 0002

Errore: 00400 - A fronte di un'aliquota pari a zero, la Natura non stata indicata o non stata correttamente valorizzata (si ricorda che la natura N6-Reverse Charge compatibile con l'indicazione dell'aliquota 0 solo per le fatture emesse, mentre compatibile solo con l'aliquota diversa da 0 per le fatture ricevute)

Fatture ricevute

(***)

Per la fattura n. del 31-08-2017

Cedente Prestatore n: 0001 [000000000009] posizione body 0001

Errore: 00466 - Numero non presente a fronte di TipoDocumento diverso da TD12

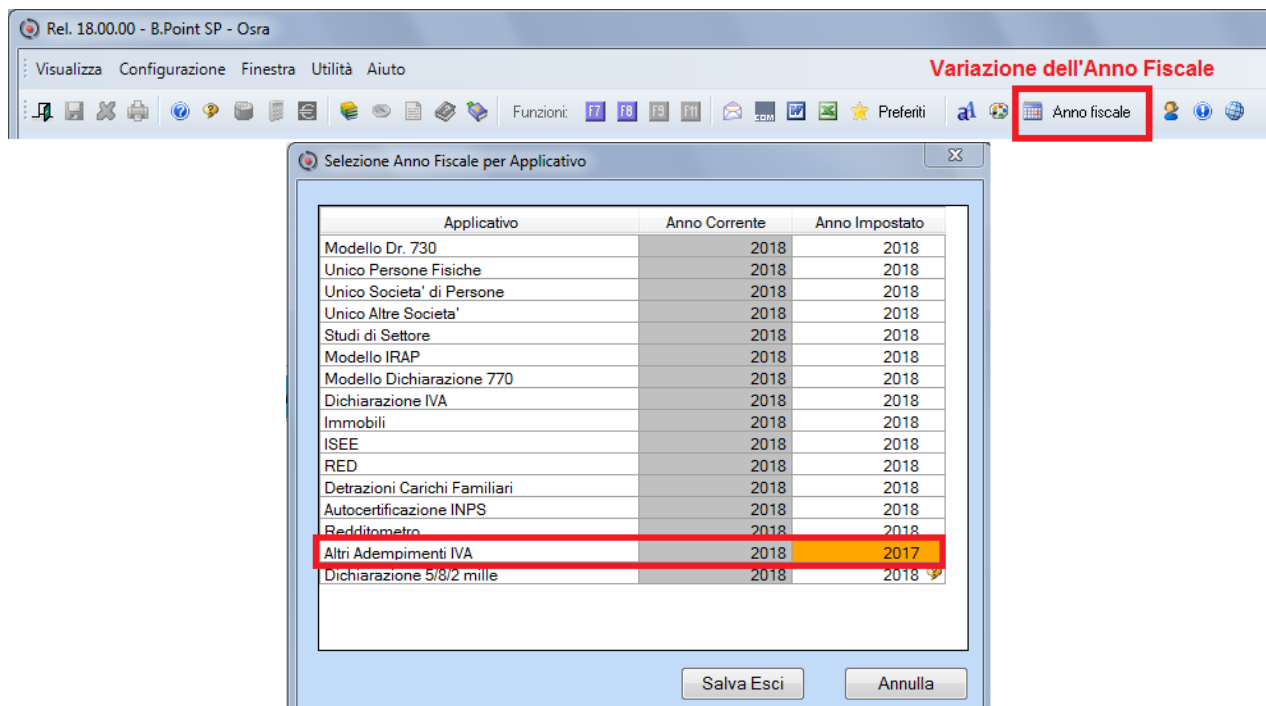
Purtroppo, per entrambe le problematiche, la numerosità delle segnalazioni potrebbe risultare elevata:

- in relazione al primo problema, occorrerà attendere il rilascio di una versione successiva e corretta dei controlli da parte della Sogei;
- per quanto riguarda il secondo problema, è possibile superarlo impostando (*eventualmente anche solo provvisoriamente*) l'opzione dei DG che permette di comunicare il numero della fattura di acquisto.

Le altre segnalazioni fornite dal diagnostico dovrebbero essere corrette, di conseguenza occorre verificarle puntualmente al fine di individuare e risolvere ciascun problema segnalato.

COMUNICAZIONI SISTEMA TESSERA SANITARIA E SPESE FUNEBRI - OPERATIVITÀ ESERCIZIO 2017

Si segnala che, a partire da questo aggiornamento, la Comunicazione al Sistema Tessera Sanitaria e quella delle Spese Funebri relative all'anno 2017 deve essere effettuata dopo aver preventivamente **selezionato l'anno fiscale 2017** tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni" (*limbo arancione*).



COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA - OPERATIVITÀ ESERCIZIO 2017

Si segnala che, a partire da questo aggiornamento, la Comunicazione Liquidazione Periodiche IVA relativa all'anno 2017 (*in particolare all'ultimo trimestre 2017*) deve essere effettuata dopo aver preventivamente **selezionato l'anno fiscale 2017** tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni".

N.B. Si veda la schermata riportata nel paragrafo "Comunicazione Sistema Tessera Sanitaria - Operatività esercizio 2017".

CESPITI E LEASING - PROROGA SUPER E IPER AMMORTAMENTO

La legge di bilancio 2018 (articolo 1, commi da 30 a 33, 35 e 36, della L.205/2017) ha previsto l'estensione:

- del **super ammortamento** per i beni materiali (*commi 29 e 34*);
- dell' **iper ammortamento** per i **beni materiali** strumentali nuovi finalizzati a favorire processi di trasformazione tecnologica e digitale;
- dell' **iper ammortamento** per i **beni immateriali** strumentali funzionalmente connessi ai precedenti (*commi da 30 a 33, 35 e 36*).

Super ammortamento

La maggiorazione della spesa passa al **30%** (*era il 40% fino al 2017*), sia con riferimento alla determinazione delle quote di ammortamento che dei canoni di locazione finanziaria.

È riconosciuta per le spese effettuate dal 1/1/2018 al 31/12/2018, ovvero entro il 30/6/2019 a condizione che entro la data del 31/12/2018 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

La maggiorazione della spesa rimane confermata al **40%** - con riferimento alla normativa vigente lo scorso anno - per le spese effettuate dal 1/1/2018 al 30/09/2018 con riferimento a contratti stipulati nel 2017, a condizione che entro la data del 31/12/2017 il relativo ordine sia stato accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

La novità è che sono ora esclusi dall'agevolazione tutti i veicoli compresi nell'articolo 164, comma 1, del TUIR, e non solo quelli di cui alle lettere b) e b-bis) del medesimo comma, quindi non più solo i veicoli a deducibilità limitata e quelli concessi in uso promiscuo ai dipendenti, ma anche quelli interamente deducibili in quanto esclusivamente strumentali all'attività d'impresa e ad uso pubblico.

Rimane ferma l'applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 1, commi 93 e 97, della Legge 208/2015, che stabiliscono che siano escluse dall'agevolazione alcune categorie di investimenti, quali ad esempio gli investimenti in beni materiali strumentali per i quali sono previsti coefficienti di ammortamento inferiori al 6,5%, gli investimenti in fabbricati e costruzioni, gli investimenti in beni di cui all'allegato n.3 annesso alla Legge 208/2015. Confermata anche l'irrelevanza dell'incremento del costo ai fini dell'applicazione degli studi di settore.

Iper ammortamento per i beni materiali

Confermata la maggiorazione del **150%** già riconosciuta in precedenza dall'articolo 1, comma 9, della Legge 232/2016, per gli investimenti in beni materiali strumentali nuovi finalizzati a favorire processi di trasformazione tecnologica e digitale compresi nell'elenco di cui all'allegato A annesso alla Legge 232/2016.

La maggiorazione è riconosciuta per gli investimenti effettuati entro il 31/12/2018, ovvero entro il 31/12/2019, a condizione che entro la data del 31/12/2018 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

Iper ammortamento per i beni immateriali

Confermata la maggiorazione del **40%** già riconosciuta in precedenza per gli investimenti in beni immateriali strumentali compresi nell'elenco di cui all'allegato B annesso alla Legge 232/2016.

La maggiorazione, anche in questo caso, è riconosciuta per gli investimenti effettuati entro il 31/12/2018, ovvero entro il 31/12/2019, a condizione che entro la data del 31/12/2018 il relativo ordine risulti accettato dal venditore e sia avvenuto il pagamento di acconti in misura almeno pari al 20% del costo di acquisizione.

La novità è il nuovo elenco dei beni immateriali strumentali a cui è applicabile l'iper ammortamento per gli investimenti in beni immateriali, che include ora specifici sistemi di gestione per l'e-commerce e software e servizi digitali.

Si tratta:

- di sistemi di gestione della "supply chain" finalizzata al "drop shipping" nell'e-commerce;
- di software e servizi digitali per la fruizione immersiva, interattiva e partecipativa, ricostruzioni 3D, realtà aumentata;
- di software, piattaforme e applicazioni per la gestione e il coordinamento della logistica, con elevate caratteristiche di integrazione delle attività di servizio. Si tratta della comunicazione intra-fabbrica, fabbrica-campo con integrazione telematica dei dispositivi "onfield" e dei dispositivi mobili, rilevazione telematica di prestazioni e guasti dei dispositivi "on-field".

Ai fini della fruizione dei benefici citati l'impresa è tenuta a produrre la documentazione già prevista lo scorso anno dall'articolo 1, comma 11, della Legge 232/2016, ossia una dichiarazione del legale rappresentante ovvero, per i beni di costo superiore a 500.000 euro, una perizia tecnica giurata rilasciata da ingegnere o perito industriale, ente di certificazione accreditato attestante le caratteristiche del bene.

Aggiornamento delle procedure Cespiti e Leasing

In fase di caricamento di un nuovo Cespite o Leasing è ora possibile indicare le seguenti tipologie di "Ulteriore Deduzione":

- **"T"** – Superammortamento fiscale del 30% per le spese sostenute dal 1/1/2018 al 31/12/2018, ovvero entro il 30/06/2019 (art.1, cc. 29, 34, L.205/2017).
Esclusi tutti i veicoli e gli altri mezzi di cui all'art.164 comma 1.
- **"U"** - Superammortamento fiscale del 40% per le spese sostenute dal 15/10/2015 al 31/12/2017, ovvero entro il 30/06/2018 (art.1, cc. 91-94 e 97, L.208/2015).
Esclusi i veicoli e gli altri mezzi di cui all'art.164 comma 1 b) e b-bis) non interamente deducibili.
- **"I"** - Iperammortamento fiscale beni materiali "Industria 4.0" del 150% ai sensi:
 - ✓ - dell'art.1, comma 9, L.232/2016, per investimenti dal 01/01/2017 al 31/12/2017 ovvero entro il 30/09/2018;
 - ✓ - dell'art.1, comma 30, L.205/2017, per investimenti dal 01/01/2018 al 31/12/2018 ovvero entro il 31/12/2019.
 Spetta per gli investimenti in beni materiali strumentali nuovi compresi nell'elenco di cui all'allegato A della L.232/2016.
- **"W"** - Iperammortamento fiscale beni immateriali "Industria 4.0" del 40% ai sensi:
 - ✓ - dell'art.1, comma 10, L.232/2016, per investimenti dal 01/01/2017 al 31/12/2017 ovvero entro il 30/06/2018;
 - ✓ - dell'art.1, comma 31, L.205/2017, per investimenti dal 01/01/2018 al 31/12/2018 ovvero entro il 31/12/2019.
 Spetta per gli investimenti in beni materiali strumentali nuovi compresi nell'elenco di cui all'allegato B della L.232/2016 (come modificato dall'art.1, comma 32, L.205/2017).

Il campo **"Ult. deduzione"** prevede ora, oltre alle già esistenti "U", "I" e "W", anche la nuova opzione "T":

INSERIMENTO DATI IDENTIFICATIVI CESPITE		Esercizio
Annotaz. agg.ve sulla natura del cespite		18/18
Cod. raggrup.to		
C.Costo/Multip.		
Matricola		
Tipo bene		
Amm.finanziario		
Stampa registro		
Ult. deduzione	<p>"T" - Superammortamento fiscale del 30% per le spese sostenute dal 01/01/2018, ovvero entro il 30/06/2019 (art.1 cc.29,34, L.205/2017). Esclusi tutti i veicoli di cui all'art.164 comma 1, tranne gli autocarri.</p> <p>"U" - Superammortamento fiscale del 40% per le spese sostenute dal 15/10/2015 al 31/12/2017, ovvero entro il 30/06/2018 (art.1 L.208/2015). Esclusi i veicoli di cui all'art.164 comma 1 b) e b-bis) n/interam. deducib.</p> <p>"I" - Iperammortamento fiscale beni materiali "Industria 4.0" del 150%: -art.1, comma 9, L.232/2016, per investimenti dal 01/01/2017 al 31/12/2017, ovvero entro il 30/09/2018. -art.1, comma 30, L.205/2017, per investimenti dal 01/01/2018 al 31/12/2018, ovvero entro il 31/12/2019. Spetta per gli investimenti in beni materiali strumentali nuovi compresi nell'elenco di cui all'allegato A della L.232/2016.</p> <p>"W" - Iperammortamento fiscale beni immateriali "Industria 4.0" del 40%: -art.1, comma 10, L.232/2016, per investimenti dal 01/01/2017 al 31/12/2017, ovvero entro il 30/09/2018. -art.1, comma 31, L.205/2017, per investimenti dal 01/01/2018 al 31/12/2018, ovvero entro il 31/12/2019. Spetta per gli investimenti in beni immateriali strumentali nuovi compresi nell'elenco di cui all'allegato B della L.232/2016 (come modificato dal art.1, comma 32, L.205/2017).</p>	0 0 N S
Calcolo quote		00/0000
% ded. fiscale		
Variazione % ded.fiscale		

(T) SuperA.+30% /(U) SuperA.+40% /(I) IperA.+150% /(W) IperA. B/Imm.+40% /(N)o

La procedura opera, in relazione alle tipologie sopra indicate, con le consuete modalità di elaborazione.

Con l'occasione - vista l'introduzione dell'ulteriore aliquota del 30% - sono stati sostituite le precedenti descrizioni "+40%/+150%" con la più generica descrizione "Ulter. Ded.".

MODULO ICAD - GESTIONE ANNUALITÀ 2018

Rilasciate le procedure aggiornate all'annualità 2018 (anno fiscale 2017).

FISCALE - MODELLI REDDITI

Azzeramento dati anno precedente

Abilitate le procedure di azzeramento dati per la gestione dell'anno 2018 (anno fiscale 2017) delle dichiarazioni:

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

Azzeramento annuale o preparazione dati: procedura che provvede al riporto di tutti i dati essenziali dall'anno fiscale 2016 all'anno fiscale 2017 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 si 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.

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.

Si ricorda che per accedere ai Modelli Redditi degli anni precedenti è necessario cliccare su Anno Fiscale ed impostare l'anno di riferimento desiderato:

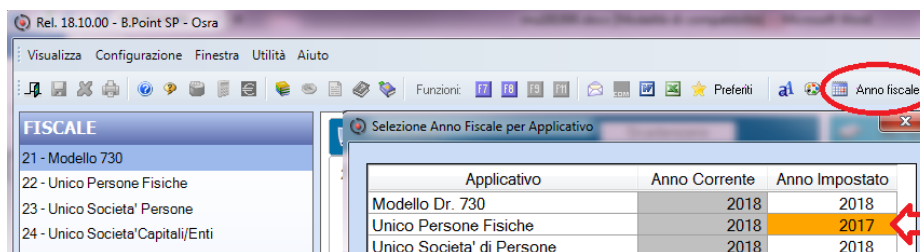


Tabelle di Calcolo

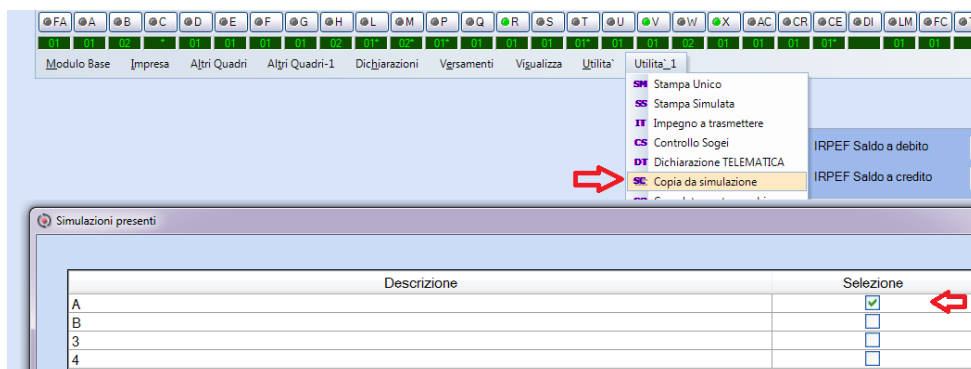
Allineate all'anno fiscale 2017 le tabelle "Costanti di calcolo".

Funzione "SC - Copia da simulazione"

La funzione "SC Copia da simulazione", presente in Gestione contribuenti/società - Utilità_1, esegue la copia della dichiarazione gestita in simulazione sulla dichiarazione 2018 effettiva per l'anno fiscale 2017. È possibile eseguire la copia per singolo quadro, anche della Dichiarazione IRAP e Studi di Settore.

Con la copia della Dichiarazione Simulata **tutti i dati eventualmente presenti nella Dichiarazione Effettiva vengono sostituiti.**

Nel caso fossero state gestite più simulazioni per la stessa dichiarazione, da quest'anno è possibile scegliere da quale simulazione prelevare i dati.



Per il ripristino della dichiarazione di origine, procedere nel seguente modo:

- Cancellare la dichiarazione con "CD Cancellazione Dichiarazione"
- Richiamare il contribuente nella "Gestione Contribuenti (società)" e confermare nuovamente l'azzeramento per riportare i dati della Dichiarazione gestita nell'anno fiscale 2016.

FISCALE - MODELLO REDDITI PERSONE FISICHE

Scheda raccolta dati contribuente

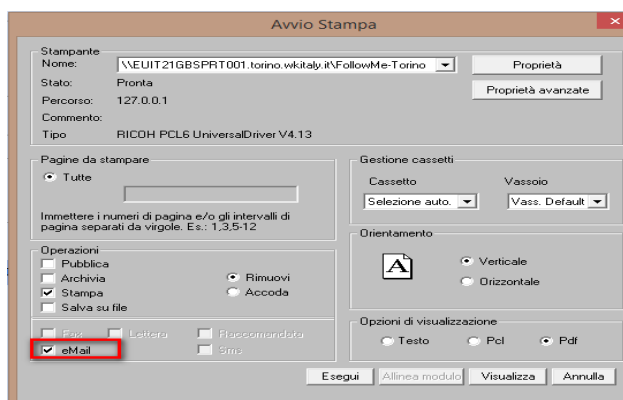
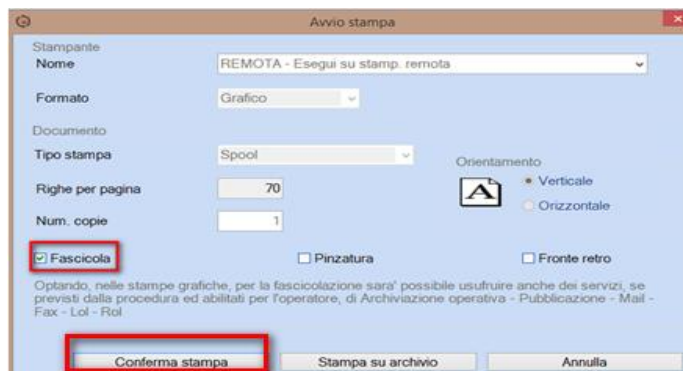
Scelta: FISCALE - 22-5-3-13. Richiesta dati contribuente

Allineata la scheda di raccolta dati all'anno 2018.

La scheda riporta i dati desunti dalla dichiarazione redditi 2017 e per ogni dato, è previsto l'apposito spazio grigio per l'indicazione, manuale, delle variazioni utili per la dichiarazione 2018.

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

Con il presente aggiornamento è stata prevista la possibilità di poter inviare via e-mail la scheda al contribuente. Si ricorda che 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.



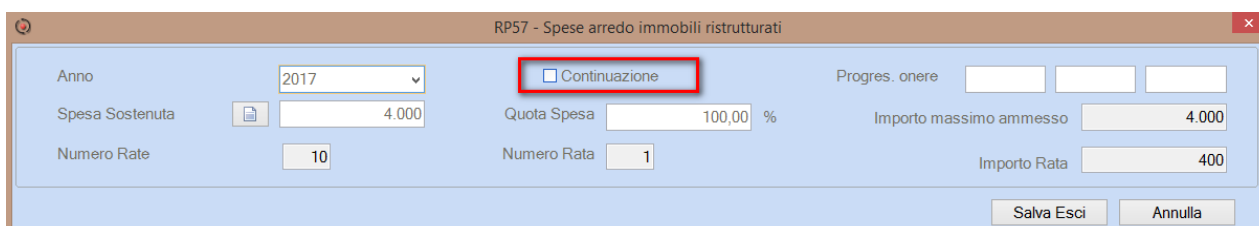
Rilascio quadri comuni al Modello 730

Abilitata la gestione dei seguenti quadri:

- ✓ Quadro FA Familiari a carico
- ✓ Quadro RA Terreni
- ✓ Quadro RB Fabbricati
- ✓ Quadro RC Redditi di lavoro dipendente ed assimilati
- ✓ Quadro RP Oneri e spese

Quadro RP - Oneri e spese - Sezione III-C - Spese arredo immobili ristrutturati

La procedura è stata implementata con l'inserimento del campo *Continuazione* al fine di consentire la corretta gestione del limite di spesa, pari a € 10.000 per unità immobiliare, nel caso in cui la stessa venga sostenuta in più anni.



Quadro RR - Contributi Previdenziali - Sezione I

Data Iscrizione/Cancellazione INPS

Contributi sul reddito minimale e sul reddito che eccede il minimale

Codice Titolare/Collaboratore: [] Cognome/Nome: []

Codice sede INPS: 0000

Posizione sanitaria: 2 - Commerciante

Collaboratore quadro LM: ☐

Data iscrizione INPS: 00/00/0000

Data cancellazione INPS: 00/00/0000

Codice Soggetto IVS: 10

Tipologia iscritto: 1 - Titolare

DATI GENERALI DELLA SINGOLA POSIZIONE CONTRIBUTIVA

Codice fiscale: []

Periodo imposizione contributiva: dal 1 al 12

Lavoratori privi di anzianità contributiva al 31/12/95: ☐

Codice INPS: []

Reddito d'impresa (o perdita): +0

Periodo riduzione: dal 0 al 0

Tipo riduzione: Nessuno dei casi previsti

Fatti modificativi: ☐

Per ogni posizione del quadro RR sono stati inseriti i campi *Data iscrizione INPS* e *Data cancellazione INPS*

Tali date vengono prese a riferimento dalla procedura per la corretta determinazione dei Contributi Fissi ed Eccedenti il minimale dovuti, pertanto devono essere valorizzate in caso di Inizio Attività, indicando la data di iscrizione all' INPS, o di Cessazione Attività, indicando la data di cancellazione dall'INPS.

La *Data cancellazione INPS* viene altresì utilizzata per il calcolo dei Contributi Fissi (comprensivi di maternità e quota associativa) rapportati a mesi. I contributi, così calcolati, vengono riportati in delega tramite la scelta *Abilita fissi su F24* (scelta 22-11-7-5).

Nel caso in cui venga inserita una data di cancellazione relativa al periodo di imposta successivo a quello in corso, viene generato il relativo Fatto Modificativo e vengono ricalcolate le rate di acconto dovute.

Vedete di esempio con data cancellazione = 28/02/2018

Contributi sul reddito minimale e sul reddito che eccede il minimale

Codice Titolare/Collaboratore: [] Cognome/Nome: []

Codice sede INPS: 8102

Posizione sanitaria: 2 - Commerciante

Collaboratore quadro LM: ☐

Data iscrizione INPS: 00/00/0000

Data cancellazione INPS: 28/02/2018

Codice Soggetto IVS: 10

Tipologia iscritto: 1 - Titolare

DATI GENERALI DELLA SINGOLA POSIZIONE CONTRIBUTIVA

Codice fiscale: []

Periodo imposizione contributiva: dal 1 al 12

Lavoratori privi di anzianità contributiva al 31/12/95: ☐

Codice INPS: []

Reddito d'impresa (o perdita): +20.000

Periodo riduzione: dal 0 al 0

Tipo riduzione: Nessuno dei casi previsti

Fatti modificativi: ☒

- La data cancellazione INPS aggiorna i fatti modificativi.

Fatti modificativi utili per il calcolo dell'acconto

Posizione sanitaria: 2 - Commerciante

Periodo imposta: dal 1 al 2

Lavoratori privi di anzianità contributiva al 31/12/95: ☐

Tipo riduzione: Nessuno dei casi previsti

Periodo riduzione: dal 0 al 0

Attività particolari: Nessuno dei casi previsti

Reddito d'impresa (o perdita): +0

Salva Esci Annulla

Quota di Partecipazione

E' stata prevista la possibilità di indicare il Reddito di Impresa anche in assenza nell'archivio dello studio dell'anagrafica della società. In questo caso è sufficiente posizionarsi direttamente sul campo Reddito di Impresa, senza indicare il codice anagrafico della società.

FISCALE - 8/5/2 PER MILLE

Azzeramento e gestione modello 2018

Viene rilasciato l'azzeramento e la gestione della Destinazione 8/5/2 per Mille, sia dall'interno del Modello 730 e Redditi PF, che dal menù esterno 66/4.

FISCALE - MODELLO 730

Azzeramento e gestione 730/2018

Viene rilasciato l'azzeramento annuale del Modello 730 e la gestione dei quadri.

AVVERTENZA:

L'import del 730 Precompilato, il Prospetto di Liquidazione (PL), la Stampa Ministeriale (SM) e la Generazione del file Telematico verranno distribuiti con i prossimi aggiornamenti.

Di seguito vengono riportate le principali novità:

Quadro DA - Dati Anagrafici

- Modificato il test Casi Particolari Addizionali in corrispondenza del Domicilio Fiscale per l'inserimento dei codici 1 e 2 per le regioni che lo prevedono.

Quadro A - Redditi dei Terreni

- In caso di terreno con Titolo 10 "Socio di Società Semplice Non Affittato/Non Esente IMU", è possibile modificare la percentuale di Quota Reddito Agrario, che va ad incidere sui campi Agrario Non Rivalutato e Agrario Rivalutato Non Imponibile.

Quadro B - Redditi dei Fabbricati

- Introdotte alcune novità di gestione:
 - Dati Irpef - il bottone Estremi Contratto è ora accessibile solo con la tipologia di utilizzo 14 Locazione Immobile Sisma Abruzzo
 - Dati Irpef - il test Stato di Emergenza viene spostato all'esterno degli Estremi Contratto e reso modificabile con gli utilizzi 8 e 12 con Cedolare Secca.

- Dati Irpef - previsto il nuovo campo Ritenute relativo alle Locazioni Brevi, compilabile in caso di utilizzo 3 e 11. L'importo inserito verrà riportato nel rigo F8.

1° PERIODO

Dal 01/01 Al 31/12 Giorni 365 Utilizzo 3 - Locazione libero mercato

Canone 1.215 Ritenute 100 Casi particolari 0-Nessuno

Casi particolari Stato Reddito effettivo 1.215

Quadro C - Redditi di lavoro dipendente e assimilati

- RC1, introdotte due nuove tipologie di reddito:
 - 7 redditi di pensione in favore dei superstiti corrisposte agli orfani
 - 8 redditi di pensione in favore dei superstiti corrisposte agli orfani Campione d'Italia
- Somme per premi di risultato:
 - innalzati i limiti da 2.000 a 3.000 euro (tipo 1) e da 2.500 a 4.000 euro (tipo 2) nel dettaglio del rigo RC1, utili per la compilazione del rigo RC4.
 - aggiunto il campo Benefit a Tassazione Ordinaria per le specifiche tipologie di benefit previste dalla normativa.

Somme per premi di risultato						
Codice	Tipologia	Somme tassazione Ordinaria	Somme tassazione Sostitutiva	Ritenute Imposte Sostitutiva	Benefit	Benefit Tass. Ordinaria
1	Limite 3.000 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2	Limite 4.000 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00

- RC4: oltre alle caselle utili a confermare o modificare la tipologia di tassazione applicata dal datore di lavoro (ordinaria o sostitutiva) viene aggiunta la casella 9 Assenza di Requisiti.

RC4 Somme per premi di risultato

Limite	Somme Tassazione Ordinaria	Somme Tassazione Sostitutiva	Ritenute Sostitutiva	Benefit	Benefit Tass. Ordinaria
1 - 3.000 Euro	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) ☐ Tassazione ordinaria 8) ☐ Tassazione sostitutiva 9) ☒ Assenza requisiti

- Rimossa la sezione VI Altri Dati, relativa al Contributo di Solidarietà (ex rigo RC15)

Quadro D - Altri redditi

- Introdotte nuove tipologie di Redditi / Utili per i vari rigi del quadro come da istruzioni ministeriali. Al rigo D4 ad esempio aggiunto il codice 10 per le Locazioni Brevi, le cui ritenute vengono riportate in automatico nel rigo F8.

Quadro E - Oneri e spese

- Sezione I - E8 / E10 codice 12 Spese di Istruzione: innalzato a 717 euro l'importo massimo annuo per studente.
- Sezione III A - E41 / E43:
 - Sisma-Bonus: previste percentuali di detrazione più ampie (fino all'85%) su spese per interventi antisismici.
 - Continuazione: rimossa la casella Continuazione. Per poter indicare una spesa per un intervento sostenuto in più anni è sufficiente indicare il codice 1 sul campo Interventi Particolari e indicare il Progressivo Onere per cui si sta imputando la continuazione.

Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio

Anno 1) 2017 Detrazione 2) 50 Codice Fiscale 3)

Interventi particolari 4) ☐ Nessuno ☒ 1 ☐ 4

Acquisto, eredità o donazione 5) Nessuna

Ripartizione Rate 10 Numero 8) 1

Progress. onere 1 0 0

1- Spese relative ad un singolo intervento sostenute in più anni
4- Acquisto immobile ristrutturato

- Sezione IV - E61 Eco-Bonus: previste due nuove tipologie di spese per interventi di riqualificazione energetica (codici 8 e 9) con detrazione al 70% e al 75%

Quadro F - Acconti, Ritenute ed Eccedenze

- Sezione III A - previsti i nuovi campi 13 Premi di Risultato e 14 Di cui Compensato in F24
- Sezione IV - eliminato il campo Contributo di Solidarietà e aggiunti i nuovi Eventi Eccezionali (Sisma di Gennaio 2017, ecc)
- Sezione VII Locazioni brevi - previsto il campo F8 relativo alle Ritenute derivanti dalla compilazione del quadro B e/o D.

Quadro K - Comunicazione dell'Amministratore di Condominio

- Nei Dati Relativi ai Fornitori (RK4) previsto il nuovo campo 9 Stato Estero.

Scheda raccolta dati contribuente

Scelta: FISCALE - 21-5-14-6 Scheda Raccolta Dati

Allineata la scheda di raccolta dati all'anno 2018 e introdotta la possibilità di inviare via e-mail al cliente il documento selezionando l'apposita casella in fase di stampa. Tale funzionalità è usufruibile solamente se attiva l'opzione *Fascicola* e lo studio/operatore è stato correttamente configurato per l'invio delle e-mail da B.Point.

MODELLO ISEE**Gestione annualità 2018**

Rilasciate le procedure di azzeramento e di gestione dell'ISEE per l'anno 2018.

PAGHE E Co.Co.Co- DETERMINAZIONE ACCONTO ADDIZIONALE COMUNALE 2018

Si consiglia di eseguire questa operazione prima di iniziare l'elaborazione della "CU 2018". **Si ricorda che in fase di "Preparazione dati CU" è comunque possibile calcolare/verificare l'importo dell'acconto addizionale comunale e nel caso rideterminare l'acconto.**

Ricalcolo Addizionali Dovute

PAGHE 31-04-13-11 / ALTRI ADEMPIMENTI 62-04-14-11

Dopo la consueta selezione delle aziende impostare i dati:

Opzione	Descrizione
Anno Fiscale	Indicare 2018 (anno a cui si riferisce l'acconto addizionale comunale)
Riscrivi Addizionale	Indicare S = Sempre
Tipo Addizionali	Indicare A = Acconto
Aggiornare anche il relativo campo della Certificazione Unica?	Indicare (S)i. Eventuali certificazioni già elaborate saranno automaticamente aggiornate nel caso in cui l'importo dell'acconto risulti variato rispetto ad una precedente elaborazione.

Terminato il ricalcolo vengono stampati i dipendenti elaborati con i relativi importi di Addizionali dovute.

AVVERTENZA: Il campo <Pagamento a partire dal mese> viene valorizzato come (3 Marzo) per un numero rate pari a [9] pertanto, per le ditte con [Versamento IRPEF = Mese Precedente], la rateazione dell'ACCONTO Addizionale Comunale verrà effettuato a partire dal cedolino di competenza [2 Febbraio].

Il ricalcolo Addizionali dovute, può essere utilizzato anche per ricalcolare il SALDO Addizionale Comunale determinato in sede di *conguaglio fiscale di fine anno* qualora siano intervenute variazioni delle aliquote di Addizionali comunali successivamente all'elaborazione del cedolino con il *conguaglio fiscale di fine anno*.

Gestione dipendente

PAGHE 31-02-01 / ALTRI ADEMPIMENTI 62-02-01

Le informazioni calcolate (come descritto ai punti precedenti) vengono memorizzate nella sezione [Addizionali IRPEF Anno Corrente - Acconto Addizionale Comunale].

Elenco dei campi:

Campo	Descrizione
<i>Acconto addizionale comunale al 01/01/2018</i>	
Comune	Questo campo viene proposto automaticamente con il Domicilio Fiscale presente nei "Dati anagrafici". Fare riferimento al domicilio al 1° gennaio 2018 e pertanto è necessario, in caso di variazione, utilizzare l'apposito tasto funzione "Gestione Variazione Indirizzo" presente nell'anagrafica dipendente per storicizzare il domicilio preesistente (in tal caso viene richiesta la data a partire dalla quale ha effetto la variazione del dato anagrafico).
Aliquota	L'aliquota Addizionale Comunale proposta, viene prelevata dalla tabella Addizionali Ritenute Fiscali – Add. Comunale (anno 2017).
Reddito di riferimento	La procedura preleva il reddito del primo anno precedente (2017) presente nella sezione "Dati per arretrati anni precedenti". E' possibile effettuare la modifica di questo campo con l'apposito tasto funzione [Disattiva reddito automatico]; in tal caso a fianco del reddito viene visualizzata la dicitura "MANUALE" e pertanto, questo valore non verrà in alcun modo modificato dalle procedure che effettuano la generazione automatica di questa sezione (descritte di seguito).
Addizionale variabile dovuta	La procedura calcola automaticamente l'importo dell'ACCONTO Addizionale comunale variabile che corrisponde al 30% del valore complessivo. Nel caso in cui il valore presente a video non corrisponde con quello ricalcolato in funzione dell'attuale aliquota e reddito di riferimento, viene visualizzato un messaggio.
Pagamento a partire dal mese di	Proposto automaticamente "3 Marzo". Ai fini della rateazione dell'Addizionale comunale la procedura fa riferimento al periodo corresponsione emolumenti, pertanto per le ditte con il versamento dell'IRPEF posticipato, la prima rata verrà trattenuta con il cedolino di Febbraio.
Per numero rate	Proposto automaticamente in 9 rate.

AVVERTENZA: Relativamente all'Addizionale Comunale, l'aliquota/esenzione applicabile per la determinazione dell'acconto è quella vigente nell'anno precedente.

Il Saldo dell'Addizionale comunale ed il Saldo dell'Addizionale regionale, determinati in sede di conguaglio fiscale di fine anno (o tramite l'apposito programma di ricalcolo) sono riferiti al Domicilio Fiscale all'1/01 dell'anno a cui si riferisce l'addizionale. In merito al SALDO Addizionale Comunale, nella colonna "Dovuta" viene riportato sempre l'importo complessivo (comprensivo dell'acconto); la rateazione dell'anno successivo viene effettuata partendo dall'importo indicato nella colonna "Dovuta" meno l'importo indicato nella colonna "Acconto pagato".

Domicilio Fiscale all'1/1/2018 in comuni oggetto di fusione nel 2017

Per i lavoratori che, in anagrafica hanno la residenza o il domicilio fiscale valorizzata con uno dei **comuni** che sono stati oggetto di fusione nell'anno 2017, è necessario verificare il comune utilizzato ai fini del calcolo dell'acconto addizionale comunale per l'anno 2018. In questi casi si consiglia di indicare all'interno della Gestione Dipendente - Storico Addizionali, in corrispondenza del campo <Domicilio fiscale all'1/1/2018> il comune "preesistente" la fusione in modo da ottenere il corretto calcolo dell'acconto; per i nuovi comuni costituiti, non è disponibile l'aliquota dell'addizionale comunale per il calcolo dell'acconto anno 2018.

Di seguito è riportata la tabella con i comuni interessati.

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2018

DATA FUSIONE	Comuni nuovi		Comuni preesistenti
01/01/2016	MONTESCUDO-MONTE COLOMBO	M368	MONTE COLOMBO F476 MONTESCUDO F641
23/02/2016	ALPAGO	M375	PIEVE D'ALPAGO G638 PUOS D'ALPAGO H092 FARRA D'ALPAGO D506
01/01/2017	ABETONE CUTIGLIANO	M376	ABETONE A012 CUTIGLIANO D235
01/01/2017	ALTA VALLE INTELVI	M383	RAMPONIO VERNA H171 LANZO D'INTELVI E444 PELLIO INTEVI G427
01/01/2017	COLLI AL METAURO	M380	MONTEMAGGIORE AL F555 METAURO SALTARA H721 SERRUNGARINA I670
01/01/2017	MONTALCINO	M378	MONTALCINO F402 SAN GIOVANNI D'ASSO H911
01/01/2017	SAN MARCELLO PITEGLIO	M377	SAN MARCELLO PISTOIESE H980 PITEGLIO G715
01/01/2017	TERRE ROVERESCHE	M379	BARCHI A639 ORCIANO DI PESARO G089 PIAGGE G537 SAN GIORGIO DI PESARO H886
01/01/2017	VALFORNACE	M382	PIEVEBOVIGLIANA G637 FIORDIMONTE D609
17/02/2017	VAL LIONA	M384	GRANCONA E138 SAN GERMANO DEI BERICI H863
01/03/2017	SERMIDE E FELONICA	I632	SERMIDE I632 FELONICA D529
05/05/2017	CASALI DEL MANCO	M385	CASOLE BRUZIO B983 PEDACE G400 SERRA PEDACE I650 SPEZZANO PICCOLO I898 TRENTA L375

Co.Co.Co- CERTIFICAZIONE UNICA 2018**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 2018 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 2018 impostando in corrispondenza del campo <Ricalcolo addizionale comunale acconto 2018> l'opzione [S]olo se variata. La procedura ridetermina il valore dell'ACCONTO Addizionale Comunale da rateizzare nel 2018 nel caso in cui il valore calcolato non coincida con quello presente nella "Gestione collaboratore sez. IA - Storico addizionali". In questo caso, al termine della preparazione dati, nel report "incongruenze" viene emessa, per i lavoratori interessati, la segnalazione "Acconto Addizionale comunale 2018 ricalcolato". La sezione "IA Storico addizionali" viene aggiornata con il nuovo valore calcolato.

La procedura genera la sezione "IA Storico addizionali" 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).

E' 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.

*Esempio*Caricamento 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

Gestione completa CU


ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-03

Certificazione Unica			
	Codice Sostituto	<input type="text"/>	Codice Fiscale
	Ragione sociale	<input type="text"/>	
			ANNO FISCALE 2017

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:

Certificazione Unica



Codice Sostituto
 Ragione sociale

Codice Fiscale
 ANNO FISCALE 2017
 Certificazione Unica

Applic.	Sostit.	Filiale	Percip.	Matricola	Cognome Nome / Rag. Sociale	Lav Dip	Lav Aut	Prg.Certific.	St. Ord.	Telematico	St. Sint.	Fz

Sono disponibili le funzioni di:


- ✓ Export Dati - esportazione dei dati delle certificazioni in excel o open-office
- ✓ Stampa - stampa ministeriale delle certificazioni
- ✓ Telematico - generazione telematico Sogei
- ✓ Controlli Sogei - verifica del telematico tramite i controlli Sogei

Selezionando un percipiente si accede alla gestione della Certificazione Unica.

Gestione della Certificazione Unica

Vedeata Certificazione di lavoro dipendente ed assimilato

Certificazione Unica



Codice Sostituto
 Codice Ditta

ANNO FISCALE 2017
 Certificazione Unica

Dipendente

DATI GENERALI

DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI

Reddito di lavoro dipendente e assimilati

Tempo Indeterminato (1)
 Tempo Determinato (2)

Redditi di pensione (3)
 Altri redditi assimilati (4)

Assegni periodici corrisposti dal coniuge (5)

Numero di giorni per i quali spettano le detrazioni

Lavoro Dipendente (6)
 Pensione (7)

RAPPORTO DI LAVORO

Data di inizio (8)
 Data di cessazione (9)

In forza al 31/12 (10)
 Periodi particolari (11)

RITENUTE

Ritenuta Irpef (21) <input type="text" value="0,00"/>	Addizionale regionale all'Irpef (22) <input type="text" value="0,00"/>	Addizionale regionale 2015 trattenuta nel 2016 (23) <input type="text" value="0,00"/>	Addizionale regionale 2016 rapporti cessati (24) <input type="text" value="0,00"/>
--	---	--	---

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Saldo 2015 (25) <input type="text" value="0,00"/>	Acconto 2016 (26) <input type="text" value="0,00"/>	Saldo 2016 (27) <input type="text" value="0,00"/>	Rapporti cessati 2016 (28) <input type="text" value="0,00"/>	Acconto 2017 (29) <input type="text" value="0,00"/>
--	--	--	---	--

Ritenute Irpef sospese (30) <input type="text" value="0,00"/>	Addizionale regionale all'Irpef sospesa (31) <input type="text" value="0,00"/>	Addizionale regionale sospesa per trattenute 2016 (32) <input type="text" value="0,00"/>
--	---	---

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF SOSPESA

Acconto 2016 (33) <input type="text" value="0,00"/>	Saldo 2016 (34) <input type="text" value="0,00"/>	Su trattenute 2016 a saldo (35) <input type="text" value="0,00"/>	Su trattenute 2016 in acconto (36) <input type="text" value="0,00"/>
--	--	--	---

ANNOTAZIONI
Campi per annotazioni
Sez. AN


Annotazioni

(Cod.AI) Informazioni relative al reddito/i certificato/i:
 Collaborazioni coordinate continuative (Co.Co.Co),
 importo ().

NOTE PERCIPIENTE
Sez. NT

Dati Modello
Sezioni Compilate
Comprimi Sezioni
Anteprima
Verifica Dichiarazione
Gazzetta Ufficiale
Salva Esci
Annulla

Videata Certificazione di lavoro autonomo



Codice Sostituto
 Ragione sociale

Codice Fiscale

ANNO FISCALE 2017
 Certificazione Unica

Percipiente

Dati Anagrafici

Nr. Pagina
1

TIPOLOGIA REDDITUALE
Causale (1) Codice (6)

DATI FISCALI		Sommario	
Anno (2) <input type="text" value="0000"/>	Anticipazione (3) <input type="checkbox"/>	Ammontare lordo corrisposto (4) <input type="text" value="0,00"/>	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale (5) <input type="text" value="0,00"/>
Altre somme non soggette a ritenuta (7) <input type="text" value="0,00"/>		Imponibile (8) <input type="text" value="0,00"/>	Ritenute a titolo d'acconto (9) <input type="text" value="0,00"/>
Ritenute a titolo d'imposta (10) <input type="text" value="0,00"/>		Ritenute sospese (11) <input type="text" value="0,00"/>	Add. regionale a titolo d'acconto (Causale "N") (12) <input type="text" value="0,00"/>
Add. regionale a titolo d'imposta (Causale "N") (13) <input type="text" value="0,00"/>		Addizionale regionale sospesa (14) <input type="text" value="0,00"/>	Add. comunale a titolo d'acconto (Causale "N") (15) <input type="text" value="0,00"/>
Add. comunale a titolo d'imposta (Causale "N") (16) <input type="text" value="0,00"/>		Addizionale comunale sospesa (17) <input type="text" value="0,00"/>	Imponibile anni precedenti (18) <input type="text" value="0,00"/>
Ritenute operate anni precedenti (19) <input type="text" value="0,00"/>		Spese rimborsate (20) <input type="text" value="0,00"/>	Ritenute rimborsate (Causale "X" o "Y") (21) <input type="text" value="0,00"/>
		Categorie particolari <input type="checkbox"/>	Eventi eccezionali <input type="checkbox"/>

FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA				
Somme corrisposte prima della data di fallimento (41) <input style="width: 150px;" type="text" value="0.00"/>	Somme corrisposte dal curatore/commissario (42) <input style="width: 150px;" 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; gap: 10px;"> </div>			<div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; display: inline-block;">Sez.3 Gestione Separata</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; gap: 10px;"> </div>				
Nr. progr.	Codice Fiscale	Imponibile	Ritenuta titolo d'acconto	Ritenuta titolo d'imposta

Note

Verifica dichiarazione

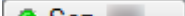
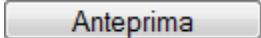


Anteprima

Gazzetta Ufficiale

Salva Esci

Annulla

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	<input type="text"/>	Tipo certificazione	<input type="text"/>
Tipo stampa	<input type="text"/>	Stampa dati sostituto	<input type="text"/> Tipo comunicazione <input type="text"/>
Stampa pagina 5, 8 e 2 per mille	<input type="text"/>	Indirizzo del datore lavoro per CAF <input type="text"/>	
Data Stampa	<input type="text"/>		
Firma	<input type="text"/>		
Stampa Istruzioni	<input type="text"/>		
Dipendenti con tabella lingue	<input type="text"/>		
Stampa Codice Ditta/Matricola	<input type="text"/>	Stampa Centro di Costo	<input type="text"/>
Pubblica ditta	<input type="text"/>	Pubblica percipiente	<input type="text"/>

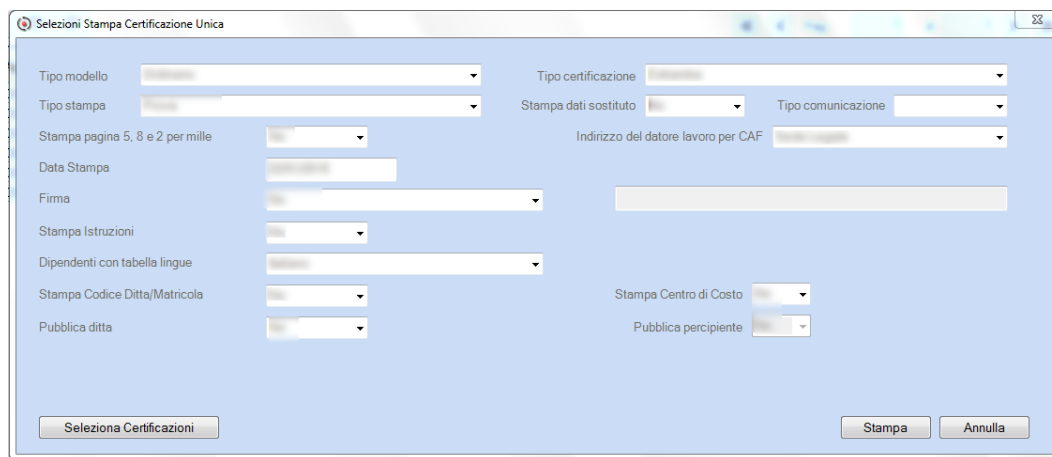
Gestione dati della Certificazione Unica

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".

Oltre alla gestione dei dati della certificazione, la funzione consente di:

- ✓ verificare, da **Verifica Dichiarazione**, lo stato della certificazione di ogni singola sezione e visualizzare la versione, la data e l'ora dell'ultima Elaborazione, la Modifica o la Stampa eseguita per la certificazione richiamata;
- ✓ eseguire, da , la stampa Ministeriale della sola anagrafica selezionata in cui sono anche disponibili le opzioni di Pubblicazione con webdesk, alla ditta e al dipendente:



Stampa CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-05

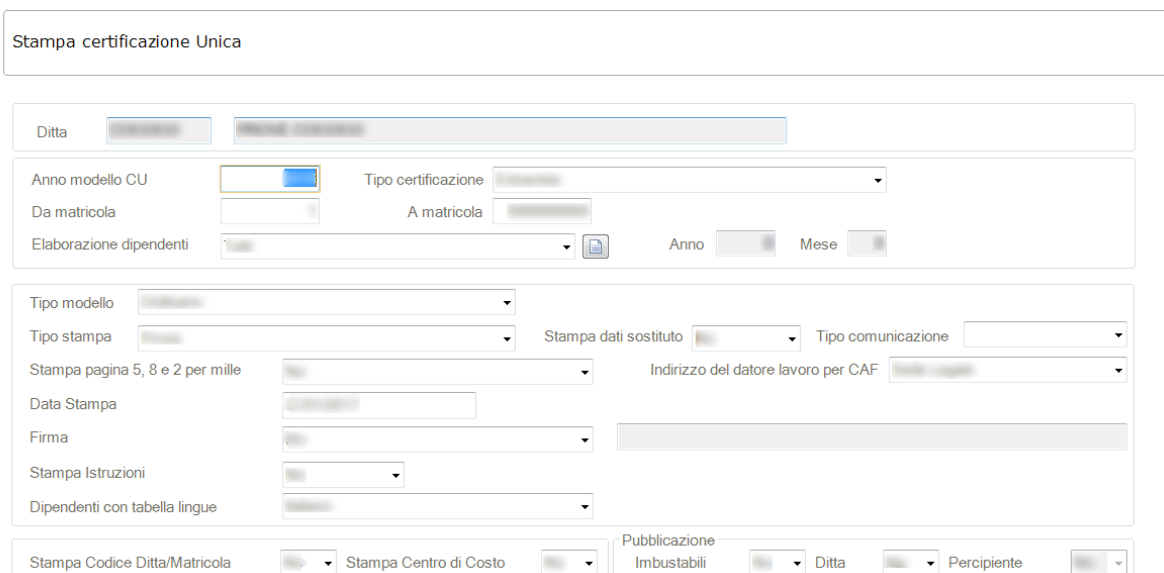
AVVERTENZA:

La "CU 2018" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscOnline entro il 7 marzo 2018 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro il 31 marzo 2018.

La data di stampa viene proposta con i seguenti limiti:

- modello ordinario- limite massimo 07/03/2018
- modello sintetico - limite massimo 31/03/2018

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



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).

Per i collaboratori cessati nel corso del 2018, 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 2018, viene automaticamente esclusa la stampa della pagina relativa all'8/5/2 per mille.

PAGHE - CERTIFICAZIONE UNICA 2018

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

Preparazione dati CU

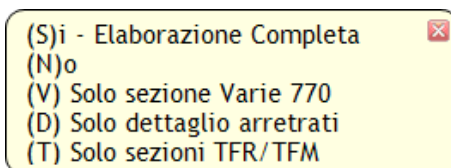
PAGHE 31-06-03-01

La preparazione dati CU esegue il riporto automatico dei dati elaborati nel corso dell'anno sulla Certificazione Unica 2018 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 2018; impostando in corrispondenza del campo <Ricalcolo addizionale comunale acconto 2018> l'opzione [S]olo se variata, la procedura ridetermina il valore dell'ACCONTO Addizionale Comunale da rateizzare nel 2018 nel caso in cui, il valore calcolato non coincida con quello presente nella "Gestione dipendente sez. IA - Storico addizionali". In questo caso, al termine della preparazione dati, nel report "incongruenze" viene emessa, per i lavoratori interessati, la segnalazione "Acconto addizionale comunale 2018 ricalcolato". La sezione "IA Storico addizionali" 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". E' 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

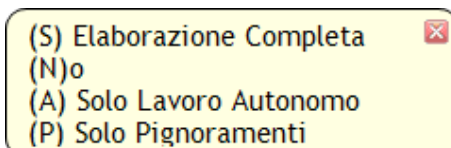
Le suddette sezioni possono essere rielaborate singolarmente selezionando la corrispondente opzione.

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 riportata anche la causa per cui l'elaborazione non è andata a buon fine.

Sono previsti totalizzatori (alcuni dei quali già presenti) per valorizzare i campi utilizzati nelle seguenti annotazioni e per valorizzare le sezioni previdenziali INPS, Collab. Coordinati e Continuativi e INPDAP:

- Gestione totalizzatori annuali - Dati Fiscali

- ✓ 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.
- ✓ BM L'80 % o il 70% delle somme percepite rispettivamente dalle lavoratrici o dai lavoratori 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. Punto 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.

- La valorizzazione non è automatica -[SEZIONE -CAMPI PER ANNOTAZIONI]

Annotazione CP

C.F. sostituto (...), anno (...), codice onere detraibile (...), codice onere deducibile (...), importo rimborsato (...).

- L'annotazione viene compilata con i dati della sezione Altri Sostituti - campi <707> <708> <709> <710> <711>.

Annotazione GL

- Importi non trattenuti a seguito di assistenza fiscale: Saldo Irpef 2016, importo (...); addizionale regionale 2016, importo (...); saldo addizionale comunale 2016, importo (...); saldo cedolare secca, importo (...); contributo di solidarietà, importo (...); acconto tassazione separata, importo (...).

- L'annotazione GL viene compilata anche in presenza di imposta sostitutiva su premi di produttività.

Sezione Tipo Comunicazione

Punto 8- Categorie particolari

- Campo <Eventi eccezionali>

TIPO DI COMUNICAZIONE	Annullamento	Sostituzione	Eventi eccezionali
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Il campo <Eventi eccezionali> è presente nella sezione [DA-Dati Aggiuntivi Sostituto] e ammette i seguenti valori:

- 1- per i soggetti vittime di richieste estorsive
- 3- per i soggetti aventi il domicilio fiscale o la sede operativa alla data del 12 febbraio 2011 nel comune di Lampedusa e Linosa interessati dall'emergenza umanitaria legata all'afflusso di migranti dal Nord Africa, per i quali l'OPCM n.3947 del 16 giugno 2011 ha previsto la sospensione dal 16 giugno 2011 al 16 dicembre 2011 dei termini relativi agli adempimenti ed ai versamenti tributari scadenti nel medesimo periodo; la sospensione è stata ulteriormente prorogata fino al 15 dicembre 2017 dall'art. 21-bis del decreto-legge 17 febbraio 2017, n.13, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 aprile 2017, n.46;
- 8- per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali.

Il dato deve essere gestito manualmente dall'utente.

Sezione Dati Anagrafici

Punto 9 – Eventi eccezionali

Il campo ammette i seguenti valori:

- 1 - per i contribuenti vittime di richieste estorsive per i quali l'articolo 20, comma 2, della L. 23 febbraio 1999, n. 44, ha disposto la proroga di tre anni dei termini di scadenza degli adempimenti fiscali ricadenti entro un anno dalla data dell'evento lesivo;
- 2 - per i contribuenti che alla data del 24 agosto 2016, avevano la residenza nei territori delle Regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria, colpiti dagli eccezionali eventi sismici del giorno 24 agosto 2016, l'articolo 1 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1° settembre 2016, ha sospeso i termini dei versamenti e degli adempimenti tributari scadenti nel periodo compreso tra il 24 agosto 2016 ed il 16 dicembre 2016. I comuni interessati dal provvedimento di sospensione sono riportati nell'allegato 1 del citato decreto. Successivamente il comma 10 dell'articolo 48 del decreto- Legge 17 ottobre 2016 n.189 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016 n. 229, ha prorogato fino al 30 settembre 2017 il termine della sospensione di cui all'articolo 1 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 1° settembre 2016. Tale termine è stato prorogato fino al 30 novembre 2017 dall'art. 11, comma 1, lett. d), del decreto-Legge 9 febbraio 2017, n.8, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 aprile 2017, n. 45 e successivamente prorogato fino al 31 dicembre 2017, dall'art. 43, comma 1, lett. b) del decreto-Legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96, solo per i soggetti diversi dai titolari di reddito di impresa e di reddito di lavoro autonomo, nonché dagli esercenti attività agricole di cui all'art. 4 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633. La sospensione dei termini relativi agli adempimenti e versamenti tributari prevista dal summenzionato decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, come prorogata dalle citate norme, si applica anche ai contribuenti residenti nei comuni indicati nell'allegato 1 del decreto-Legge n.189/2016;
- 3 - per i contribuenti, residenti alla data del 12 febbraio 2011 nel comune di Lampedusa e Linosa interessati dall'emergenza umanitaria legata all'afflusso di migranti dal Nord Africa, per i quali l'OPCM

n. 3947 del 16 giugno 2011 ha previsto la sospensione dal 16 giugno 2011 al 16 dicembre 2011 dei termini relativi agli adempimenti ed ai versamenti tributari scadenti nel medesimo periodo; la sospensione è stata ulteriormente prorogata fino al 15 dicembre 2017 dall'art. 21-bis del decreto-legge 17 febbraio 2017, n. 13, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 aprile 2017, n.46;

- 4 - per i contribuenti residenti alla data del 26 ottobre 2016 nei territori dei comuni delle Regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria indicati nell'allegato 2 del decreto-Legge 17 ottobre 2016 n. 189 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016 n. 229, si applica la sospensione dei versamenti e degli adempimenti tributari prevista dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1° settembre 2016 prorogata (fino al 30 settembre 2017) dal comma 10 dell'art. 48 del citato decreto-Legge 17 ottobre 2016 n.189 a decorrere dal 26 ottobre 2016. Tale termine è stato prorogato fino al 30 novembre 2017 dall'art. 11, comma 1, lett. d), del decreto-Legge 9 febbraio 2017, n. 8, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 aprile 2017, n. 45 e successivamente prorogato per le persone fisiche fino al 31 dicembre 2017, dall'art. 43, comma 1, lett. b) del decreto-Legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla Legge 21 giugno 2017, n. 96, solo per i soggetti diversi dai titolari di reddito di impresa e di reddito di lavoro autonomo, nonché dagli esercenti attività agricole di cui all'art. 4 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633;
- 5 - per i contribuenti che alla data del 18 gennaio 2017, avevano la residenza nei territori dei comuni colpiti dal sisma di gennaio 2017, indicati nell'allegato 2-bis) del decreto-Legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016 n. 229 si applica la sospensione dei versamenti e degli adempimenti tributari di cui al Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1° settembre 2016 come prorogata dall'art. 11, comma 1, lett. d), del decreto-Legge 9 febbraio 2017, n.8, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 aprile 2017, n.45 fino al 30 novembre 2017. Successivamente la sospensione è stata prorogata fino al 31 dicembre 2017, dall'art. 43, comma 1, lett. b) del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n.96, solo per i soggetti diversi dai titolari di reddito di impresa e di reddito di lavoro autonomo, nonché dagli esercenti attività agricole di cui all'art. 4 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633;
- 8 - per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali. In caso di contemporanea presenza di più situazioni riguardanti diversi eventi eccezionali, andrà indicato il codice dell'evento che prevede, per gli adempimenti fiscali, un periodo di sospensione più ampio.

AVVERTENZA

Il vecchio codice "6-Contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali" è stato rinumerato in automatico da procedura in "8-Contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali".

Al fine della compilazione della CU2018 si consiglia di verificare la corretta assegnazione del codice 8-Contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali.

- Il codice 5, istituito con la CU2018, non è valorizzato in automatico dalla procedura; verificare la presenza della casistica in archivio.

Punto 23 - Fusione comune-Domicilio Fiscale 01/01/2017

Se il comune in cui risiede il contribuente è stato istituito per fusione nel 2016, 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 comuni istituiti per fusione e che hanno adottato aliquote dell'addizionale comunale differenziate" (Appendice del Modello 730/2018).

- Da elaborazione nella sezione [Domicilio Fiscale] campo <domicilio fiscale al 01/01/2017> verrà indicato il comune "post-fusione" e nel campo 23 il codice del comune "ante-fusione" indipendentemente dal comune presente in anagrafica dipendente.
- Previsto diagnostico (per il dettaglio vedere sezione <Diagnostici Automatici> della presente nota di rilascio)

Punto 27 - Fusione comune- Domicilio Fiscale 01/01/2018

Se il comune in cui risiede il contribuente è stato istituito per fusione nel 2017, 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 comuni istituiti per fusione e che hanno adottato aliquote dell'addizionale comunale differenziate" (Appendice del Modello 730/2018).

- Da elaborazione nella sezione [Domicilio Fiscale] campo <domicilio fiscale al 01/01/2018> verrà indicato il comune "post-fusione" e nel campo 27 il codice del comune "ante-fusione" indipendentemente dal comune presente in anagrafica dipendente.
- Previsto diagnostico (per il dettaglio vedere sezione <Diagnostici Automatici> della presente nota di rilascio)

Dati fiscali - Assistenza fiscale

Per la sezione dedicata all'assistenza fiscale sono stati inseriti i campi relativi all'imposta sostitutiva sui premi di produttività.

Assistenza fiscale- Punto 54- Presenza 730/4 integrativo

Riportare nel campo il codice 1-2 o 3

- Previsto help con i seguenti valori:
 - ✓ 0 - Nessun Integrativo
 - ✓ 1 - Mod. e/o integr. di dati del mod 730 orig. che non riguardano i dati del sost. d'imposta
 - ✓ 2 - Mod. e/o integr. di dati del mod 730 orig. che riguardano dati del sost. d'imposta
 - ✓ 3 - Mod. e/o integr. di dati del mod 730 orig. relativi a quanto riportato su cod 1 e cod 2

Assistenza fiscale- Punto 55- Presenza 730/4 rettificativo

Il campo ammette i valori 1-2 o 3.

AVVERTENZA

Il campo viene valorizzato da procedura con il valore 1; si consiglia di verificare la corretta assegnazione del codice.

Previsto in [Preparazione dati Certificazione Unica] un esito di stampa con la seguente indicazione:

- casella 55 - "Presenza 730/4 Rettificativo e' stata valorizzata con il valore 1. Verificare"

Assistenza fiscale- Punto 101- Imposta sostitutiva premi di risultato (dichiarante)

(ex campo 63 della sezione "Assistenza 2014" del modello 770/2015)

Indicare l'ammontare effettivamente trattenuto sulla base di quanto riportato nel 730/4 alla voce "imposta sostitutiva incremento produttività" con riferimento al dichiarante.

- L'ammontare non trattenuto deve essere indicato nel punto 102

Assistenza fiscale- Punto 102- Non trattenuto (dichiarante)

(ex campo 177 della sezione "Assistenza 2014" del modello 770/2015).

Nella ipotesi in cui l'importo (Punto 101) non fosse stato trattenuto in tutto o in parte l'ammontare non trattenuto deve essere indicato nel punto 102.

Assistenza fiscale sospesa Punti da 161 a 167

devono essere indicati gli importi dei debiti del saldo Irpef, dell'addizionale regionale, del saldo dell'addizionale comunale, dell'acconto della tassazione separata, dell'imposta sostitutiva sui premi di risultato e sulle locazioni, nonché del contributo di solidarietà relativi all'assistenza fiscale prestata, che non sono stati operati a seguito della sospensione avvenuta per eventi eccezionali.

I medesimi importi dovranno essere riportati anche nelle annotazioni (cod. BR).

- Inserito il campo 165 [Imposta sostitutiva]: in presenza della casistica il campo verrà valorizzato in automatico dalla procedura.

Assistenza fiscale- Punto 301- Imposta sostitutiva premi di risultato (coniuge)

Indicare l'ammontare effettivamente trattenuto sulla base di quanto riportato nel 730/4 alla voce "imposta sostitutiva incremento produttività" con riferimento al coniuge.

- L'ammontare non trattenuto deve essere indicato nel punto 302

Assistenza fiscale- Punto 302- Non trattenuto (coniuge)

Nella ipotesi in cui l'importo (Punto 301) non fosse stato trattenuto in tutto o in parte l'ammontare non trattenuto deve essere indicato nel punto 302.

Dati fiscali - Oneri detraibili

- onere 22- "Erogazioni liberali alle società di mutuo soccorso": previsto limite massimo di 1.300 Euro

Dati fiscali – Detrazioni e Crediti

Detrazioni e Crediti -Punto 398- Bonus recuperato da altro sostituto

Il punto 398 deve essere compilato, nella sola ipotesi di operazione straordinaria con passaggio di dipendenti senza interruzione del rapporto di lavoro e senza estinzione del precedente sostituto, nel caso in cui quest'ultimo abbia recuperato il bonus Irpef.

AVVERTENZA

Al fine della valorizzazione della casella, in presenza di ditta cedente non gestita dall'utente in B.Point che ha effettuato il recupero Bonus Irpef, è possibile inserire l'accumulatore <F398> nei [Progressivi Altra azienda].

Dati fiscali – Previdenza complementare

Nei punti da 411 a 427 vanno indicati i dati relativi alla previdenza complementare

Previdenza complementare- Punto 412-Contr.prev. complementare dedotti dai redditi di cui ai punti 1,2,3,4 e 5.

Deve essere indicato l'importo dei contributi e premi versato dal lavoratore e dal datore di lavoro alle forme pensionistiche complementari, dedotto dai punti 1, 2, 3, 4 e 5; in caso di lavoratori di prima occupazione l'ammontare di contributi dedotti da indicare in tale punto non può superare il limite di 5.164,57 euro. L'importo dei contributi alle forme pensionistiche complementari versato per scelta del lavoratore in sostituzione del premio di risultato assoggettato a tassazione agevolata, non deve essere riportato nel presente punto.

- Dal campo 412 verranno sottratti gli importi presenti nella casella 574- di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari.
- Si precisa che in questa casella deve essere indicato il contributo contrattuale Priamo.

Dati fiscali - Oneri deducibili

Oneri deducibili Punto 441-Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che non concorrono al reddito

Devono essere indicati i contributi per assistenza sanitaria che non hanno concorso a formare il reddito, versati dal sostituto e/o dal sostituito ad enti o casse aventi esclusivamente fine assistenziale, in conformità a disposizioni di contratto o di accordo o di regolamento aziendale. In base a quanto stabilito dall'art. 51, comma 2, lett. a) del TUIR, detti contributi non concorrono a formare il reddito di lavoro dipendente per un importo complessivamente non superiore ad euro 3.615,20. Nelle annotazioni (cod. AU) va indicato che non può essere presentata la dichiarazione per far valere deduzioni o detrazioni d'imposta relative a spese sanitarie rimborsate per effetto di tali contributi

- Dal campo 441 verranno sottratti gli importi presenti nella casella 575- di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria.

Oneri deducibili Punto 442-Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che concorrono al reddito

Devono essere indicati i contributi per assistenza sanitaria che hanno concorso a formare il reddito, versati dal sostituto e/o dal sostituito ad enti o casse aventi esclusivamente fine assistenziale, in conformità a disposizioni di contratto o di accordo o di regolamento aziendale (...).

- Il contributo Sanimoda pari a Euro 2,00 per dipendente (versato a dicembre 2017) deve essere certificato in questo punto; la contribuzione non è deducibile in quanto il fondo attualmente non risulta iscritto all'apposito albo.

- Agganciare al totalizzatore [Contr. ass. non dedotti] il parametro contributivo utilizzato

Dati fiscali – Altri dati

- Eliminati campi 451-454 presenti in CU2017
- Campi 455-459 - la valorizzazione è manuale
- Previsto nuovo campo 460- Pensione orfani Campione d'Italia
- Previsto nuovo campo 461-Pensione orfani non Campione d'Italia
- Campi 465-478 presenti in CU 2017

Sezioni Dati fiscali – Dati relativi ai conguagli in caso di redditi erogati da altri soggetti

Altri soggetti-Punto 537- Causa

Deve essere indicata la causa che ha determinato il conguaglio del reddito corrisposto da altri soggetti; a tal fine deve essere utilizzato uno dei codici elencati nella tabella N posta nell'Appendice delle istruzioni.

Da quest'anno:

- ✓ codice 1 - si identifica esclusivamente l'ipotesi di operazioni straordinarie con passaggio di dipendenti senza interruzione del rapporto di lavoro con estinzione del precedente sostituto
- ✓ codice 9 - viene gestita l'ipotesi di operazioni straordinarie con passaggio di dipendenti senza interruzione del rapporto di lavoro e senza estinzione del precedente sostituto.
- Si ricorda che la causa 8 "Compensi non aventi carattere fisso e continuativo conguagliati a seguito di comunicazione effettuata in base a quanto stabilito dal comma 2 articolo 29 del D.P.R. n. 600/1973" è di gestione manuale.

Dati fiscali – Somme erogate per premi di risultato

Premi di risultato Punto 571-Codice

Il campo deve essere valorizzato con i seguenti valori:

Codice 1- nel caso in cui il limite previsto è di 3.000 euro annui lordi;

Codice 2- nel caso in cui il limite previsto è di 4.000 euro annui lordi;

la procedura valorizzerà:

- [1] se il campo <Limite detassazione> dello storico cedolino vale "L-limite imponibile"
- [2] se il campo <Limite detassazione> dello storico cedolino vale "D-Dipendenti coinvolti"
- [spazio]: se il campo <Limite detassazione> dello storico cedolino vale "N -non interessato"
 - ◆ Nel caso in cui il Codice presente sul rigo 571 sia diverso da quello del precedente datore di lavoro (accumulatori LIM1 E LIM2) verrà emesso esito di stampa: " presenza di premi di risultato erogati da altro datore con limite diverso da quello di conguaglio verificare compilazione della sezione Somme erogate per premi di risultato".
 - ◆ In caso di operazioni societarie senza estinzione del sostituto (es. cessione di ramo d'azienda) questo campo è compilato con il dato presente sull'ultimo cedolino della ditta cedente.
 - ◆ In caso di presenza di più conguagli nell'anno verrà preso il dato dall'ultimo cedolino di conguaglio effettuato.

Premi di risultato Punto 573-Benefit

Per la valorizzazione automatica dei Punti 573-Benefit, 574-di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari, 575-di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria, sono stati predisposti i nuovi accumulatori <PPCO-Premi prev.Compl.> e <PASS-Premi assistenza sanitaria>.

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

Il campo viene valorizzato in automatico dalla procedura in presenza di accumulatori <PPCO-Premi prev.Compl.> e <PASS-Premi assistenza sanitaria> agganciati ai codici di corpo utilizzati per i premi convertiti in versamenti a previdenza complementare o assistenza sanitaria.

Premi di risultato Punto 574-di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari

Il campo viene valorizzato in automatico dalla procedura in presenza di accumulatore <PPCO-Premi prev.Compl.>.

Premi di risultato Punto 575-di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria

Il campo viene valorizzato in automatico dalla procedura in presenza di accumulatore <PASS-Premi assistenza sanitaria>.

Premi di risultato Punto 576- Importo imposta sostitutiva

La valorizzazione del campo è data dalla seguente formula di calcolo:

Sommatoria (PF186 +PF238 – PF239) + accumulatori (F186 + F238 - F239)

Premi di risultato Punto 577- Imposta sostitutiva sospesa

La valorizzazione del campo è data dalla seguente formula di calcolo:

Sommatoria (PF186 + PF238 – PF 239) + accumulatori (F186 + F238 - F239) dei cedolini in cui compare il PF58

Premi di risultato Punto 578- Premi assoggettati a tassazione ordinaria

La valorizzazione del campo è data dalla seguente formula di calcolo:

(sommatoria PF178 – PF235) + accumulatori (F178 – F235)

- Per il PF 178 verrà riportata la sommatoria di tutti i PF presenti sui cedolini
- Per il PF 235 viene considerato il valore presente sull'ultimo cedolino dell'anno

Premi di risultato Punto 579- Benefit di cui all'art.51, comma 4 del Tuir

E' consentita la valorizzazione manuale del campo.

Il campo viene valorizzato in automatico dalla procedura in presenza di accumulatore <BENE> agganciato al codice di corpo utilizzato per l'erogazione benefit di cui all'art.51, comma 4 del Tuir.

Premi di risultato Punti da 581 a 589

Campi di valorizzazione manuale

I campi devono essere valorizzati qualora il "Codice limite Detassazione" del datore di lavoro che ha effettuato il conguaglio e quello del precedente sostituto d'imposta sono differenti tra loro.

Premi di risultato Punto 591

Il campo è valorizzato con le somme assoggettate dal precedente sostituto a imposta sostitutiva che, in sede di conguaglio, sono state assoggettate a tassazione ordinaria

Premi di risultato Punto 592

Il campo è valorizzato con le somme assoggettate dal precedente sostituto a tassazione ordinaria che, in sede di conguaglio, sono state assoggettate a imposta sostitutiva.

Premi di risultato Punto 595

Il campo riporta il Codice Fiscale del precedente sostituto che ha corrisposto il reddito.

Premi di risultato Punto 596

Nel campo verrà indicato il Codice di tipo [1] o [2] erogato dall'altro datore di lavoro vale:

1- se, nei progressivi altra azienda, è presente l'accumulatore LIM1

2- se, nei progressivi altra azienda, è presente l'accumulatore LIM2

Spazio- se, nei progressivi altra azienda, NON è presente l'accumulatore LIM1/LIM2

In caso di operazioni societarie questa sezione deve essere compilata con l'ultimo cedolino emesso dalla ditta di provenienza:

1- se il campo "Limite detassazione" dello storico cedolino vale L

2- se il campo "Limite detassazione" dello storico cedolino vale D

Spazio- se il campo "Limite detassazione" dello storico cedolino vale N (non interessato)

Premi di risultato Punto 597

Nel campo verrà indicato l'importo dei premi assoggettati a imposta sostitutiva erogati da altro Datore di lavoro.

Premi di risultato Punto 598

Campo <Benefit>

Valorizzazione manuale - non gestito dalla procedura

Premi di risultato Punto 599

Campo <Imposta sostitutiva>

- In presenza di operazioni societarie senza estinzione la procedura considererà i cedolini emessi dalla ditta cedente. Verrà applicata la seguente formula di calcolo:
 - ◆ Sommatoria Parametro Fisso 186 + PF238 – PF239
- Per il PF186 verrà riportata la sommatoria di tutti i PF presenti sui cedolini
- In caso di progressivi altra azienda verrà applicata la seguente formula di calcolo:
 - ◆ Accumulatori (F186 + F238 – F239)

Premi di risultato Punto 600

Campo <Imposta sostitutiva sospesa>

Valorizzazione manuale - non gestito dalla procedura

Premi di risultato Punto 601

Campo <premi assoggettati a tassazione ordinaria>

- In caso di operazioni societarie senza estinzione questo campo è compilato con il dato presente sull'ultimo cedolino della ditta cedente; verrà applicata la seguente formula di calcolo:
 - ◆ (Somatoria Parametro Fisso 178 – PF235)
- Per il PF178 verrà riportata la somatoria di tutti i PF presenti sui cedolini
- In caso di progressivi altra azienda verrà applicata la seguente formula di calcolo:
 - ◆ Accumulatori (F178 – F235)

Premi di risultato Punto 602

Campo <Benefit di cui all.art.51, comma 4 del Tuir>

Valorizzazione manuale - non gestito dalla procedura

Dati fiscali – Casi particolari operazioni Straordinarie**Operazioni Straordinarie Punto 611**

Campo <Codice fiscale> ex campo 601

Operazioni Straordinarie Punto 612

Campo <Vedere Istruzioni> ex campo 602

Operazioni Straordinarie Punto 613

Valorizzazione manuale - non gestito dalla procedura.

Previste da procedura le opzioni Si/No

Dati fiscali – Dati relativi al coniuge e ai familiari a carico

Nella Certificazione Unica è prevista l'indicazione dei dati relativi ai familiari che nel 2017 sono stati fiscalmente a carico del sostituto; l'indicazione dei dati è richiesta anche nel caso in cui non ci siano le condizioni per usufruire delle detrazioni per familiari a carico.

Il codice fiscale del coniuge non a carico NON è più obbligatorio.

Al fine di permettere all'Agenzia delle Entrate di predisporre la dichiarazione precompilata in modo più accurato si consiglia l'indicazione del dato.

- A tal fine si ricorda che è necessario inserire nella gestione [Stato di famiglia] i dati relativi al coniuge non fiscalmente a carico.

Dati fiscali – Rimborsi di beni e servizi non soggetti a tassazione art. 5 TUIR**Punti da 701 a 706**

Sezione presente nella CU 2017.

I campi sono di valorizzazione manuale - non gestiti dalla procedura

Sezione Altri sostituti**Punti da 707 a 713**

I campi sono di valorizzazione manuale - non gestiti dalla procedura

Dati fiscali - Trattamento di Fine Rapporto -

Si ricorda che in presenza di più erogazioni TFR per assunzioni/cessazioni sono riportate distintamente le singole erogazioni. (multimodulo).

- La generazione del "multimodulo" viene effettuata nella stampa ministeriale e nel telematico prelevando le informazioni delle singole erogazioni presenti all'interno delle matricole precedenti

TFR Punto 920

Come per la CU2017 nel campo viene riportata <l'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni sul TFR> versata in acconto (codice 1712) entro il 16/12 e a saldo (codice 1713) entro il 16/02 dell'anno successivo a quello in cui le rivalutazioni sono maturate.

Il punto 920 viene compilato anche in caso di cessazione del rapporto di lavoro.

In caso di eredità, il punto 920 viene compilato sia relativamente alla certificazione intestata al "de cuius" sia relativamente alla certificazione intestata a ciascun erede

Elenco ANNOTAZIONI gestite

Di seguito vengono riportate le annotazioni gestite dalla procedura:

- ✓ (Cod.AA) Tributi sospesi per eventi eccezionali...
- ✓ (Cod.AB) Somme corrisposte al percipiente in qualità di erede o di ...
- ✓ (Cod.AC) La detrazione per carichi famiglia è stata calcolata in relazione...
- ✓ (Cod.AD) Dati relativi al reddito prodotto all'estero
- ✓ (Cod.AG) Compensi per lavori socialmente utili in regime agevolato
- ✓ (Cod.AH) Valore delle erogazioni liberali in natura ..
- ✓ (Cod.AH) Valore dei compensi in natura comunque erogati ..
- ✓ (Cod.AI) Informazioni relative al reddito/i certificato/i
- ✓ (Cod.AL) Cessazione del rapporto di lavoro. Le addizionali regionale e ...
- ✓ (Cod.AN) La detrazione minima è stata ragguagliata al periodo di lavoro..
- ✓ (Cod.AO) Dati relativi agli altri redditi, non certificati, ...
- ✓ (Cod.AP) Importo della detrazione forfetaria relativa al mantenimento ...
- ✓ (Cod.AQ) Dati relativi al credito d'imposta per i redditi prodotti all'estero...
- ✓ (Cod.AR) Dettaglio oneri deducibili per i quali è prevista la detrazione del 19%
- ✓ (Cod.AU) Le spese sanitarie rimborsate per effetto di tali contributi ...
- ✓ (Cod.AV) Spese sanitarie rimborsate per effetto di assicurazioni sanitarie..
- ✓ (Cod.AW) Incapienza della retribuzione a subire il prelievo dell'IRPEF
- ✓ (Cod.AX) Compensi per lavori socialmente utili: il regime agevolato non ..
- ✓ (Cod.AY) Trattamento di fine rapporto ed altre indennità
- ✓ (Cod.BB) Saldo Add. Com. non operata in quanto esente...
- ✓ (Cod.BC) Somme perc. dai docenti e ricerc. che non formano redd.imp.
- ✓ (Cod.BD) Il 50% delle somme percepite dai lavoratori che trasferiscono...
- ✓ (Cod.BG) Dati relativi alle detrazioni per canoni di locazione...
- ✓ (Cod.BH) In assenza di altri redditi oltre a quelli certificati, il contribuente potrà richiedere il rimborso del credito ...
- ✓ (Cod.BI) In assenza di altri redditi oltre a quelli certificati, il contribuente potrà richiedere il rimborso del credito...
- ✓ (Cod.BL) Ammont. Remuraz. erogate sottoforma di bonus.....
- ✓ (Cod.BM) Ritorno in Italia di giovani emigrati all'estero ...
- ✓ (Cod.BN) Acc. Add. Com. non operata in quanto esente.....
- ✓ (Cod.BP) Add. Regionale, Saldo e acconto Add. Comunale sosp.CU prec.
- ✓ (Cod.BR) Dati relativi all'assistenza fiscale sospesi (saldo , add.,...)
- ✓ (Cod.BS) Acc. Add. com. cert. CU prec. e sospeso per ev, ecc.
- ✓ (Cod.BT) Imp. Sosp. con ripresa della riscoss. NON vers.
- ✓ (Cod.BV) Imp. Sosp. con ripresa della riscoss. Vers.
- ✓ (Cod.CC) In presenza di contributi per previdenza complementare...
- ✓ (Cod.CF) In caso di utilizzo della dichiarazione precompilata....
- ✓ (Cod.CH) Importo dei contributi fruiti in sostituzione del premio di ris...
- ✓ (Cod.CG) Il contribuente, per fruire della quota non dedotta, può...
- ✓ (Cod.CM) Redditi esentati da imposizione in Italia: importo del reddito...
- ✓ (Cod.CN) Il credito non è stato rimborsato in sede di assistenza fiscale
- ✓ (Cod.CP) C.F Sostituto, anno, codice onere detraibile
- ✓ (Cod.GI) Le operazioni di conguaglio sono state effettuate dal sostituto estinto
- ✓ (Cod.GL) Importi non trattenuti a seguito di assistenza fiscale...
- ✓ (Cod.ZZ) Altre annotazioni obbligatorie:
- ✓ Punto 801 Erogazione di trattamento di fine mandato
- ✓ Punto 802 Erogazione di trattamento di fine mandato in AA.PP.
- ✓ Punti 801,802,803,804,805,806,807,808 Presenza di erog. TFR dal 2001
- ✓ Certificazione Sostitutiva fino all'approvazione della nuova Certificazione Unica
- ✓ Dichiarazione relativa ad anni precedenti stampata con l'ultimo modello

Tutte queste annotazioni vengono elaborate automaticamente dalla procedura di Preparazione dati CU e/o tramite la procedura di Gestione Completa CU, al momento della Conferma Caricamento/Variatione.

Dati previdenziali

Dati Previdenziali 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 Punto 6

Campo <Contributi a carico del lavoratore> per la compilazione del campo in aggiunta a quanto già previsto per l'anno scorso, occorre indicare anche il contributo versato al FONDO DI SOLIDARIETA' DI BOLZANO (circolare Inps n. 125 del 09/08/2017). Tali parametri devono pertanto essere presenti all'interno della tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav. INPS. I Parametri contributivi utilizzati per effettuare la trattenuta al dipendente devono essere aggiunti alla tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav. INPS in coda a quelli esistenti, con segno "+", richiamando il campo 6 - Importo. Occorre inoltre aggiungere i codici di corpo che sono stati utilizzati per trattenere l'importo arretrato che deve essere aggiunto sempre alla tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav. INPS in coda a quelli esistenti, con segno "+", richiamando il campo 6 - Importo.

In presenza di FONDO DI SOLIDARIETA' DI BOLZANO è necessario sottrarre il codice di corpo utilizzato per la quota indebitamente versata ad altro Fondo (deve essere aggiunto sempre alla tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav. INPS in coda a quelli esistenti, con segno "-", richiamando il campo 6 - Importo)

Esempio

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

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

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

Num.	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	-	CF Param.fiss	641		6	Importo	0
5	-	CF Param.fiss	642		6	Importo	0
6	-	CF Param.fiss	644		6	Importo	0
7	-	CF Param.fiss	645		6	Importo	0
8	+	CP Parametri	xxx	F.DO SOL.R.COR.	6	Importo c/	0
9	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT.ASS.	6	Importo c/	0
10	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT. SALAR	6	Importo c/	0
11	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT. SALAR (Trentino)	6	Importo c/	0
12	+	CP Parametri	xxx	F.DO ORMEGG.	6	Importo c/	0
13	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT. SALAR (Bolzano)	6	Importo c/	0
14	+	CC Corpo Cedo	xxx	F.DO INT. SALAR. ARR (Bolzano)	6	Importo	0
15	-	CC Corpo Cedo	xxx	REC. F.DO S. BOLZANO DIP	6	Importo	0

- Si ricorda che in merito al Fondo di Solidarietà di Bolzano (rif. note operative della 17.60.50) è stata data facoltà all'utente di operare con le tabelle dipendenti e DM10 (Parametro Contributivo, i Righi DM10 e i Contributi DM10) gestite per il Fondo di integrazione salariale relativo alle aziende con un numero medio di dipendenti compreso tra più di 5 e fino a 15 dipendenti.

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
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 attivato in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>.

Le Differenze Retributive in cui vengono riportate le differenze relative al mese di Dicembre corrisposte nel mese di Gennaio dell'anno successivo sono elaborate automaticamente dalla procedura tramite la lettura degli accumulatori A000 e D000; la procedura effettua il seguente calcolo:

- ✓ Cedolino Gennaio 2017: sottrae l'accumulatore A000 e somma l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Gennaio 2018: somma l'accumulatore A000 e sottrae l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Febbraio 2017: sottrae l'accumulatore A000 e somma l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Febbraio 2018: 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	

Preparazione CU – sez. Previdenziale/Assistenziale Dipendenti Pubblici (ex INPDAP)

Per la modalità di compilazione dei campi <Importi> relativi a questa sezione INPDAP, le istruzioni ministeriali fanno riferimento agli analoghi campi presenti nella denuncia DMA2/uniEMens; sono pertanto previste due modalità di compilazione:

- ✓ Compilazione da Tabelle di calcolo → è sufficiente gestire le tabelle di calcolo relative al modulo CUDIPD e collegarle nella Tabella Totalizzatori accessibile dalla "Preparazione CU" con l'apposito tasto funzione attivato in corrispondenza del campo <Dati INPDAP>.
- ✓ Compilazione automatica da gestione denuncia DMA2 → è sufficiente non collegare alcuna tabella di calcolo nella Tabella Totalizzatori (Dati INPDAP); in questo caso la procedura preleva direttamente le informazioni dai modelli DMA2/uniEMens elaborati mensilmente.
- I clienti che hanno iniziato a gestire la DMA2/uniEMens nel corso dell'anno, devono gestire la preparazione della sezione Previdenziale/Assistenziale ex-INPDAP tramite la compilazione delle Tabelle di calcolo.
- La sezione INPDAP viene elaborata solo per le ditte in cui è stato caricato il codice fiscale Amministrazione nella "Gestione Dati ditta INPDAP". Occorre quindi, per le ditte interessate, procedere al caricamento di questo dato. Inoltre, la sezione INPDAP viene elaborata per i dipendenti che hanno il campo <Ente> valorizzato con il codice uguale a [1-INPDAP] nella sezione INPDAP.

Sezione INPDAP

Si ricorda che con la CU2017 sono state inserite due apposite caselle per l'indicazione dell'assicurazione [ENAM] e dell'assicurazione [ENPDEP]:

- Punto 15- nuovo campo <ENPDEP>
- Punto 16- nuovo campo <ENAM>

Inoltre con la CU2017 sono stati inseriti 5 campi per l'esposizione dei contributi a carico dipendente; **tali valori non sono presenti nella DMA2 pertanto verranno prelevati dagli storici cedolini tramite tabelle di calcolo:**

- Punto 20- nuovo campo <Contributi pensionistici a carico lavoratori trattenuti>
- Punto 23- nuovo campo <Contributi TFS a carico lavoratore trattenuti>
- Punto 28- nuovo campo <Contributi Gestione Credito trattenuti a carico del lavoratore>
- Punto 31- nuovo campo <Contributi ENPDEP a carico del lavoratore trattenuti>
- Punto 34- nuovo campo <Contributi ENAM a carico del lavoratore trattenuti>

Al fine di valorizzare i nuovi dati è necessario gestire apposite tabelle di calcolo relative al modulo CUDIPD e collegarle nella Tabella Totalizzatori accessibile dalla "Preparazione CU" con l'apposito tasto funzione attivato in corrispondenza del campo <Dati INPDAP>.

IMPORTANTE

La tabella totalizzatori e le relative tabelle di calcolo dei campi <Contributi a carico lavoratore> devono sempre essere valorizzate indipendentemente dalla modalità di compilazione.

Si ricorda che la compilazione della dichiarazione può derivare da Tabelle di calcolo (totalizzatori) oppure da gestione denuncia DMA2.

- Gli utenti che normalmente eseguono la compilazione automatica da gestione denuncia DMA2 dovranno caricare unicamente la terza colonna.
- Gli utenti che invece procedono alla compilazione da Tabelle di calcolo (totalizzatori) dovranno compilare tutta la sezione.

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.**

Esempio

Gestione totalizzatori annuali INPDAP - Anno corrente

Codice ditta		-	COD	DATI INPDAP	COD	DATI INPDAP	COD
DATI INPDAP							
Tot. Impon. Pension.	0		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		
	0		0		0		

I codici riportati sono da intendersi a titolo di esempio.

Esempio di caricamento <Ctr. Pens. dip>

Tabelle di calcolo

Codice modulo CUDIPD - Calcoli INPDAP 2006

Codice calcolo 29 - Ctr. Pens. dip.

Formato stampa 0 Euro Lire

Condizione 0 -

Valuta Si Periodo 0

Descriz. stampa Contributo Pensionistico dipendente

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CP Parametri	43	CPDEL	6	Importo c/	0
2	+	CP Parametri	260	CONTR.CPDEL AG	6	Importo c/	0
3	+	CP Parametri	156	CONTR.AGGIUNT.	6	Importo c/	0
4	+	CP Parametri	157	CONG.CONTR.AGG	6	Importo c/	0
5							
6							
7							
			0				

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

Al fondo della sezione con la CU2017 sono stati inseriti ulteriori 4 campi -Punti [37-40]: la loro valorizzazione non è automatica ma a cura dell'utente.

- Punto 37- nuovo campo <Codice fiscale soggetto denuncia>
- Punto 38- nuovo campo <retributivi soggetto denuncia>
- Punto 39- nuovo campo <Codice fiscale conguaglio>
- Punto 40- nuovo campo <Imponibile conguaglio>

Novità CU2018

Inseriti 2 nuovi campi: la loro valorizzazione non è automatica ma a cura dell'utente.

- Punto 41- nuovo campo <Codice fiscale per denuncia>
- Punto 42- nuovo campo <Periodi retributivi per denuncia>

Sezione 3 – Inps gestione separata parasubordinati

Questa sezione è riservata alla certificazione dei compensi corrisposti, durante l'anno 2017, agli iscritti alla Gestione Separata INPS, di cui all'art. 2, comma 26, L. 8 agosto 1995, n. 335, che hanno prodotto redditi disciplinati dall'art. 50 comma 1 lett. c bis del TUIR, dall'art. 67 comma 1 lett. l) e chi se pur esente ai fini fiscali ha prodotto redditi per i quali sono dovuti i contributi alla suddetta gestione, quali i Dottoranti di ricerca o particolari figure come gli assistenti parlamentari.

Con la CU2018 è cambiata la numerazione rispetto alla CU2017:

- Da punto 43 a punto 50.

Campo 49-Tipo rapporto

Deve essere indicato il codice "tipo rapporto":

- 1A - Amministratore di società, associazione e altri enti con o senza personalità giuridica (diverso dall'amministratore che riveste anche la carica di legale rappresentante)
- 1E - Amministratore e legale rappresentante
- 1B - Sindaco di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica
- 1C - Revisore di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica
- 1D - Liquidatore di società
- 02 - Collaboratore di giornali, riviste, enciclopedie e simili (obbligati alla Gestione separata)
- 03 - partecipante a collegi e commissioni
- 04 - Amministratore di enti locali (D.M. 25.5.2001)
- 05 - Dottorato di ricerca, assegno, borsa di studio erogata da Muir
- 06 - Collaboratore coordinato e continuativo con contratto a progetto (sostituita dal cod. 18)
- 07 - Venditore porta a porta (Reddito ai fini fiscali indicato nella certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi)
- 09 - Rapporti di lavoro autonomo occasionale (art. 44 legge 326/2003 – Reddito ai fini fiscali indicato nella certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi)
- 11 - Collaborazioni coordinate e continuative presso la Pubblica Amministrazione
- 14 - Medici in formazione specialistica
- 17 - Consulente parlamentare
- 18 - Collaborazione coordinata e continuativa (job act)
- 98 - Libretto Famiglia (art.54 bis D.L. n. 50/2017)
- 99 - Contratto di Prestazione Occasionale (art.54 bis D.L. n. 50/2017)

I codici tipo rapporto <98> e <99> sono stati inseriti con la CU2018

Preparazione CU - Sez. ALTRI ENTI

PAGHE 31-06-03-01

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 2017.

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
51 Codice fiscale ente previdenz.	Valorizzato con 02430700589
52 Denominazione ente previdenz.	Valorizzato con INPGI
53 Codice azienda	Prelevato dall'archivio Dati ditta INPGI (codice INPGI)
54 Categoria	Valorizzato con M se rapporto di lavoro subordinato Valorizzato con N se rapporto di lavoro parasubordinato
55 Imponibile Previdenziale	Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo 1 - Imponib. Retrib.
56 Contributi dovuti	Non Valorizzato
57 Contributi a carico del lavorat.	Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo 2 - Contrib. Retrib.
58 Contributi versati	Valorizzato con il medesimo importo del punto 56

Certificazioni Lavoro Autonomo, Provvigioni e Redditi Diversi

Dati previdenziali

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

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 CU2018, nella ipotesi in cui il creditore pignoratizio sia una persona giuridica, l'indicazione delle somme erogate deve essere riportata nel prospetto SY del modello 770/2018 nella sezione II – riservata al soggetto erogatore delle somme.

AVVERTENZA

Si precisa che, 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".

Gestione completa CU

PAGHE 31-06-03-02

Certificazione Unica			
	Codice Sostituto	<input type="text"/>	Codice Fiscale
	Ragione sociale	<input type="text"/>	
			ANNO FISCALE 2017

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:

Con prossimo rilascio saranno disponibili le funzioni di:

- ✓ Export Dati - esportazione dei dati delle certificazioni in excel o open-office
- ✓ Stampa - stampa ministeriale delle certificazioni
- ✓ Telematico - generazione telematico Sogei
- ✓ Controlli Sogei - verifica del telematico tramite i controlli Sogei

Selezionando un percipiente si accede alla gestione della Certificazione Unica.

Videata Certificazione lavoro dipendente ed assimilato:

Wolters Kluwer Italia Note di Rilascio - B.Point Pagina 54 di 64

Ritenuta Irpef	Addizionale regionale all'Irpef	Addizionale regionale 2016 trattenuta nel 2017	Addizionale regionale 2017 rapporti cessati	
(21) <input type="text" value="0.00"/>	(22) <input type="text" value="0.00"/>	(23) <input type="text" value="0.00"/>	(24) <input type="text" value="0.00"/>	
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF				
Saldo 2016	Acconto 2017	Saldo 2017	Rapporti cessati 2017	Acconto 2018
(25) <input type="text" value="0.00"/>	(26) <input type="text" value="0.00"/>	(27) <input type="text" value="0.00"/>	(28) <input type="text" value="0.00"/>	(29) <input type="text" value="0.00"/>
Ritenute Irpef sospese	Addizionale regionale all'Irpef sospesa	Addizionale regionale sospesa per trattenute 2017		
(30) <input type="text" value="0.00"/>	(31) <input type="text" value="0.00"/>	(32) <input type="text" value="0.00"/>		
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF SOSPESA				
Acconto 2017	Saldo 2017	Su trattenute 2017 a saldo	Su trattenute 2017 in acconto	
(33) <input type="text" value="0.00"/>	(34) <input type="text" value="0.00"/>	(35) <input type="text" value="0.00"/>	(36) <input type="text" value="0.00"/>	

<input type="checkbox"/> ANNOTAZIONI	<input type="button" value="Campi per annotazioni"/>	<input checked="" type="button" value="Sez. AN"/>
--------------------------------------	--	---

<p align="center">Annotazioni</p> <p>(Cod. A) Informazioni relative al reddito/i certificato/i:</p> <p>Lavoro dipendente, importo (<input type="text"/>).</p>
--

<input type="button" value="+"/> NOTE PERCIPIENTE	<input type="button" value="Sez. NT"/>
---	--

<input type="button" value="Dati Modello"/>	<input type="button" value="Sezioni Compilate"/>	<input type="button" value="Comprimi Sezioni"/>	<input type="button" value="Anteprima"/>	<input type="button" value="Verifica Dichiarazione"/>	<input type="button" value="Gazzetta Ufficiale"/>	<input type="button" value="Salva Esci"/>	<input type="button" value="Annulla"/>
---	--	---	--	---	---	---	--

Videata Certificazione di lavoro autonomo

Certificazione Unica		<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: left;"> <h1 style="margin: 0;">CERTIFICAZIONE UNICA2018</h1> </div> <div style="text-align: right;"> <div style="display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> <div style="width: 45%;"> Codice Sostituto <input type="text"/> </div> <div style="width: 45%;"> Codice Fiscale <input type="text"/> </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> <div style="width: 45%;"> Ragione sociale <input type="text"/> </div> <div style="width: 45%;"> </div> </div> </div> </div>	
		ANNO FISCALE 2017 Certificazione Unica	


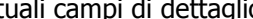


Percipiente	<input type="button" value="←"/>	<input type="text"/>	<input type="button" value="→"/>	<input type="text"/>	<input type="button" value="Dati Anagrafici"/>
-------------	----------------------------------	----------------------	----------------------------------	----------------------	--

Nr. Pagina	<input type="button" value="←"/>	<input type="text" value="1"/>	<input type="button" value="→"/>	TIPOLOGIA REDDITUALE	Causale (1) <input type="text"/>	Codice (6) <input type="text"/>	0
------------	----------------------------------	--------------------------------	----------------------------------	----------------------	----------------------------------	---------------------------------	---

DATI FISCALI	Anno (2)	Anticipazione (3)	Ammontare lordo corrisposto (4)	Causale (1)	Codice (6)	0
Altre somme non soggette a ritenuta (7) <input type="text" value="0.00"/>	<input type="text" value="0000"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="0.00"/>	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale (5) <input type="text" value="0.00"/>		
Ritenute a titolo d'imposta (10) <input type="text" value="0.00"/>			Imponibile (8) <input type="text" value="0.00"/>	Ritenute a titolo d'acconto (9) <input type="text" value="0.00"/>		
Add. regionale a titolo d'imposta (Causale "N") (13) <input type="text" value="0.00"/>			Ritenute sospese (11) <input type="text" value="0.00"/>	Add. regionale a titolo d'acconto (Causale "N") (12) <input type="text" value="0.00"/>		
Add. comunale a titolo d'imposta (Causale "N") (16) <input type="text" value="0.00"/>			Addizionale regionale sospesa (14) <input type="text" value="0.00"/>	Add. comunale a titolo d'acconto (Causale "N") (15) <input type="text" value="0.00"/>		
Ritenute operate anni precedenti (19) <input type="text" value="0.00"/>			Addizionale comunale sospesa (17) <input type="text" value="0.00"/>	Imponibile anni precedenti (18) <input type="text" value="0.00"/>		
			Spese rimborsate (20) <input type="text" value="0.00"/>	Ritenute rimborsate (Causale "X" o "Y") (21) <input type="text" value="0.00"/>		
				Categorie particolari		
				Eventi eccezionali		

FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA				
<p>Somme corrisposte prima della data di fallimento</p> <p>(41) <input style="width: 150px;" type="text" value="0.00"/></p>	<p>Somme corrisposte dal curatore/commissario</p> <p>(42) <input style="width: 150px;" type="text" value="0.00"/></p>			
OPERAZIONI STRAORDINARIE				
<p>Codice fiscale (sezione lavoro autonomo e redditi diversi)</p> <p>(71) <input style="width: 150px;" type="text"/> </p>				
DATI PREVIDENZIALI				
<div style="border: 1px solid #ccc; padding: 2px; display: inline-block;">Sez.3 Gestione Separata</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; gap: 5px;"> </div>				
Nr. progr.	Codice Fiscale	Imponibile	Ritenuta titolo d'acconto	Ritenuta titolo d'imposta
<div style="display: flex; justify-content: space-between; gap: 10px;"> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px 10px; background-color: #f0f0f0;">Note</div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px 10px; background-color: #f0f0f0;">Verifica dichiarazione</div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px 10px; background-color: #f0f0f0;">Anteprima</div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px 10px; background-color: #f0f0f0;">Gazzetta Ufficiale</div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px 10px; background-color: #f0f0f0;">Salva Esci</div> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px 10px; background-color: #f0f0f0;">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	<input type="text"/>	Tipo certificazione	<input type="text"/>
Tipo stampa	<input type="text"/>	Stampa dati sostituto	<input type="text"/> Tipo comunicazione <input type="text"/>
Stampa pagina 5, 8 e 2 per mille	<input type="text"/>	Indirizzo del datore lavoro per CAF	<input type="text"/>
Data Stampa	<input type="text"/>		
Firma	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Stampa Istruzioni	<input type="text"/>		
Dipendenti con tabella lingue	<input type="text"/>		
Stampa Codice Ditta/Matricola	<input type="text"/>	Stampa Centro di Costo	<input type="text"/>
Pubblica ditta	<input type="text"/>	Pubblica percipiente	<input type="text"/>

Sezione DG

Il campo <Codice Sede> è da compilare nel caso in cui il sostituto d'imposta ha 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 2018" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscOnline entro il 7 marzo 2018 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro il 31 marzo 2018.

La data di stampa viene proposta con i seguenti limiti:

- modello ordinario- limite massimo 07/03/2018
- modello sintetico - limite massimo 31/03/2018

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 2018, 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 2018, viene automaticamente esclusa la stampa della pagina relativa all'8/5/2 per mille.

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:

Tabella descrizioni lingue

Codice lingua	1
Descrizione	tedesco

Tabella	59 - CU
Codice tabella	0
Descrizione standard	
Descrizione Particolare lingue	
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 in Tedesco |
| E | Stampa Entrambi (certificazione in Italiano e certificazione in 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 in 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 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).

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

AVVERTENZA:

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.

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	Non obbligatoria (elab. Automatica da DMA2)
Tab. Calcolo INPDAP 2005	INPDAP	

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.

PAGHE - CALCOLO COSTI E DEDUZIONI IRAP

Sono disponibili le funzionalità per la gestione delle deduzioni sia a livello nazionale che regionale.
Per quanto riguarda le deduzioni nazionali:

- gli importi teorici della deduzione forfetaria sono:
 - 7.500 (dipendenti a tempo indeterminato)
 - 15.000 (dipendenti a tempo indeterminato assunti in zone svantaggiate)
 - 13.500 (lavoratori di sesso femminile e per quelli di età inferiore a 35 anni a tempo indeterminato)
 - 21.000 (lavoratori di sesso femminile e per quelli di età inferiore a 35 anni a tempo indeterminato assunti in zone svantaggiate)
- è stata confermata la "Deduzione IRAP per incremento occupazionale".
- è stata confermata la "Deduzione del costo residuo per il personale dipendente". L'importo deducibile viene calcolato come differenza tra il costo complessivo per il personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e le deduzioni già applicate (deduzione del cuneo, deduzioni per incremento occupazionale)
- è stata confermata la deduzione del 70% dei costi sostenuti per i rapporti di lavoro stagionali impiegati per almeno 120 giornate nell'ultimo biennio a partire dal 2° rapporto di lavoro. Tale deduzione viene aumentata al 100% per l'anno 2018.

Per quanto riguarda le deduzioni regionali:

Con l'introduzione della nuova "**Deduzione del costo residuo per il personale dipendente**" le deduzioni regionali che intervengono sull'importo deducibile **non vengono più applicate dalla procedura. Rimane attuabile** solamente la gestione della deduzione regionale della **Provincia autonoma di Trento** che sarà disponibile con un successivo rilascio.

Flusso operativo

Di seguito viene riportata la sintesi del flusso operativo da seguire per ottenere il calcolo delle Deduzioni IRAP.

Scelta	Descrizione
31-06-08-07-01 Elaborazione Medie	Eseguire questa elaborazione per verificare le ditte che, nell'anno per il quale devono essere elaborate le deduzioni, hanno dipendenti assunti in incremento occupazionale per i quali è possibile fruire delle relative deduzioni.
31-06-08-07-03 Incr.del costo da bilancio	Per le ditte che risultano in incremento occupazionale, per ottenere il calcolo delle deduzione è necessario caricare in questa scelta il valore dell'Incremento costo da bilancio.
31-06-08-01 Elaborazione IRAP	Eseguire questa elaborazione per tutte le ditte per le quali si intende calcolare il costo del personale e le deduzioni IRAP.
31-06-08-02 Gestione IRAP	Tramite questa scelta è possibile visualizzare e gestire i costi e le deduzioni sia per singolo lavoratore che a livello totale di azienda.
31-06-08-03 Tabulati IRAP	Tramite questa scelta è possibile stampare e/o pubblicare su webdesk la stampe costi e deduzioni IRAP.

Altri dettagli sono contenuti nel manuale operativo "Costi per deduzioni IRAP" aggiornato a questa versione (nome file 'm3cmodan.pdf').

Stampa Dati Modelli Irap

Scelta PAGHE 31-06-08-03

La [Stampa Dati Modello Irap] è stata migliorata nell'esposizione; nella fattispecie:

- inserito l'indicazione del <Totale> importi nel rigo <IS4-Altre deduzioni>
- previsto un apposito rigo del <totale> importi per la deduzione <IS5-Ded. Fino a 5 dipendenti>

IS4 - Altre deduzioni		0,00
Numero dipendenti		
IS4 - Ded. Spese apprendisti		0,00
IS4 - Ded. Spese disabili		0,00
IS4 - Ded. Spese inserimento e cfl		0,00
IS4 - Ded. Spese addetti ricerca & sviluppo		0,00
IS5 - Ded. fino a 5 dipendenti		0,00

PAGHE - PREVEDI: INFORMAZIONI SUL CONTRIBUTO CONTRATTUALE

In data 21 dicembre 2017, tra ANCE, ANAEP – CONFARTIGIANATO, CNA COSTRUZIONI, FIAE – CASARTIGIANI, CLAAI, ANIEM – ANIER – CONFIMI, FENEAL – UIL, FILCA – CISL e FILLEA - CGIL è stato stipulato l'accordo finalizzato alla capillare informazione relativamente al versamento del contributo al Fondo PREVEDI che interessa le aziende che applicano i CCNL Edili – Industria, Edili – artigianato e Edili – Aniem – Anier – Confimi.

Le aziende interessate dovranno:

- ✓ indicare nella busta paga di ciascun lavoratore il contributo c/ditta versato al Fondo;
- ✓ fornire ai dipendenti interessati l'informativa del Fondo riguardante il contributo contrattuale:
 - ◆ insieme alle buste paga di gennaio 2018;
 - ◆ insieme alle buste paga successive per i nuovi assunti;
 - ◆ in sede di trasmissione al dipendente della Certificazione Unica.

Indicazione contributo c/ditta nel cedolino

Seguire le seguenti istruzioni per effettuare l'indicazione del contributo a carico della ditta nella busta paga del lavoratore.

Parametri Contributivi

Scelta PAGHE 31-14-03-03

Intervenire all'interno del parametro contributivo relativo al contributo contrattuale PREVEDI e apportare le modifiche evidenziate nell'immagine seguente:

Parametri contributivi chiusura cedolino									
Parametro	CTR CONTR. PREVEDI								
Note	CTR CONTR. PREVEDI								
Tipo stampa	Stampa		Com./Rit./Fig.		Negativo figurativ				
Tipo mensilità	E	-	Normale+Aggiuntiva	Tipo applicaz.	Mensile	Mese	1		
Tipo conguaglio	No				Appl.conguaglio	0	Anno corrente		
Per. conguaglio	00/	0000				Nr. mensilità	18		
Tipo calcolo	50	Calcolo da Macro							
Codice Macro		ctr.con.PREVEDI C			Codice ente	PREVEDI			
Data inizio	01/01/2015			Data termine	31/12/2099				
Arr. input Euro	+0			Arr. output Euro	+0				
Cod. min./max.	0			Tab. fasce Mass.	0				
Percent.fascia 1	Dipendente			Ditta					
Percent.fascia 2	+0,0000			+100,0000					
Percent.fascia 3	+0,0000			+0,0000					
Arrot. Ctr. Euro	+0,0000			+0,0000					
	Centesimo			Centesimo					
Detraz. d'imposta	0,00			Lord. malattia	No		Comp.corr. O1/M	No	
R.soc.arretr. AAPP	0,00			Tot. rit. soc.	No		Contrib.Fondo	No	
R.soc.trasferta	0,00			Utilizzo costi	No		TFR.Fondo Comp.	No	
R.soc.preavv./Altre	0,00			Ventilaz. DM10	0		Bonus pension.	No	
R.soc.Detass.Straor	0,00								
R.soc.Modello 770	0,00								

Si ricorda che il suddetto parametro è collegato ai dipendenti tramite la tabella Raggruppamento Parametri Contributivi (Scelta PAGHE 31-14-03-04) oppure tramite la tabella Parametri Anzianità (Scelta PAGHE 31-14-03-11).

Stampa Informativa

Seguire le seguenti indicazioni per effettuare la stampa dell'informativa.

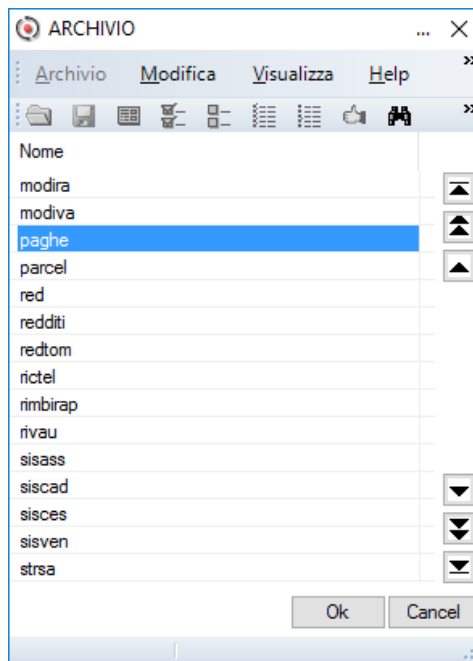
Stampa Immagini Modelli

Scelta ARCHIVI E UTILITA' - 85-02-04

Rilasciata l'informativa relativa al contributo contrattuale fondo pensione prevedi:

Nome modello	Descrizione
inpre001	Informativa contributo contrattuale Fondo Pensione PREVEDI

L'informativa è disponibile selezionando "paghe" all'interno della lista archivio.



Effettuare la stampa del numero di copie necessarie per la consegna ai dipendenti interessati.

ASSOCIAZIONE / PARCELLAZIONE IMPLEMENTAZIONI VARIE PER LA GESTIONE DELL'ESTRATTO CONTO

Scelta: Parcelle e Fatture.11.5 - Gestione Clienti

1.1 - Operazioni Giornaliere

Gestione Associazioni.8.5 - Gestione Associati

1.1 - Operazioni Giornaliere

Gestione Clienti/Associati

- Inserito un nuovo bottone [Estratto Conto] all'interno della scheda "Documento"
- Implementato il bottone "Documenti Emessi" con il riporto dell'estratto conto.

Studio:

Cliente:

Gestione Clienti

Dati Anagrafici | Dati SIAR | Dati Fatturazione | Dati Fatturazione Elettronica | **Documenti** | Altri Dati

Documenti Proforma

Indirizzo da riportare sul documento: Sede Legale / Residenza Numero copie:

Documenti Reali

Indirizzo da riportare sul documento: Sede Legale / Residenza Numero copie:

Indirizzo di Invio e-mail: Sede Legale / Residenza

Modulo:

Effetti




Indirizzo da riportare sul documento: Sede Legale / Residenza

Estratto Conto

Gestione Operazioni Giornaliere/Emissione Immediata Documenti/Trasformazione Proforma

➤ Implementato il bottone "Documenti Emessi" con il riporto dell'estratto conto.

Utente Esercizio 17/17

Dati del cliente
 Cliente Cliente   




☒ Contratto ☐ Socio Situazione **NESSUNA ISCRIZIONE** Aggregazione 1 Torino

Estremi documento
 Tipo Registro Data Numero

Pagamento 002 **Pagamento in cassa** **Dati di Fatturazione** ☐ Iva per Cassa ☐ Maggiorazione
 Tipo ritenuta **Ciente non soggetto a R/A** ☒ Trvaso contabile **Dati aggiuntivi PA** ☐ Stampa Articolo 6 ☐ Genera XML

Prima Nota
 Ultimo documento emesso
 Data 01/01/2017
 Numero 1006 - 1





Studio Esercizio 18/18

Dati del cliente
 Cliente Cliente   

☐ Contratto Situazione



Estremi documento
 Tipo **Reale** Registro 01 Data 20/01/2018 Numero 6

Pagamento 015 **Ri.Ba - Iva a parte** **Dati di Fatturazione** ☒ Iva per Cassa ☐ Maggiorazione
 Tipo ritenuta **Ciente non soggetto a R/A** ☒ Trvaso contabile **Dati aggiuntivi PA** ☐ Stampa Articolo 6 ☐ Genera XML

    **Acconti** **Sposta in PN** **Preleva da PN**

Rigo	Pratica	Rg	Data	Prest.	Descrizione	Quantita'	Prezzo	%	Importo	IVA	Pag.	Conto
1	.	0										

Utente Esercizio 17/17

Dati del cliente
 Cliente Cliente   

☒ Contratto ☐ Socio Situazione **NESSUNA ISCRIZIONE** Aggregazione 1 Torino

Estremi documento
 Tipo **Proforma** Registro 01 Data 01/01/2011 Numero 2

Pagamento 004 **Rimessa Diretta (Immediato NO)** **Dati di Fatturazione** ☐ Iva per Cassa ☐ Maggiorazione
 Tipo ritenuta **Ciente non soggetto a R/A** ☒ Trvaso contabile **Dati aggiuntivi PA** ☐ Stampa Articolo 6 ☐ Genera XML

Trasformazione Proforma
 Ultimo documento emesso
 Data 01/01/2017
 Numero 1006 - 1

Esempio della videata dell'estratto conto:

Estratto Conto Clienti

Codice	Ragione Sociale / Cognome e Nome	Tipo Documento		
	Cliente	Tutti	<input checked="" type="radio"/> Singolo Esercizio <input type="radio"/> Tutti gli Esercizi	18

Tipo Documento	Numero Documento	Data Documento	Imponibile	Imposta	Totale Documento	Ritenuta di Acconto	Netto a Pagare	Importo Incassato	...
Proforma	1	18/01/2018	112,32	24,71	137,03	21,60-	115,43		
Parcella	9	20/01/2018	1.040,00	228,80	1.268,80	208,00-	1.060,80	228,80	
Parcella	19	20/01/2018	1.144,00	251,68	1.395,68	220,00-	1.175,68	251,68	
Parcella	20	20/01/2018	1.144,00	251,68	1.395,68	220,00-	1.175,68	251,68	
Parcella	21	20/01/2018	114,40	25,17	139,57	22,00-	117,57	25,17	
Parcella	23	20/01/2018	1.144,00	251,68	1.395,68	220,00-	1.175,68	251,68	
Parcella	24	20/01/2018	123,55	27,18	150,73	23,76-	126,97	27,18	
Parcella	120	20/01/2018	1.189,76	259,55	1.449,31	228,80-	1.220,51	259,55	
Parcella	123	20/01/2018	26.266,81	1.732,90	27.999,71	5.051,31-	22.948,40	1.732,90	
Parcella	124	20/01/2018	1.645,28	234,36	1.879,64	316,40-	1.563,24	234,36	
Parcella	126	20/01/2018	6.612,32	200,71	6.813,03	1.271,60-	5.541,43	200,71	
Parcella	127	20/01/2018	3.440,32	52,87	3.493,19	661,60-	2.831,59	52,87	

RIEPILOGO FATTURATO									
Mese	Doc.Reali 2018	Doc.Reali 2017	Diff. %	Note di Credito 2018	Note di Credito 2017	Diff. %	Fatturato 2018	Fatturato 2017	Diff. %
Gennaio	51.639,85	3.890,43	1.227,36				51.639,85	3.890,43	1.227,36
Febbraio		2.140,24	100,00-					2.140,24	100,00-
Marzo		6.941,57	100,00-					6.941,57	100,00-
Aprile									
Maggio									
Giugno									
Luglio		4.181,61	100,00-					4.181,61	100,00-
Agosto									
Settembre									
Ottobre									
Novembre		3.616,08	100,00-					3.616,08	100,00-
Dicembre									
	51.639,85	20.769,93	148,63				51.639,85	20.769,93	148,63

OK