



## Certificazione Unica 2023

### Quando serve

Per elaborare e gestire il modello Certificazione Unica 2023.

Il modello "CU 2023" viene gestito all'interno del modulo 770, sia per quanto riguarda il lavoro dipendente e Co.Co.Co. che per quanto riguarda il lavoro autonomo.

Dagli applicativi Paghe è possibile accedere ad una visione del modello "CU 2023" filtrata per il lavoro dipendente (Paghe o Co.Co.Co.), dagli applicativi contabili ad una visione filtrata per il lavoro autonomo.

### La normativa

Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 17/01/2023 (Prot. N. 14392/2023).

Con il modello "CU 2023" si attesta l'ammontare complessivo:

- dei redditi di lavoro dipendente, equiparati e assimilati
- dei redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi
- dei compensi a seguito di procedure di pignoramento presso terzi
- dei corrispettivi derivanti dai contratti di locazione breve corrisposti nell'anno 2022
- di altre tipologie di redditi.

Il modello CU 2023 è suddiviso in:

- **CU Sintetico** contenente i dati da certificare al dipendente/lavoratore autonomo (comprensivo delle Annotazioni estese), da consegnare al percipiente;
- **CU Ordinario** (ex modello 770 comprensivo di tutti i dati del modello Sintetico più i dati dell'Assistenza Fiscale 730/2022 Dichiarante e Coniuge, i dati del TFR, i dati relativi al coniuge e dei familiari a carico, ecc.) da inviare telematicamente.

**I campi comuni alle due modalità di CU, Sintetico e Ordinario, oltre ad avere la stessa numerazione sono identificati a livello tipografico da caselle con il profilo tratteggiato.**

- Il sostituto può trasmettere una o anche più "CU 2023" 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.
- 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 2023" sarà contraddistinto da un protocollo telematico.
- Qualora si renda necessario rettificare una CU già acquisita dall'Agenzia delle Entrate è necessario effettuare l'invio di una Certificazione di tipo sostitutivo, avendo cura di indicare il numero di protocollo assegnato dall'amministrazione finanziaria alla certificazione originaria.

### Novità



#### **Frontespizio sezione "Tipo di comunicazione"- Dati aggiuntivi Sostituto:**

- nuovo codice "2 - Per i soggetti che alla data del 26/11/2022 avevano la residenza, ovvero la sede legale o la sede operativa nel territorio dei Comuni di Casamicciola Terme e di Lacco Ameno dell'isola di Ischia colpiti dagli eventi eccezionali verificatisi nel territorio dei summenzionati comuni".

**Altre novità:**➤ **Sezione ONERI DETRAIBILI**

- Variate le descrizioni dei codici onere: "7", "10" e "11" (interessi mutui stipulati fino al 31/12/2021)
- Inseriti nuovi codice onere: "46", "47" e "48" identici ai codici 7/10/11 (interessi mutui stipulati dal 01/01/2022).

➤ **Sezione DETRAZIONE E CREDITI**

- Eliminata la casella **368<Ulteriore detrazione>**.

➤ **Sezione ALTRI DATI**

- Campo **462<Codice>** previsto il nuovo codice Impatriato "15"- somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90%)
- Campo **464<Codice>** previsto il nuovo codice "26"- somme percepiti da lavoratori con disturbi autistici
- Nuovo campo **475<Bonus carburanti>** (D.L. n.21/2022) buoni carburante o analoghi titoli ceduti a titolo gratuito da aziende private ai lavoratori dipendenti per l'acquisto di carburanti

➤ **Sezione SOMME EROGATE PER PREMI DI RISULTATO IN FORZA DI CONTRATTI COLLETTIVI AZIENDALI O TERRITORIALI**

- Nuovo campo **582<di cui Bonus carburante>** buoni carburante (D.L. n.21/2022) già indicato nei campi 475 e 573

➤ **Sezione DATI RELATIVI AL CONIUGE E AI FAMILIARI A CARICO**

- Con l'istituzione dell'assegno unico e universale per i figli a carico, nella CU2023 vengono chiesti:
  - ✓ il numero di mesi per i quali spetta la detrazione per figli, ricompresi tra gennaio e febbraio (art. 12 del Tuir)
  - ✓ il numero di mesi, a partire dal mese di marzo 2022, per i quali spetta la detrazione per figli, di età uguale o superiore a 21 anni (art. 12 del Tuir).

- *In merito all'invio telematico ricordiamo che anche quest'anno il tracciato prevede l'eventuale compilazione del quadro "CT", da utilizzare per comunicare all'amministrazione finanziaria le informazioni necessarie per ricevere telematicamente i dati relativi ai modelli 730-4 dei percipienti: precisiamo che questo quadro deve essere compilato solo dai sostituti d'imposta che non hanno già adempiuto a questo obbligo di comunicazione in precedenza (a partire dal 2011).*

- *Il quadro "CT" inoltre non può essere utilizzato per comunicare variazioni dei dati già trasmessi: a tal fine occorre presentare nei termini previsti l'apposita dichiarazione modello "CSO".*

**Termini  
presentazione** di

Il termine di presentazione è unico, sia per l'invio telematico all'Agenzia delle Entrate delle CU "Ordinarie", che la consegna delle CU "Sintetiche" ai percipienti: entro il **16 marzo 2023**.

Solo per le CU contenenti **esclusivamente** redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata, invece, il termine ultimo coincide con quello di invio del modello 770, quest'anno **31 ottobre 2023**.

*In questo documento:*

1. **Premessa**
2. **Ricalcolo Addizionali dovute: calcolo Acconto 2023**
3. **Tabelle Calcolo CU Previdenziali lavoratori subordinati**
4. **Tabelle Calcolo CU Previdenziali dipendenti pubblici**
5. **Tabelle Calcolo CU Previdenziali lavoratori parasubordinati**
6. **Tabelle Calcolo CU Previdenziali soci cooperative artigiane**
7. **Sezione ALTRI ENTI (INPGI)**
8. **Sezione DATI ASSICURATIVI INAIL**
9. **Novità FRONTESPIZIO e sezione DATI FISCALI DIPENDENTE**
10. **Tabelle Calcolo CU Fiscali**
11. **Inserimento C.F. Fondi Aperti in caso di contribuzione**
12. **Ricalcolo accumulatori**
13. **Preparazione CU**
14. **Gestione Completa CU**
15. **Attivazione/Disattivazione Annotazioni**
16. **Dove trovo tutte le Note Salvatempo?**

*Descrizioni, valori, conti utilizzati all'interno del documento sono esclusivamente a titolo esemplificativo; è cura dell'utente valutarne il corretto riferimento.*

**La Release per eseguire le operazioni sotto descritte deve essere la 23.10.00 e successive.**

## 1. Premessa



Il presente documento è aggiornato per l'adempimento in scadenza nel 2023. Le immagini e le stampe, riportate a titolo d'esempio nel presente documento, possono fare riferimento ad annualità precedenti.

Nella Customer Community è disponibile il manuale operativo **CU - Manuale Certificazione Unica 2023** ( 000028413).




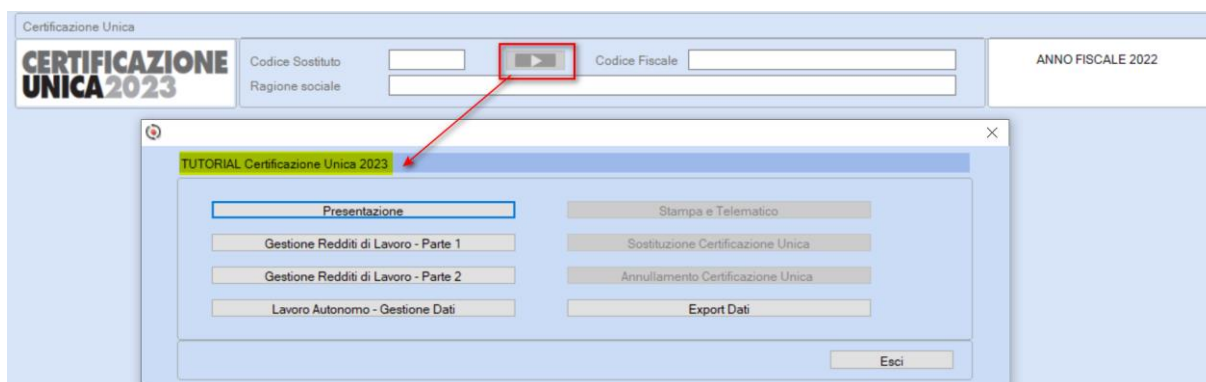
Nella Customer Community sono disponibili le seguenti raccolte:

- ✓ **CU - Raccolta documentazione** ( 000040500)
- ✓ **CU Lavoro Dipendente - Raccolta domande frequenti - Prima parte** ( 000040520)
- ✓ **CU Lavoro Dipendente - Raccolta domande frequenti - Seconda parte** ( 000043964).



### **Aggiornati i Tutorial CU integrati in procedura:**

- scelta 31.06.03.01 e scelta esterna Co.Co.Co. 62.08.03.01, **Preparazione CU**, sul campo <Dati Fiscali> è disponibile la visione del **"Tutorial - Preparazione CU"** digitando il tasto funzione "F8-Tutorial"
- scelta 31.06.03.02, **Gestione Completa CU**, cliccare sul bottone  per visionare i "Tutorial" "Certificazione Unica 2023":



Con la Fix 23.10.10 è stata rilasciata la funzionalità di **Stampa** - stampa in prova e ministeriale delle Certificazioni in lingua italiana.



La **Stampa del modello in lingua tedesca** verrà rilasciata successivamente alla pubblicazione del modello da parte dell'Agenzia delle entrate.



Si comunica che le funzionalità di:

- ✓ **Telematico** - generazione del file **telematico Entratel** ed i **controlli Sogei**
  - ✓ **Importazione** certificazioni da file telematico Entratel e Open-Door.
- saranno rilasciate a seguito della pubblicazione dei controlli Sogei.



Con il rilascio delle operazioni di Stampa, sia di controllo che Ministeriale, e per il Telematico verranno aggiornate le Note Salvatempo "NSL0038-Stampe CU2023", "NSL0040 Telematico CU2023" e "NSL0063-Certificazione Unica 2023-Casi Particolari".

Se necessario **visualizzare, gestire e ristampare una Certificazione Unica di anni precedenti**, ad esempio la CU2022 redditi 2021, è necessario impostare, tramite la funzionalità "Anno Fiscale", l'anno 2022 in corrispondenza del rigo "Modello Dichiarazione 770" (Anno modello 2022 - Periodo d'imposta 2021). Sul campo è attivo il tasto funzione "F2". La funzionalità **"Anno Fiscale"** è richiamabile cliccando sull'icona omonima presente nella videata del "Desktop attivo" di B.Point in alto, nella "barra dei bottoni":



Dopo questa impostazione accedere alla scelta 27.02.01.

### **Sintesi flusso di lavoro:**

- 1) **Ricalcolo Addizionali dovute: calcolo Acconto 2023**
- 2) **Verifica e integrazione tabelle di calcolo previdenziali e fiscali**
- 3) **Preparazione CU**
- 4) **Stampa quadratura ed eventuale Gestione campi**



Per approfondire i singoli punti fare riferimento ai paragrafi del documento.

*Inizio documento*

## 2. Ricalcolo Addizionali dovute: calcolo Acconto 2023

Scelta di menu

Percorso
PAGHE 31.Paghe e Stipendi →04.Gestione Cedolino →13.Utilità →11.Ricalcolo Addizionali dovute

Scelta di menu  
esterna

Percorso
ALTRI ADEMPIMENTI 62.Co.Co.Co. →04.Gestione Cedolino →14.Utilità →11.Ricalcolo Addizionali dovute



Si ricorda che, ai sensi del D.Lgs. 360/1998, art. 1 comma 4, per la determinazione dell'acconto addizionale comunale devono essere considerate le aliquote e le soglie d'esenzione nella misura prevista nell'anno precedente.

Per la corretta determinazione e gestione dell'ACCONTO Addizionale Comunale per l'anno 2023 seguire le indicazioni riportate di seguito.



L'acconto dell'Addizionale Comunale è riportato nelle CU 2023, pertanto **il ricalcolo delle Addizionali dovute deve essere eseguito prima della "Preparazione CU"**.

Anno Fiscale	2023		
Riscrivi addizionale	Sempre	Tipo addizionali	Acconto
Si vuole aggiornare anche il relativo campo della CU ?			Si

Dopo la consueta selezione delle aziende occorre impostare i dati:

Anno Fiscale	<b>2023</b>
Riscrivi Addizionale	<b>S = Sempre</b>
Tipo Addizionali	<b>A = Acconto</b>
Aggiornare anche il relativo campo del CU?	<b>(S)i</b> Eventuali CU già elaborate saranno automaticamente aggiornate nel caso in cui l'importo dell'acconto risulti variato rispetto ad una precedente elaborazione.

Al termine vengono stampati i dipendenti elaborati con i relativi importi di Addizionali dovute.



Si ricorda che nella Preparazione dati CU è comunque possibile calcolare/verificare l'importo dell'acconto addizionale comunale e nel caso rideterminare il valore.



Affinché i dati presenti in archivio siano aggiornati questo ricalcolo deve essere eseguito in modalità **REALE**.



Le informazioni calcolate sono memorizzate nella Gestione Dipendente, sezione Dati IRPEF, Add. IRPEF AC:



Ai sensi del D. Lgs. 360/1998, art. 1 comma 5, l'acconto addizionale è trattenuto in un numero massimo di nove rate mensili, a partire dal mese di marzo: entro il mese di novembre, quindi, la rateazione deve concludersi; ricordiamo che trattandosi di materia fiscale per "mese" si intende quello di pagamento dei compensi, cioè il mese "corrispondenza emolumenti" (criterio di cassa), non quello di competenza.

Il campo <Pagamento a partire dal mese> viene quindi valorizzato automaticamente a "3-Marzo" per un numero rate pari a "9".



**Domicilio Fiscale all'1/1/2023 in comuni oggetto di fusione nel 2022** per i lavoratori che, in anagrafica hanno la residenza o il domicilio fiscale valorizzata in uno dei **comuni** che sono stati oggetto di fusione nell'anno 2022, è necessario verificare il comune utilizzato ai fini del calcolo dell'acconto addizionale comunale per l'anno 2023. In questi casi si consiglia di indicare all'interno della Gestione dipendente, sezione Dati Irpef, Add. IRPEF AC, in corrispondenza del campo <Domicilio fiscale all'1/1/2023> il comune "preesistente" la fusione in modo da ottenere il corretto calcolo dell'acconto; per i comuni di nuova costituzione non è disponibile l'aliquota dell'addizionale comunale per il calcolo dell'acconto anno 2023.



Per l'elenco dei comuni che sono stati oggetto di fusione, indicati in Appendice del Modello 730/2023, fare riferimento alle note di rilascio Release 23.10.00 e Fix 23.10.10.

[Inizio documento](#)

### 3. Tabelle Calcolo CU Previdenziali lavoratori subordinati

*Scelta di menu*

Percorso
PAGHE 31.Paghe e Stipendi →06.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica →13.Gestione Tabelle →01.Tabelle Calcolo CU

#### Sezione 1 INPS LAVORATORI SUBORDINATI

DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI

SEZIONE 1  
INPS LAVORATORI  
SUBORDINATI

Matricola azienda	INPS	Altro	Imponibile previdenziale	Imponibile ai fini IVS	Contributi a carico del lavoratore trattenuti
1	2	3	4	5	6
MESI PER I QUALI È STATA PRESENTATA LA DENUNCIA Uniemens					
Tutti con l'esclusione di:					
7	8	9	10	11	12
T	G	F	M	A	M
	G	L	A	S	O
	N	D			



A seguito del trasferimento all'INPS della funzione previdenziale svolta dall'INPGI, i dati dei giornalisti professionisti, pubblicisti e praticanti iscritti all'Albo negli appositi elenchi e registri, titolari di un rapporto di lavoro subordinato di natura giornalistica, vanno riportati in questa sezione per il periodo decorrente dal 1° luglio 2022.



Per i dipendenti con Qualifica INPS **"P" giornalisti**, la procedura compila la sezione **1 INPS LAVORATORI SUBORDINATI** barrando:

- ✓ il campo **3<Altro>**
- ✓ (Tutti con esclusione di) **i mesi da gennaio a giugno**, (periodo dichiarato nella sezione 5 - Altri Enti (vedere punto 6 Sezione ALTRI ENTI (INPGI))).

DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI

SEZIONE 1  
INPS LAVORATORI  
SUBORDINATI

Matricola azienda	INPS	Altro	Imponibile previdenziale	Imponibile ai fini IVS	Contributi a carico del lavoratore trattenuti
1	2	3	4	5	6
MESI PER I QUALI È STATA PRESENTATA LA DENUNCIA Uniemens					
Tutti con l'esclusione di:					
7	8	9	10	11	12
T	G	F	M	A	M
	G	L	A	S	O
	N	D			



La sezione è compilata dalla procedura in base al contenuto delle Tabelle di Calcolo Previdenziali "Modulo CUDPRE" (ricordarsi di omettere istruzioni di arrotondamento poiché queste operazioni sono eseguite automaticamente dalla procedura di stampa: Simulata e Ministeriale).

Fiscale	Previdenziale	Inpdap	Ipst
	PR Tab.Dati Previdenziali		
			PR





Campo **4<Imponibile previdenziale>** per la compilazione richiamare la tabella di calcolo **"1-Imponibile previdenziale"** e apportare la seguente modifica, **se non già effettuate nel corso del 2022**, posizionandosi nel primo rigo libero:

- inserire **in sottrazione** il codice di corpo relativo al recupero del **fringe benefit** (Note di rilascio 23.00.20 LivePatch); un esempio:

Codice modulo

CUDPRE

-

CUD Dati previdenzia

Codice calcolo

1

-

IMPONIBILE PREVIDENZ

Formato stampa

0

Euro

Lire

Condizione

0

-

Valuta

Si

Periodo

0

Descriz. stampa

IMPONIBILE PREVIDENZIALE

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CV Ventilazio	1		5	Imponibile	0
2	-	CC Corpo cedo	FBI	Rec.Fringe Ben	6	Importo	0
3	S	Arr.pon.su	1,00000		0		0
4							



Campo **6<Contributi a carico del lavoratore>** per la compilazione richiamare la tabella di calcolo **"3-Ctr c/lav. INPS"** e apportare le seguenti modifiche, **se non già effettuate nel corso del 2022**, posizionandosi nei primi righe liberi:

- inserire **in sottrazione** i nuovi parametri fissi **481, 482, 483, 491, 492** relativi all'**esonero contributivo L.234/2021** (Note di rilascio Release 22.40.00); un esempio:

Codice modulo

Codice calcolo

Formato stampa

Condizione

Valuta

Descriz. stampa

CUDPRE

3

0

0

Si

Contributi c/dip. INPS trattenuti - cas. 6 CU

- CUD Dati previdenzia

- Ctr c/lav. INPS

Euro

-

Periodo

0

CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo		Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
18	-	CF	Param.fiss	481	L.234/2021 men	6	Importo	0
19	-	CF	Param.fiss	482	L.234/2021 13^	6	Importo	0
20	-	CF	Param.fiss	483	L.234/2021 13^	6	Importo	0
21	-	CF	Param.fiss	491	Arr.L.234/2021	6	Importo	0
22	-	CF	Param.fiss	492	Arr.L.234/2021	6	Importo	0

- Aggiungere **in sommatoria** i parametri contributivi per il versamento dei Fondi di integrazione salariale collegati ai righe DM/10 FISO - FSR5 - FSB5 - FSBI - FSRB (verificare i parametri indicati in Gestione ditta, scelta 31.01.01, sezione Enti previdenziali - 1 INPS) come da note di Rilascio Rel 22.60.00 (da pag. 13) elaborati in cedolino ogni mese; un esempio:

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
8	+	CP	Parametri	FONDO SOLID.RE	6	Importo c/	0
9	+	CP	Parametri	FIS 5 da 5 a 1	6	Importo c/	0
10	+	CP	Parametri	F.DO INT.ASS.	6	Importo c/	0
11	+	CP	Parametri	F.DO ORMEGG.	6	Importo c/	0
12	+	CP	Parametri	F.INT.SAL.TREN	6	Importo c/	0
13	+	CP	Parametri	F.INT.SAL.BOLZ	6	Importo c/	0

- Inserire **in sommatoria** i codici di corpo utilizzati per il versamento dei contributi relativi alla quota c/dipendente e **in sottrazione** il codice di corpo per il recupero dei contributi (Riforma Ammortizzatori Sociali, Note di rilascio 22.60.30); un esempio:

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
23	+	CC	Corpo cedo	DEB	Cong.FIS/CIGS		
24	+	CC	Corpo cedo	32M	Arr. Ctr CIGS		
25	-	CC	Corpo cedo	CRE	Cong.FIS/CIGS		



Nella Customer Community consultare l'articolo **CU Lavoro dipendente - Mess. INPS 2637/2022 arretrati 01- 06 2022: modifica tabelle previdenziali** (000075519).

- inserire **in sottrazione** il codice di corpo utilizzato per restituire il "di cui contributi" sul **fringe benefit** (Note di rilascio 23.00.20)

31	-	CC	Corpo cedo	FBC	Rec. Fringe Be	6	Importo	0
----	---	----	------------	-----	----------------	---	---------	---



Nella Customer Community consultare l'articolo **CU Lavoro dipendente - Contributi calcolati sul fringe benefit restituiti al dipendente** (🌱 000078148).

- inserire **in sottrazione** sia il parametro contributivo utilizzato per gestire il corrente ELAM "L558" sia il codice corpo utilizzato per gestire ELAM Arretrati "L559", indicando per entrambi il campo 6 importo c/dipendente (Note di rilascio 23.00.20, recupero di contribuzione dell'esonero donne comprensivo degli arretrati); un esempio:

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
29	-	CP	Parametri	ELAM MESE CORR	6	Importo c/	0
30	-	CC	Corpo cedo	ARRETRATI ELAM	6	Importo	0



Nella Customer Community consultare l'articolo **CU Lavoro dipendente - Esonero donne rientro lavoratrici: modifica tabelle previdenziali** (🌱 000076473).

- inserire **in sottrazione** i codici di corpo collegati agli accumulatori **RDCP** e **RDCD** (Reddito di cittadinanza intero e ridotto): nel caso in cui il datore di lavoro abbia usufruito degli incentivi per l'assunzione di beneficiari del *Reddito di cittadinanza* con contratto di lavoro subordinato a tempo pieno e indeterminato (Rif. [circolare INPS n. 104 del 19/07/2019](#) e note di rilascio Release 20.00.10), deve riportare al campo 6 <Contributi a carico del lavoratore trattenuti> il valore al netto della parte recuperata grazie al beneficio

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
18	-	CC	Corpo cedo	RDCP Incent.re	6	Importo	0
19	-	CC	Corpo cedo	RDCP Incent.re	6	Importo	0

*Inizio documento*



## 4. Tabelle Calcolo CU Previdenziali dipendenti pubblici

Scelta di menu

Percorso	
PAGHE	
31.Paghe e Stipendi →06.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica	
→13.Gestione Tabelle →01.Tabelle Calcolo CU	

### Sezione 2 INPS LAVORATORI SUBORDINATI GESTIONE DIPENDENTI PUBBLICI

SEZIONE 2  
INPS LAVORATORI  
SUBORDINATI GESTIONE  
PUBBLICA

Codice fiscale Amministrazione/Azienda		Progressivo Azienda		NoiPa dichiarante		Gestione				Anno di riferimento	
9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Imponibile pensionistico		Contributi pensionistici dovuti		Contributi pensionistici a carico lavoratore trattenuti		Imponibili TFS		Contributi TFS			
20	21	22	23	24	25	26	27	28	29		
Contributi TFS a carico lavoratore trattenuti		Imponibile TFR		Contributi TFR dovuti		Imponibile TFR ulteriori elementi		Contributo TFR ulteriori elementi			
30	31	32	33	34	35	36	37	38	39		
Imponibile Gestione Credito		Contributo Gestione Credito dovuti		Contributi Gestione credito trattenuti a carico del lavoratore		Imponibile ENPDEP		Contributi ENPDEP dovuti			
40	41	42	43	44	45	46	47	48	49		
Contributi ENPDEP a carico del lavoratore trattenuti		Imponibile ENAM		Contributi ENAM dovuti		Contributi ENAM trattenuti a carico del lavoratore					
50	51	52	53	54	55	56	57	58	59		

Tutti i mesi Singoli mesi  
T G F M A M G L A S O N D

Codice fiscale soggetto denuncia



La compilazione è automatica per gli utenti che gestiscono la DMA2 con la procedura.



Per la compilazione dei campi **26<Imponibile TFR ulteriori elementi>** e **27<Contributi TFR ulteriori elementi>**, esclusivamente se l'utente NON elabora la DMA con la procedura, creare due Tabelle Calcolo CU, sez. IN-Tab. INPDAP, da valorizzare con i parametri utilizzati nei cedolini per il riporto nel campo **26<Imponibile TFR ulteriori elementi>**:

Fiscale	Previdenziale	Inpdap	Ipost
IN Tab. INPDAP			
Tabelle di calcolo			
Codice modulo	INPDAP - Calcoli INPDAP		
Codice calcolo	IMP.TFR Ulter.Elem.		
Formato stampa	0	Euro	Lire
Condizione	0	-	
Valuta	Si		Periodo
Descriz. stampa	IMP.TFR Ulter.Elem.		CONTINUA
Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.
1	+		
Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.

Confermare con il tasto funzione "F9-Registrazione righe".



Ripetere il caricamento per una nuova tabella dedicata alla valorizzazione del campo **27<Contributi TFR ulteriori elementi>**.



Le due Tabelle di calcolo devono essere abbinate ai rispettivi Totalizzatori nella **Preparazione CU**, scelta 31.06.03.01: inserire il codice di un'azienda e in corrispondenza del campo **<Dati Inpdap>**, digitare il tasto funzione "F7-Tabelle Totalizzatori":

Preparazione dati Certificazione Unica	
Codice ditta	
Dati Fiscali	SI
Dati Previdenziali/INPGI	SI
Dati EX 01M	NO
Dati Inail	SI
Dati Inpdap	SI
Lavoro Autonomo	SI

Gestione totalizzatori annuali INPDAP - Anno corrente

Codice ditta

DATI INPDAP	COD	DATI INPDAP	COD	DATI INPDAP	COD
Tot. Impon. Pension.		Tot. Contr. TFR U.e.		Contr. Pens. lav.	
Tot. Contr. Pension.			0	Contr. TFS lav.	
Contr. 1% eccedente			0	Contr. C.Cr. lav.	
Tot. Impon. TFS.			0	Contr. ENPDEP lav.	
Tot. Contr. TFS.			0	Contr. ENAM lav.	
Tot. Impon. TFR.			0		0
Tot. Contr. TFR.			0		0
Tot. Impon. Cas. Cred.			0		0
Tot. Contr. Cas. Cred.			0		0
Tot. Impon. ENPDEP			0		0
Tot. Contr. ENPDEP			0		0
Tot. Impon. ENAM			0		0
Tot. Contr. ENAM			0		0
Tot. Impon. TFR U.e.			0		0



Verrà travasato un unico rigo con i dati complessivi.



Si ricorda che le Tabelle di calcolo **"Imponibile TFR"** e **"Contributi TFR dovuti"**, NON devono riportare i rigi riferiti ai campi **"Imp.TFR Ulteriori elementi"** e **"Contr.TFR Ulteriori elementi"**.



La compilazione dei cinque campi per l'esposizione dei Contributi c/dipendente è gestita tramite apposite Tabelle di calcolo:

- ✓ **20<Contributi pensionistici a carico lavoratori trattenuti>**
- ✓ **23<Contributi TFS a carico lavoratore trattenuti>**
- ✓ **30<Contributi Gestione Credito trattenuti a carico del lavoratore>**
- ✓ **33<Contributi ENPDEP a carico del lavoratore trattenuti>**
- ✓ **36< Contributi ENAM a carico del lavoratore trattenuti>**



Al fine della corretta compilazione del campo **20<Contributi pensionistici a carico lavoratori trattenuti>** è necessario inserire in sottrazione nella tabella di calcolo i Parametri Fissi relativi al recupero IVS avvenuto nell'anno 2022; un esempio:

Codice modulo CUDIPD - Calcoli INPDAP 2006

Codice calcolo - 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/Coef.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CP Parametri	043	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	-	CF Param.fiss	481	L.234/2021 men	6	Importo	0
6	-	CF Param.fiss	482	L.234/2021 13^	6	Importo	0
7	-	CF Param.fiss	483	L.234/2021 13^	6	Importo	0
8	-	CF Param.fiss	491	Arr.L.234/2021	6	Importo	0
9	-	CF Param.fiss	492	Arr.L.234/2021	6	Importo	0



Per i dettagli di gestione consultare le note di rilascio release 23.10.00.

Inizio documento

## 5. Tabelle Calcolo CU Previdenziali lavoratori parasubordinati

Scelta di menu

**Percorso**  
PAGHE  
31.Paghe e Stipendi →06.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica  
→13.Gestione Tabelle →01.Tabelle Calcolo CU

Scelta di menu  
esterna

**Percorso**  
ALTRI ADEMPIMENTI  
62.Co.Co.Co. →08.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica →13.Gestione  
Tabelle →01.Tabelle Calcolo CU

### Sezione 3 INPS LAVORATORI PARASUBORDINATI

SEZIONE 3  
INPS GESTIONE  
SEPARATA  
PARASUBORDINATI

Compensi corrisposti al parasubordinato 45	Contributi dovuti 46	Contributi a carico del lavoratore 47	Contributi versati 48
MESI PER I QUALI È STATA PRESENTATA LA DENUNCIA Uniemens			
Tutti 49 T	Tutti con l'esclusione di 50 T G F M A M G L A S O N D	Tipo rapporto 51	Codice fiscale PPAA/Azienda 52



**La sezione NON ha subito variazioni rispetto alla CU2022.**



La sezione è compilata dalla procedura in base alle Tabelle di Calcolo Previdenziali "Modulo CUDPRE" (ricordarsi di omettere istruzioni di arrotondamento poiché queste operazioni sono eseguite automaticamente dalla procedura di stampa: Simulata e Ministeriale).



**Se l'utente ha utilizzato nuovi parametri contributivi nei cedolini dei collaboratori rispetto all'anno 2022,** deve aggiungerli nelle tabelle di calcolo:

Fiscale    Previdenziale    Inpdap    Ipgst

PR Tab.Dati Previdenziali

PR

- ✓ 15 - Compensi corrisposti
- ✓ 16 - Contributi dovuti
- ✓ 17 - Contributi trattenuti
- ✓ 18 - Contributi versati

### Conguaglio fringe benefit 2022:



Solo qualora nel 2022 siano stati erogati ai lavoratori parasubordinati fringe benefit d'importo non superiore a 3.000 euro, con conguaglio della trattenuta c/collaboratore, modificare le **tabelle di calcolo 15, 16 e 17** come segue perché siano elaborate "al netto" dei fringe benefit divenuti esenti. La **tabella di calcolo 18 "Contributi versati"** dovrà restare al lordo del conguaglio, in considerazione che il rimborso al committente dei contributi non dovuti avverrà solo nel corso del 2023 (invio flussi Uniemens rettificativi).



Per maggiori informazioni consultare l'articolo **Paghe - Cedolini - Conguaglio fringe benefit "Beni in natura" 2022 per i lavoratori parasubordinati** (🌱 000078062).



Inserire nella tabella:

- ✓ **15 - Compensi corrisposti** con segno negativo il codice di corpo figurativo "Rec. Fringe Benefit" da macro "FRBI" con cod. campo 6-Importo, utilizzato nel cedolino di conguaglio per rettificare l'imponibile fiscale;
- ✓ **16 - Contributi dovuti** con segno negativo in tre righe identici il codice di corpo di competenza "Rest.contrib. su FB" da macro "FRBC" con cod. campo 6-Importo, utilizzato nel cedolino di conguaglio per restituire al collaborare la quota indebitamente trattenuta (1/3 del totale contributi dovuti);

- ✓ **17 - Contributi trattenuti** con segno negativo un solo rigo con il codice di corpo di competenza "Rest.contrib. su FB" da macro "FRBC" con cod. campo 6-Importo, utilizzato nel cedolino di conguaglio per restituire al collaborare la quota indebitamente trattenuta;
- ✓ **18 - Contributi versati** nessuna modifica.

[Inizio documento](#)

## 6. Tabelle Calcolo CU Previdenziali soci cooperative artigiane

Scelta di menu

Percorso
PAGHE 31.Paghe e Stipendi →06.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica →13.Gestione Tabelle →01.Tabelle Calcolo CU

### Sezione 4 INPS SOCI COOPERATIVE ARTIGIANE

SEZIONE 4  
INPS SOCI COOPERATIVE  
ARTIGIANE

PERIODO				Reddito
Dal	Al			
53 mese	anno	54 mese	anno	55



**La sezione NON ha subito variazioni rispetto alla CU2022.**



Questa sezione è riservata alla certificazione dei redditi ai fini previdenziali corrisposti dal Sostituto d'imposta, che riveste la tipologia di "Cooperativa artigiana", ai soci come previsto dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208, art. 1, comma 114, e che nella sezione "dati anagrafici relativi al dipendente" hanno il campo **8<Categorie particolari>** valorizzato con il codice **Z3**; la compilazione è automatica se, nell'anagrafica degli storici cedolini, è presente tale codice nel campo **<Categoria particolare 770>**.



Per maggiori informazioni consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **CU Lavoro Dipendente - Sezione previdenziale soci cooperative artigiane** (👤 000040347).

[Inizio documento](#)

## 7. Sezione ALTRI ENTI (INPGI)

### Sezione 5 ALTRI ENTI

SEZIONE 5  
ALTRI ENTI

Codice fiscale Ente previdenziale		Denominazione Ente previdenziale	
56		57	
Codice azienda		Categoria	Imponibile previdenziale
58		59	60
Contributi a carico del lavoratore trattenuti	Contributi versati	Altri contributi	Contributi dovuti
62	63	64	61
			Importo altri contributi
			65



**La sezione non ha subito variazioni rispetto alla CU2022.**



A decorrere dal 01/07/2022 la gestione INPGI è stata assorbita dall'INPS: per questo motivo i dati previdenziali relativi ai giornalisti dipendenti (codice categoria "M") e parasubordinati (codice categoria "N") sono dichiarati in questa sezione solo per il periodo fino al 30 giugno 2022. Per il periodo successivo le relative informazioni sono dichiarate nella sezione 1 (vedi paragrafo 2).



I punti della CU gestiti automaticamente sono:

Punto	Descrizione modalità di valorizzazione
56 Codice fiscale ente previdenz.	Valorizzato con 02430700589
57 Denominazione ente previdenz.	Valorizzato con INPGI
58 Codice azienda	Prelevato dall'archivio Dati ditta INPGI (codice INPGI)
59 Categoria	Valorizzato con M se rapporto di lavoro subordinato Valorizzato con N se rapporto di lavoro parasubordinato
60 Imponibile Previdenziale	Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo 1 - Imponib. Retrib.
61 Contributi dovuti	Valorizzato se rapporto di lavoro parasubordinato.
62 Contributi a carico del lavorat.	Prelevato dall'archivio Gestione Storico mesi gennaio-dicembre (Scelta PAGHE 32-08-06) campo 2 - Contrib. Retrib.
63 Contributi versati	Valorizzato con il medesimo importo del punto 59



I dati riportati all'interno della sezione previdenziale ALTRI ENTI sono prelevati dalla Gestione INPGI, scelta 32.08, pertanto le informazioni relative alla ditta ed ai dipendenti devono essere caricate all'interno delle rispettive sezioni di tale gestione.



È inoltre necessario che sia stata eseguita l'Elaborazione, scelta 32.08.04, per i periodi da gennaio a giugno 2022.

L'elaborazione automatica di questa sezione è **subordinata alla presenza del modulo attivo**: tuttavia, in sua assenza, la sezione può essere comunque gestita manualmente dall'interno della CU.

[Inizio documento](#)

## 8. Sezione DATI ASSICURATIVI INAIL

### Sezione DATI ASSICURATIVI INAIL

DATI ASSICURATIVI INAIL	
Qualifica 71	Posizione assicurativa territoriale 72
C. C.	Data inizio 73 giorno mese
Data fine 74 giorno mese	Codice comune 75
Personale viaggiante 76	



**La sezione non ha subito variazioni rispetto alla CU2022.**



In presenza di PAT 2019 compilata la procedura riporterà nel campo 72- Posizione assicurativa territoriale il valore in esso indicato.

Tramite il campo **<Utilizza per CU> Sì/No** all'interno delle singole P.A.T. INAIL è possibile ottenere che nel campo **75<Comune>** venga indicata la sede in cui viene svolta l'attività prevalente anziché il comune indicato nella sede operativa Ditta.

Gestione ditta, scelta 31.01.01, sezione Enti Previdenziali: 3 INAIL

PAT		Numero progressivo PAT
Descrizione		1
Codice Inquadramento		
Voce di Tariffa		
Codice Tipologia INAIL	0 - Nessuna distinzione	
Data Cessazione	00/00/0000	
Codice Sede INAIL		
Sede in cui viene svolta l'attività lavorativa		
Località		Utilizza per CU No
Servizio fatturazione	0	




Si ricorda che la tabella Enti previdenziali è visualizzabile anche all'interno della sezione P.A.T della Gestione Autoliquidazione Inail, scelta 65.02.01.

[Inizio documento](#)

## 9. Novità FRONTESPIZIO e sezione DATI FISCALI DIPENDENTE

### FRONTESPIZIO - TIPO COMUNICAZIONE: Eventi eccezionali

TIPO DI COMUNICAZIONE	Annullamento	Sostituzione	Eventi eccezionali
-----------------------	--------------	--------------	--------------------

-  Il campo **9<Eventi Eccezionali>**: ammette i codici **1, 2** (soggetti che alla data del 26 novembre 2022 avevano la residenza, ovvero la sede legale o la sede operativa nel territorio dei Comuni di Casamicciola Terme e di Lacco Ameno dell'isola di Ischia) e **99** (codice "99-per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali").

### Sezione DATI FISCALI



**Di seguito le novità della CU2022:**



#### Sezione ONERI DETRAIBILI

ONERI DETRAIBILI	Codice onere	Importo	Codice onere	Importo	Codice onere	Importo
	341	342	343	344	345	346
	347	348	349	350	351	352



**La sezione è stata adeguata con i nuovi oneri, codice:**

- **46**-Interessi per mutui ipotecari per costruzione abitazione principale stipulati **dal 01/01/2022**
- **47**-Interessi per prestiti o mutui agrari stipulati **dal 01/01/2022**
- **48**-Interessi per mutui ipotecari per acquisto abitazione principale stipulati **dal 01/01/2022**



Variate le descrizioni dei seguenti codici:

- **7**-Interessi per mutui ipotecari per acquisto abitazione principale stipulati **fino al 31/12/2021**
- **10**-Interessi per mutui ipotecari per costruz. abitazione principale stipulati **fino al 31/12/2021**
- **11**-Interessi per prestiti o mutui agrari stipulati **fino al 31/12/2021**

### Sezione DETRAZIONI E CREDITI



**Eliminata la casella 368<Ulteriore detrazione>**



## Sezione ALTRI DATI

**ALTRI DATI**

**REDDITO FRONTALIERI**

Con contratto a tempo indeterminato (455)    Con contratto a tempo determinato (456)    Pensione orfani non campione d'Italia (457)    Numero giorni marittimi (458)    Altri redditi (459)    Periodo di pensione (461)

**REDDITI ESENTI**

codice (462)    ammontare (463)    codice (464)    ammontare (465)

**BONUS E STOCK OPTION**

anno (466)    eccedenza (467)    ritenute (468)

**IRPEF da trattenere dal sostituto successivamente alle operazioni di conguaglio** (469)

**IRPEF trattenuta dal sostituto successivamente alle operazioni di conguaglio** (470)

**IRPEF da versare all'erario da parte del dipendente** (471)

**Applicazione maggiore ritenuta** (472)

**Casi particolari** (473)

**Erogazioni in natura** (474)

**Bonus carburanti** (475)

**Somme restituite al netto della ritenuta subito** (476)

**Indennità di disoccupazione NASPI** (477)



Come per la CU2022, la sezione **REDDITI ESENTI** è compilata automaticamente se si sono elaborati i cedolini dei soggetti interessati, con il test <Impatriato> nella Gestione dipendente, sezione IRPEF:

DATI IRPEF, un esempio:

**Dati IRPEF**

Par. funz.    Add. IRPEF AP    Add. IRPEF AC    730/4    Oneri    Cred. imp.    T. Int. /U. Det. AP    T. Int. /U. Det. AC

Sez. Tipologia Conguaglio fiscale e % assoggettamento mensile

Annuale    Cod. sospensione eventi eccezionali

% Assoggettamento fiscale    30,00    Impatriato    Non interessato

Tabella tributi per Impatriato

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



Previsto il nuovo Codice **Impatriato "15"** - nel caso di somme corrisposte a **docenti e ricercatori rientrati dall'estero** (DL 78/2010) che hanno concorso a formare il reddito imponibile solo parzialmente.

- Il campo **462<Codice>** viene compilato in funzione del codice indicato nell'anagrafica del dipendente come segue:

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

- Il campo **463<Ammontare>** da elaborazione automatica viene indicato l'ammontare corrispondente al codice esposto nel precedente campo 462.



Per maggiori dettagli consultare gli articoli disponibili nella Customer Community:

- ✓ **Paghe - Dipendente - Lavoratore impatriato** (👤 000034466)
- ✓ **CU Lavoro Dipendente - Rientro cervelli in Italia: incentivo fiscale** (👤 000020339).



Tramite la funzione **Sposta Codici Impatriati** è possibile spostare il codice Impatriato attualmente valorizzato nell'anagrafica dipendente in quella dello Storico cedolino; questa operazione, però, è consigliata a patto che la percentuale esenzione sia la stessa rispetto ai cedolini elaborati, quindi conguaglio fiscale corretto. Se invece è diversa, compilare manualmente il campo per annotazione **CV** poichè il conguaglio fiscale è errato e il lavoratore deve presentare la dichiarazione dei redditi.



Per maggiori dettagli consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **Paghe - Dipendente - Utilità Sposta Codice Impatriati** (👤 000060332)





Il campo **464<Codice>** ammette valori 21, 22, 23, 24, 25 e 26.



Previsto il nuovo **Codice "26"** nel caso di somme percepite dal lavoratore con disturbi dello spettro autistico, assunto dalla start-up ..... (inserimento manuale).



Per i dettagli di gestione consultare le note di rilascio release 23.10.00.

➤ Campo **469<Irpef da trattenere dal sostituto successivamente alle operazioni di conguaglio>** l'importo dell'Irpef che il sostituto ha chiesto di trattenere nei periodi di paga successivi a causa di incapienza della retribuzione. Tale dato è da indicare a cura dell'utente. Nel caso specifico l'annotazione AW va gestita manualmente.

➤ Campo **474<Erogazioni in natura>** vanno indicate le erogazioni e i compensi in natura erogati indipendentemente dal loro ammontare per i quali la norma ha previsto la non concorrenza alla formazione del reddito (per l'anno 2022 se di importo non superiore o uguale a euro 3.000). Anche nel caso in cui venga effettuata un'erogazione in natura di cui all'art. 51, comma 3 del Tuir, in sostituzione del premio di risultato l'intero importo di detta erogazione deve essere riportato nel presente punto.

Il campo è elaborato in funzione dei seguenti accumulatori, alternativi fra loro (se collegati ai codici di corpo successivamente all'elaborazione cedolini, eseguire il Ricalcolo accumulatori come descritto nel paragrafo 11):

- ✓ **Compensi in natura 100%**
- ✓ **ELIB**
- ✓ **BEPR**




In alternativa alla gestione del codice di corpo con accumulatore è possibile creare una tabella di calcolo da collegare al totalizzatore dedicato.



Il campo 474 non deve mai essere inferiore alla somma dei campi 580 e/o 600; per questo motivo si ricorda che in caso di compilazione del campo 600 (manuale), si rende necessario modificare conseguentemente anche il campo 474.



Per maggiori dettagli consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **CU Lavoro dipendente - Fringe benefit: slides webinar operativo** ( 000078958).

Campo **475<Bonus carburanti>** va indicato il Bonus Carburanti (DL 21 marzo 2022, n. 21), esente nel limite di 200 euro. Nel caso in cui venga effettuata un'erogazione di buoni carburante in sostituzione del premio di risultato, l'intero importo del buono deve essere qui riportato. Il campo è elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi, alternativi fra loro (se collegati ai codici di corpo successivamente all'elaborazione cedolini, eseguire il Ricalcolo accumulatori come descritto nel paragrafo 11):

- ✓ **BCAR**
- ✓ **CAPR**

➤ Campo **476<Somme restituite al netto della ritenuta subita>** (ex 475 CU2022) la compilazione è manuale a cura dell'utente.

➤ Campo **477 <Indennità di disoccupazione NASPI>** (ex 476 CU2022) la compilazione è di esclusiva competenza dell'INPS.

**RIMBORSI DI BENI E SERVIZI NON SOGGETTI A TASSAZIONE - ART.5 TUIR**RIMBORSI DI BENI  
E SERVIZI NON SOGGETTI  
A TASSAZIONE - ART. 51 TUIRSEZIONE SOSTITUTO  
DICHIARANTE

Anno 701	Codice onere detraibile 702	Codice onere deducibile 703	Importo rimborsato 704
Codice fiscale del soggetto a cui si riferisce la spesa rimborsata 705		Spesa rimborsata riferita al dipendente 706	

**La sezione da quest'anno può essere compilata automaticamente.**

- Campo **702<Codice onere detraibile>** valorizzato in automatico dalla procedura tramite gli accumulatori:
  - ✓ 12 - **ISTR**
  - ✓ 13 - **UNIV**
  - ✓ 15 - **NOAU**
  - ✓ 30 - **INSO**
  - ✓ 33 - **NIDO**
  - ✓ 40 - **TRPU**
- Campo **703<Codice onere deducibile>** valorizzato in automatico dalla procedura:
  - ✓ 3 - **CTAS**
- Campo **704<Importo rimborsato>** valorizzato in automatico con l'importo dell'accumulatore utilizzato.
- Campo **706<Spesa rimborsata riferita al dipendente>** valorizzato in automatico dalla procedura sempre a **"Si"**.
- ❗ Campo **705<Codice fiscale del soggetto a cui si riferisce la spesa rimborsata>** se la spesa rimborsata NON è riferita al dipendente, indicare manualmente il C.F. del soggetto di riferimento e, contestualmente, variare a **"No"** il campo **706**. In caso contrario lasciare a spazio.



Dopo il collegamento degli accumulatori nei codici di corpo interessati eseguire il Ricalcolo accumulatori come descritto nel paragrafo 11.


**ANNOTAZIONI**Eliminate le annotazioni Cod. **BT** e **BV**, variata l'annotazione Cod. **BG**.

Inserita la nuova annotazione **Cod. CV** *Docenti e ricercatori - 90% delle somme – quota non abbattuta*, gestita in automatico dalla procedura.



Nelle CU dei dipendenti liquidati è possibile aggiungere un'annotazione che avvisi il dipendente del ricalcolo tassazione TFR che sarà effettuato dall'Agenzia delle Entrate.



Per maggiori informazioni consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **CU Lavoro Dipendente - Erogazioni di TFR, annotazione libera** ( 000021228).

## 10. Tabelle Calcolo CU Fiscali

Scelta di menu

### Percorso

PAGHE

31.Paghe e Stipendi → 06.Gestione Annuale → 03.Certificazione Unica  
→ 13.Gestione Tabelle → 01.Tabelle Calcolo CU



**La Sezione fiscale è completamente automatizzata**, ma se si intende modificare le modalità di calcolo di un campo della certificazione **sezione Fiscale**, è necessario verificare la fattibilità attraverso specifiche **Tabelle di calcolo Fiscale**, che a loro volta dovranno essere collegate a specifici **Totalizzatori** (tale collegamento deve essere effettuato solo se si desidera applicare un calcolo personalizzato).

Fiscale Previdenziale Inpdap Ipgst



Per accedere ai Totalizzatori eseguire la scelta **Preparazione CU**, di cui alla scelta 31.06.03.01, inserire il codice di un'azienda e in corrispondenza del campo **<Dati Fiscali>** digitare il tasto funzione **"F7 - Tabelle Totalizzatori"**.

Un esempio:

Prima videata:

TOTALIZ.CU	e 770/A	COD	TOTALIZ.CU	e 770/A	COD	TOTALIZ.CU	e 770/A	COD
Imposta lorda (Cong)		0	Imposta lorda (Mese)		0	Imponibile a.p.		0
Compensi in natura	Campo 474	2	Det.coniuge a carico		0	Ritenuta lorda a.p.		0
		0	Det.figli a carico		0	Detrazione a.p.		0
Contr.ASS non ded.	Campo 442	83	Det.famil. a carico		0	Comp.no detraz a.p.		0
		0	Det.lav.dipendente		0	Add.Comunale Tratt.		0
		0	Onere detr.cod.12		0	Add. Regionale Tratt.		0
		0	Giorni detrazioni		0	Contr.Enti Casse Ass	Campo 441	0
imponib prec tfr 1a		0	Onere detr.cod.20		0	Ctr.prev.dedotti		39
imponib prev tfr 2a		0	Riten. IRPF (Cong)		0	Ctr.prev.non dedotti		0
Imponib. no detraz.		0	Riten. IRPF (mese)		0	Fdi.squil.finanziari		0
Imponib.IRPF (Cong)		0	Riten. IRPF (stag.)		0	Erog.lib. a.48 TUIR		0
Imponib.IRPF (mese)		0						



Per la compilazione della sezione oneri detraibili prevedere il collegamento della tabella di calcolo 22 Oneri detraibili al totalizzatore "Onere detr.cod. 12": la tabella 22 Detrazione per oneri contiene un solo rigo <=CF 43 5-DB> e serve per esporre l'onere detraibile nel limite di 530 euro annui (esempio dirigenti Terziario per Pastore).



Se nell'anno sono stati versati contributi ai fondi di pensione complementare in squilibrio finanziario (ad esempio Negri), per ottenere la compilazione automatica dei punti 412 e 413 consultare l'articolo:



**CU Lavoro Dipendente – Contributi versati a fondo pensione in squilibrio finanziario** (🌱 000020383).

### Sezione ONERI DEDUCIBILI:

ONERI DEDUCIBILI		ONERI DEDUCIBILI		ONERI DEDUCIBILI		ONERI DEDUCIBILI	
Codice onere	Importo	Codice onere	Importo	Codice onere	Importo	Codice onere	Importo
431	Totale oneri deducibili esclusi dai redditi indicati nei punti 1, 2, 3, 4 e 5	432		434		436	
438	Somme restituite nell'anno	439	Residuo anno precedente	440	Somme restituite non escluse dai redditi indicati nei punti 1, 2, 3, 4 e 5	441	Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che non concorrono al reddito
442	Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali che concorrono al reddito	443	Codice fiscale degli enti o casse	444	Assicurazioni sanitarie		

- campo **431<Totale oneri deducibili esclusi dai redditi indicati nei punti 1,2,3,4 e 5>** deve essere indicato l'importo dei contributi previdenziali e assistenziali versati in ottemperanza a disposizioni di legge a fondi come, ad esempio, il Fondo Agenti Spedizionieri e Corrieri (FASC).



Per maggiori dettagli consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **CU Lavoro Dipendente – Esposizione della contribuzione al fondo FASC** (🌱 000028304).

- campo **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, a condizione che il fondo abbia ottenuto per l'anno fiscale in dichiarazione l'iscrizione alla prevista "Anagrafe dei Fondi sanitari" tenuta dal Ministero della Salute.

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>.

- campo **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 (...).



Ricordiamo che per **tutti** i fondi di assistenza sanitaria integrativa che hanno ottenuto l'iscrizione all'Anagrafe dei Fondi, è necessario certificare il contributo nel campo 441, cancellando dalla tabella di calcolo "**Contr. ass. non dedotti**" il parametro contributivo utilizzato nei cedolini dal totalizzatore "**Contr. ass. non dedotti**" campo 442.



Per maggiori informazioni consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **CU Lavoro Dipendente - Fondo Sanedil: compilazione dall'anno fiscale 2021 (CU/2022)** (🌱 000055286).

*Inizio documento*

## 11. Inserimento C.F. Fondi Aperti in caso di contribuzione

Scelta di menu

### Percorso

PAGHE

31.Paghe e Stipendi →14.Gestione Tabelle →08.Tabelle Fondi Complem.  
→14.Tab. descrizioni fondo

### DATI FISCALI - PREVIDENZA COMPLEMENTARE

Previdenza complementare 411	Contributi previdenza complementare dedotti dai redditi di cui ai punti 1, 2, 3, 4 e 5 412	Contributi previdenza complementare non dedotti dai redditi di cui ai punti 1, 2, 3, 4 e 5 413	Data iscrizione al fondo 415 giorno mese anno	
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE LAVORATORI DI PRIMA OCCUPAZIONE				
Versati nell'anno 416	Importi eccedenti esclusi dai redditi di cui ai punti 1, 2, 3, 4 e 5 417	Importo totale 418	Differenziale 419	Anni residui 420
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE PER FAMILIARI A CARICO				
Versati 421	Dedotti 422	Non dedotti 423	Codice fiscale del familiare a carico 424	
IDENTIFICATIVO DEL FONDO				
Codice fiscale 425	Codice fiscale 426	Codice fiscale 427		

Ai **campi 425, 426, e 427**, deve essere riportato il codice fiscale del fondo ovvero dei fondi presso i quali è stata versata contribuzione **diversa dal TFR**; se al fondo sono state versate solo quote di TFR questi campi non devono essere compilati.



**Per i fondi di previdenza complementare "Chiusi", il codice fiscale del fondo è precaricato e consultabile nella tabella "Descrizione fondo", scelta 31.14.08.14**



Intervenire in tale scelta per valorizzare il codice fiscale per i fondi "Aperti" gestiti: richiamare il fondo interessato, posizionarsi al campo <Nr.Iscrizione Albo>, digitare il tasto funzione "F7" e inserire il codice fiscale, vedi esempio:

Fondo complementare	501 - MEDIOLANUM
Periodicità	1 - Mensile
Tipo Matric. Azienda	Numerico
Tipo Matr.Dipendente	Numerico
Nr. Iscrizione Albo	9193 - TRATTAMENTO AZIENDALE DI PREVIDENZA
Codice fiscale	06611990158
Riv. Istat su arret.	No

Codici Tabella Forma Previdenza Complementare	
Codice	9193
Descrizione	TRATTAMENTO AZIENDALE DI PREVIDENZA
Codice fiscale	06611990158

Confermare la variazione.



Al fine di individuare quali siano i fondi Aperti ai quali si versa contribuzione si consiglia di eseguire la Distinta Contribuzione Complementare, scelta 31.05.13.11.01, per il periodo 12/2022.

Nel report prodotto al termine della preparazione C.U. verrà evidenziata l'eventuale presenza di percipienti con contributi versati a fondi di previdenza complementare e mancata valorizzazione del codice fiscale nelle caselle 425, 426 o 427: "Presenza di contributi a previdenza complementare e assenza del codice fiscale fondo di destinazione". Ricontrando tale anomalia è necessario provvedere

alla valorizzazione del campo "Codice Fiscale" nella tabella "Descrizione Fondo" come sopra indicato, quindi ripetere la "Preparazione CU".



In alternativa è possibile caricare il codice fiscale del fondo direttamente nel modello CU.

[Inizio documento](#)

## 12. Ricalcolo accumulatori

*Scelta di menu*

Percorso
PAGHE 31.Paghe e Stipendi → 11.Utilità → 13.Manutenzione storico → 03.Ricalcolo accumulatori



In tutti i casi in cui, i campi della CU vengono valorizzati da accumulatori Fissi, ma gli stessi NON sono stati collegati nei rispettivi codici di corpo utilizzati durante l'elaborazione cedolini, utilizzare la funzione Ricalcolo accumulatori.



Richiamare i Codici di corpo cedolino interessati, scelta 31.14.01.01, valorizzare l'accumulatore desiderato; alcuni esempi:

➤ Codice di corpo **Compensi in natura**: campo **<Compensi in natura> 100**.

Codici di corpo					
Codice	NAT	-	COMPENSI IN NATURA		
Note	No sost.premio risul		Codice I.n.p.s.		-
Accumul. MOD.CUD/770		Accumul. Mod. CUD		Accumulatori vari	
Trasf. lorde	+0,00	Differenza CIG	+0,00	Ore agg. INAIL	+0,00
Comp.terzi sog.	+0,00	Altre competen.	+0,00	Tot. ore CIG	+0,00
Comp.terzi n.s.	+0,00	Ass.nucleo fam.	+0,00	Imp. malattia	+0,00
Arretr. AA.PP.	+0,00	Imp.cong.malat.	+0,00	Imp. T.F.R.	+0,00
Spese Sanitarie	+0,00	Imp.cong.88/87	+0,00	Accanton.T.F.R.	+0,00
Assicurazioni	+0,00	Imp.cong.mater.	+0,00	TFR c/CIGS	+0,00
Premi di Assic.	+0,00	Imp.cong. CIG	+0,00	TFR c/SOL	+0,00
Comp. natura	+100,00			Voci costo	

Richiamare l'azienda/e nel Ricalcolo Accumulatori, inserire **Dal periodo 01/2022 Al periodo 12/2022** e al campo **<Compensi in natura> Sì**.

Ricalcolo accumulatori cedolino					
Dal periodo	1/	2022	Al periodo	12/	2022
Acc. Mod. CUD/770	S/N		Acc. Mod. CUD	S/N	
Trasferte lorde	N		Differenza CIG	N	
Comp.terzi soggetti	N		Altre competenze	N	
Comp.terzi non sogg	N		Ass.nucleo famil.	N	
Arretrati AA.PP.	N		Imp.conguag. malat.	N	
Spese Sanitarie	N		Imp.cong.mal. 88/87	N	
Assicurazioni	N		Imp.cong.maternita"	N	
Premi di Assicuraz.	N		Imp.cong. C.I.G.	N	
Compensi in natura	S		Acc. vari	S/N	
Non utilizzato	N		Ore agg. INAIL	N	
Enti previdenziali	N		Tot. ore CIG	N	
Erog. liberali	N		Imp. malattia	N	
Altre somme	N		Imp. T.F.R.	N	
Somme Esenti	N		TFR c/CIGS	N	
			TFR c/SOL	N	
			voci costo	N	
<div> <div>S/N/T</div> <div>Acc. liberi 0000/9999</div> <div>NO</div> <div>Dal</div> <div>0000</div> <div>al</div> <div>0000</div> </div>					
<div> <div>S/N/T</div> <div>Acc. fissi A /ZZZZ</div> <div>NO</div> <div>Da</div> <div>A</div> <div>a</div> <div>A</div> </div>					
Conferma Ricalcolo (S/N)					

Confermare il ricalcolo.

➤ Codice di corpo Bonus carburante "Ucraina" accumulatore **BCAR**

Codici di corpo

Codice CAR - BONUS CARBURANTE

Note

Codice i.n.p.s.

Accumulatori liberi/fissi

Cod.	Descrizione	Tipo	Perc.	Cod.	Descrizione
BCAR	Buono Carburante	Percentuale	+100,00	0	

Richiamare l'azienda/e nel Ricalcolo Accumulatori, inserire **Dal periodo 01/2022 Al periodo 12/2022** e al campo

Ricalcolo accumulatori cedolino

Dal periodo 1/ 2022 Al periodo 12/ 2022

Acc. Mod. CUD/770 S/N

Trasferte lorde N

Comp.terzi soggetti N

Comp.terzi non sogg N

Arretrati AA.PP. N

Spese Sanitarie N

Assicurazioni N

Premi di Assicuraz. N

Compensi in natura N

Non utilizzato N

Enti previdenziali N

Erog. liberali N

Altre somme N

Somme Esenti N

Acc. Mod. CUD S/N

Differenza CIG N

Altre competenze N

Ass.nucleo famil. N

Imp.conguag. malat. N

Imp.cong.mal. 88/87 N

Imp.cong.maternita' N

Imp.cong. C.I.G. N

Acc. vari S/N

Ore agg. INAIL N

Tot. ore CIG N

Imp. malattia N

Imp. T.F.R. N

TFR c/CIGS N

TFR c/SOL N

voci costo N

S/N/T Acc. liberi 0000/9999

NO Dal 0000 al 0000

S/N/T Acc. fissi A /ZZZZ

SI Da BCAR a BCAR

Conferma Ricalcolo (S/N)

Confermare il ricalcolo.

[Inizio documento](#)

### 13. Preparazione CU

*Scelta di menu*

Percorso				
PAGHE				
31.Paghe e Stipendi	→06.Gestione	Annuale	→03.Certificazione	Unica
→01.Preparazione CU				

*Scelta di menu esterna*

Percorso				
ALTRI ADEMPIMENTI				
62.Co.Co.Co.	→08.Gestione	Annuale	→03.Certificazione	Unica
→01.Preparazione Dati CU				

La preparazione dati CU riporta automaticamente i dati elaborati nel corso dell'anno nella Certificazione Unica 2023: in caso di incongruenze viene stampato un report.

Questa funzione esegue contemporaneamente l'elaborazione di tutte le sezioni che compongono la CU, salvo diversa impostazione.

**DATI FISCALI** → completamente automatizzata, presenti le seguenti opzioni:

(S)i - Elaborazione Completa

(N)o

(V) Solo sezione Varie 770

(D) Solo dettaglio arretrati

(T) Solo sezioni TFR/TFM

-----

(F8) Tutorial Preparazione





Tramite il tasto funzione **(F8)** è possibile visionare i **"Tutorial Preparazione Certificazione Unica 2023"**



Richiedendo **l'Elaborazione Completa (S)**, vengono elaborate anche le ex sezioni 770, presenti quest'anno nel modello **CU Ordinario**:

- Varie 770
- Dettaglio arretrati AAPP
- Sezioni TFR/TFM

Tali sezioni possono essere anche elaborate singolarmente.

- **DATI PREVIDENZIALI** → da tabelle Dati previdenziali (CUDPRE);
- **DATI INAIL** → completamente automatizzata, contiene i dati riguardanti il periodo assicurato.
- **DATI INPDAP** → viene effettuata esclusivamente per le aziende che hanno il codice fiscale amministrazione caricato nella "Gestione Dati ditta".
- **DATI LAVORO AUTONOMO** → è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le Tabelle di calcolo.

(S) Elaborazione Completa  
(N) o  
(A) Solo Lavoro Autonomo  
(P) Solo Pignoramenti

Richiedendo **l'Elaborazione Completa (S)**, vengono elaborati i dati del Lavoro Autonomo e anche i dati dell'ex quadro SY del 770 (Pignoramenti):

- Solo Lavoro Autonomo
- Pignoramenti.

Tali sezioni possono anche essere elaborate singolarmente.



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; di questi ultimi viene riportata anche la causa per cui l'elaborazione non è andata a buon fine.

### DATI FISCALI: REDDITI

DATI FISCALI		Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato		Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato		Redditi di pensione		Altri redditi assimilati	
1		2		3		4			
Assegni periodici corrisposti dal coniuge		Lavoro dipendente		Pensione		Data di inizio		Data di cessazione	
5		6		7		8 giorno mese anno		9 giorno mese anno	
Redditi erogati in franchi								10	
12								11	



Si ricorda che al campo:

- **1** vanno indicati i redditi per i quali il contratto di lavoro è a TEMPO INDETERMINATO.
- **2** vanno indicati i redditi per i quali il contratto di lavoro è a TEMPO DETERMINATO.
- Il campo **9<Data di cessazione>** viene compilato con la data di fine rapporto del dipendente **anche se la cessazione è avvenuta il 31 dicembre**. In caso operazione straordinaria senza estinzione del precedente sostituto d'imposta il cedente deve indicare in questo punto la data dell'operazione: il campo sarà compilato automaticamente ove sia stato gestito correttamente lo spostamento dei lavoratori, avvalendosi dell'apposita utilità.
- Il campo **10<In forza al 31/12>** deve essere barrato se il lavoratore è ancora in forza alla data del 31 dicembre 2022 e quindi il rapporto di lavoro continua nell'anno successivo. La compilazione del punto 10 è alternativa alla compilazione del campo 9 <Data di cessazione>.

- Il campo **11<Periodi Particolari>** può essere valorizzato con i seguenti codici:
- codice **1** nell'ipotesi in cui il rapporto di lavoro intercorso nell'anno con lo stesso sostituto si sia interrotto e successivamente ripreso. In tal caso nel campo **8 <Data di inizio>** deve essere indicata la data relativa al primo rapporto di lavoro conguagliato. Inoltre, la procedura verifica che NON sia presente la compilazione della sezione "Redditi erogati da altri soggetti" da campo 531 a 536 e che i giorni detrazione indicati al campo 6 e 7 siano inferiori a 365;
  - codice **2** se nel periodo di lavoro sono presenti giorni per i quali non è prevista la maturazione di detrazioni (es. periodo di aspettativa non retribuita); in caso di compresenza di reddito da lavoro determinato e indeterminato viene riportato il codice 1.
  - codice **3** nel caso in cui la durata del periodo di lavoro è inferiore ai giorni per i quali sono previste le detrazioni (es. erogazione nel 2022 di importi assoggettati a tassazione ordinaria come i ratei per dipendenti cessati nel 2021. Il periodo di lavoro è assente, ma spettano i giorni detrazione);
  - codice **4** nelle altre ipotesi in cui non vi sia coincidenza tra il numero di giorni per i quali sono previste le detrazioni e il periodo di lavoro (es. operai agricoli avventizi OTD).

In caso di conguaglio di altre CU i campi 8, 9, 10 e 11 devono essere compilati rispetto al rapporto di lavoro in essere con il sostituto d'imposta dichiarante.



Qualora sia riscontrata nell'archivio storico cedolini emessi la presenza del test "Avventizio" in almeno un mese, il codice del campo 11 <Periodi Particolari> è modificato automaticamente a "4": in tal caso sarà emesso dalla procedura di elaborazione CU apposito report al fine di consentire all'utente le opportune verifiche.



**Per i nuovi campi e la relativa compilazione consultare il paragrafo 8 relativo alle "Novità".**

#### DATI FISCALI: RITENUTE

RITENUTE					
21 Ritenute Irpef	22 Addizionale regionale all'Irpef	23 Addizionale regionale 2021 trattenuta nel 2022	24 Addizionale regionale 2022 rapporti cessati		
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF					
25 Saldo 2021	26 Acconto 2022	27 Saldo 2022	28 Rapporti cessati 2022	29 Acconto 2023	
30 Ritenute Irpef sospese	31 Addizionale regionale all'Irpef sospesa	32 Addizionale regionale sospesa per trattenute 2022			
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF SOSPESA					
33 Acconto 2022	34 Saldo 2022	35 su trattenute 2022 a saldo	36 su trattenute 2022 in acconto		

- Campo **23<Addizionale regionale 2021 trattenuta nel 2022>** va indicato l'ammontare dell'addizionale regionale all'Irpef 2021 trattenuta nel 2022 dal sostituto dichiarante.



In caso di operazioni straordinarie senza estinzione del precedente sostituto con passaggio di dipendenti senza interruzione del rapporto di lavoro il presente punto dovrà essere compilato sia nella CU elaborata dal soggetto cedente sia da quella elaborata dal soggetto subentrante: ognuno dovrà dichiarare quanto da egli trattenuto.

Nella diversa ipotesi di precedente rapporto di lavoro cessato, per il quale il lavoratore ha chiesto l'elaborazione del conguaglio fiscale unico, tale campo dovrà essere presente solo nella CU del sostituto d'imposta che ha effettuato la trattenuta.

- In presenza di causa 3 o 5 nel campo 23 verrà certificato esclusivamente quanto trattenuto dal singolo sostituto.
- Campo **24<Addizionale regionale 2022 rapporti cessati>** va indicato l'ammontare dell'addizionale regionale all'Irpef 2022 trattenuta nel 2022 dal sostituto in caso di cessazione del rapporto di lavoro nel corso del 2022 già indicato nel campo 22. Qualora il lavoratore abbia chiesto all'attuale sostituto d'imposta il conguaglio fiscale unico, considerando un precedente

rapporto di lavoro, il campo 24 dovrà essere compilato solo dal precedente sostituto d'imposta (che ha effettivamente eseguito la relativa trattenuta) nella propria CU. Tale informazione dovrà invece essere indicata dall'attuale sostituto nel campo 22.

- Campo **25<Saldo 2021>** va indicato l'ammontare del saldo dell'addizionale comunale all'Irpef 2021 trattenuta nel 2022 dal sostituto.
  - In presenza di causa 3 o 5 nel punto 25 verrà certificato esclusivamente quanto trattenuto dal singolo sostituto
- Campo **28<Rapporti cessati 2022>** va indicato l'ammontare dell'addizionale comunale all'Irpef 2022 trattenuta nel 2022 dal sostituto in caso di cessazione del rapporto di lavoro nel corso del 2022. Tale ammontare deve essere indicato al netto di quanto riportato al punto 26. In caso di CU conguagliante nel presente punto non dovranno essere riportati i dati relativi ai versamenti indicati nelle CU conguagliate.
  - La procedura, pertanto, indicherà unicamente l'importo del sostituto che ha effettuato la trattenuta.
  - In presenza di CU conguagliante NON verrà riportata la parte dei versamenti delle CU conguagliate.



**Per i nuovi campi e la relativa compilazione consultare il paragrafo 8 relativo alle "Novità".**

#### DATI FISCALI - ASSISTENZA FISCALE



I campi **54<Presenza 730/4 integrativo>** e **55<Presenza 730/4 rettificativo>** sono compilati in automatico da procedura con i codici **1/2/3** presenti nella sezione 730/4 del dipendente

*Scelta di menu  
esterna*

##### Percorso

FISCALE

27.Modello 770 →02.Certificazione Unica →12.Utilità dipendenti/ass. →  
01.Stampa dati Ass.fiscale

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

La stampa è consigliata, in caso di operazione societarie straordinarie senza estinzione del precedente sostituto d'imposta, per la verifica da parte del cessionario degli importi di assistenza fiscale complessivi. 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.

#### DATI FISCALI - PREVIDENZA COMPLEMENTARE



**La sezione non ha subito variazioni rispetto alla CU 2022.**



Per la compilazione dei campi della Previdenza Complementare e dei Contributi Assistenziali il programma verifica, nei cedolini, l'applicazione della deducibilità e la conseguente presenza dei parametri fissi.



Qualora durante l'anno la deducibilità non fosse stata gestita correttamente l'utente DEVE creare le tabelle di calcolo con i parametri della Previdenza Complementare e dei Contributi Enti Solo Assistenziali, collegandole negli appositi totalizzatori.

**Sottosezione TRATTAMENTO INTEGRATIVO**

TRATTAMENTO INTEGRATIVO					
Codice trattamento 390	Trattamento erogato 391	Trattamento non erogato 392	Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio 393	Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio 394	Trattamento recuperato successivamente alle operazioni di conguaglio 395
Codice trattamento 397	Trattamento erogato 398	Trattamento non erogato 399	Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio 400		Codice fiscale sostituto 403

**i** La sezione non ha subito variazioni rispetto alla CU 2022; la compilazione è completamente automatizzata, di seguito il dettaglio:

- **390<Codice trattamento>** ammette valori **1** o **2**.
  - ✓ **1** - Se il sostituto d'imposta ha riconosciuto al dipendente il trattamento integrativo e lo ha erogato tutto o in parte
  - ✓ **2** - Se il sostituto d'imposta non ha riconosciuto al dipendente il trattamento integrativo ovvero lo ha riconosciuto, ma non lo ha erogato neanche in parte.
- **391<Trattamento erogato>** l'importo del Trattamento integrativo che il sostituto d'imposta ha erogato al lavoratore dipendente. Automatico da elaborazione (travaso Dato base PF404).
- **392<Trattamento non erogato>** l'importo del Trattamento integrativo che il sostituto d'imposta ha riconosciuto ma non ha erogato al dipendente. Automatico da elaborazione (Travaso Dato base PF409).
- **393<Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio>** importo Trattamento integrativo recuperato nel cedolino di conguaglio. Automatico da elaborazione (importo sommatoria dei PF407+PF437+ PF408 dei cedolini di conguaglio)
- **394<Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio>** da valorizzare in caso di rateizzazione del Trattamento integrativo da recuperare (8 rate se l'importo è superiore a 60,00), ovvero l'importo totale meno la 1ª rata già trattenuta nel cedolino di dicembre.  
Automatico da elaborazione (da anagrafica dipendente sez. *T.InT./U.Det.AP*, differenza fra l'importo del *Trattamento integrativo totale da rateizzare* e l'importo *rata Trattamento integrativo già trattenuto in sede di conguaglio di fine anno*)
- **395<Trattamento recuperato successivamente alle operazioni di conguaglio>** va riportato l'importo del Trattamento Integrativo riconosciuto nel 2021 e risultato non spettante in sede di conguaglio di fine anno 2021, trattenuto a rate nel corso del 2022.


DATI IRPEF - sezione *T.InT./U.Det.AP*

**i** I campi da 397 a 400 sono speculari ai precedenti. Sono valorizzati in caso di precedenti rapporti di lavoro e operazioni societarie.



Al fine della compilazione della presente sezione, il sostituto d'imposta che rilascia la Certificazione Unica deve tenere conto dei dati relativi al Trattamento integrativo erogato da precedenti sostituti, compilando i campi da 397 a 400 e indicando nel campo **403< Codice Fiscale Sostituto>** il codice fiscale del precedente sostituto d'imposta.

## DATI FISCALI – SOMME EROGATE PER PREMI DI RISULTATO IN FORZA DI CONTRATTI COLLETTIVI AZIENDALI O TERRITORIALI

 I campi sono compilati tramite la memorizzazione di accumulatori dedicati, come indicato nell'immagine seguente:

SOMME EROGATE PER PREMI DI RISULTATO IN FORZA DI CONTRATTI COLLETTIVI AZIENDALI O TERRITORIALI

Codice	Premi di risultato assoggettati ad imposta sostitutiva	Benefit	di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari	di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria	Imposta sostitutiva
571	572	573	574 PPCO	575 PASS	576
Imposta sostitutiva		Benefit di cui all'art. 51, comma 4 del Tuir	di cui sottoforma di erogazioni in natura	di cui sottoforma di riscatto di periodo non coperti da contribuzione	di cui Bonus carburante
577		579 BENE	580 BEPR	581 RILA	582 CAPR
Codice	Premi di risultato assoggettati ad imposta sostitutiva	Benefit	di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari	di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria	Imposta sostitutiva
591	592	593	594	595	596
Imposta sostitutiva sospesa	Premi di risultato assoggettati a tassazione ordinaria	Benefit di cui all'art. 51, comma 4 del Tuir	di cui sottoforma di erogazioni in natura	di cui sottoforma di riscatto di periodo non coperti da contribuzione	di cui Bonus carburante
597	598	599	600	601	602

PREMI DI RISULTATO EROGATI DA ALTRI SOGGETTI

- Il campo **573<Benefit>** è la **sommatoria dei campi 574-575-580-581-582**, elaborato in funzione dei seguenti accumulatori Fissi:
  - ✓ **PPCO - Premi prev.Co**
  - ✓ **PASS - Premi ass. Sanitaria**
  - ✓ **BEPR - Premi art.51 c3 Tuir**
  - ✓ **RILA - Riscatto per.non cop**
  - ✓ **CAPR - Bonus Carburante**
- I campi **574-575-580-581-582** sono **tutti valorizzati in automatico dalla procedura in presenza di accumulatori dedicati, collegati a loro volta nei codici di corpo.**

Nel dettaglio i campi e i relativi accumulatori:

- **574<di cui sottoforma di contributi alle forme pensionistiche complementari> PPCO**
- **575<di cui sottoforma di contributi di assistenza sanitaria> PASS**
- **579<Benefit di cui all'art.51, comma 4 del Tuir> BENE**
- **580<Di cui sottoforma di erogazioni in natura> BEPR**
- **581<di cui sottoforma di riscatto di periodo non coperti da contribuzione> RILA**
- **582<di cui Bonus carburante> CAPR**



Se al termine della Preparazione CU viene rilevato nel campo **580<di cui sottoforma di erogazioni in natura>** un importo superiore a **3.000,00 euro**, la procedura emette la segnalazione "*Campo 580 con valore superiore a quanto previsto dall'art. 51, comma 3 del TUIR, verificare compilazione*"; successivamente la segnalazione è ribadita entrando sul campo in gestione CU ("Valore massimo ammesso 3.000,00") in quanto in questo caso i controlli Sogei bloccano l'invio della CU.



**Per l'anno fiscale 2022 la soglia di esenzione fiscale prevista per i beni in natura è 3.000,00 euro.**

Si evidenzia che la procedura segnala la compilazione errata, senza modificare il valore travasato: quindi è a cura dell'utente, dopo opportuna verifica, effettuare un conguaglio tardivo nei mesi di Gennaio o Febbraio utilizzando le mensilità "41-Cong.Diff.Gennaio" o "42-Cong.Diff.Febbraio", in quanto l'intero ammontare deve essere assoggettato a tassazione ordinaria.



Per maggiori informazioni consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **Cedolino - Conguaglio fiscale tardivo: riapertura conguaglio di fine anno nei mesi di gennaio o febbraio dell'anno successivo** (🌱 000017811).



Dopo l'elaborazione del cedolino con il conguaglio tardivo, è necessario effettuare nuovamente la Preparazione CU, sezione Dati Fiscali.



Quanto certificato nel campo **580<Di cui sottoforma di erogazioni in natura>** deve essere riportato anche nel campo **474<Erogazioni in natura>**, pertanto i codici di corpo che sono stati utilizzati nei cedolini devono essere così configurati:

- ✓ accumulatore **BEPR** e accumulatore fisso "**Comp. natura**" = 100 → codice di corpo per campo **580<di cui sottoforma di erogazioni in natura>** in sostituzione di Premi di risultato;
- ✓ accumulatore fisso "**Comp.natura**" = 100 → codice di corpo per campo **474<Erogazione in natura>** NON in sostituzione di Premi di risultato.



Si precisa che nel campo **580** devono essere dichiarati solo gli importi derivanti dalla conversione del premio di risultato in welfare, che il lavoratore ha scelto di fruire sotto forma di compensi in natura.

Nel campo **474**, invece, deve essere indicato sia l'importo di cui al campo **580**, che il valore dei compensi in natura non derivanti da conversione del premio di risultato in welfare.



Nel caso l'utente abbia utilizzato un solo codice di corpo per riconoscere al lavoratore entrambe le tipologie di beni in natura è necessario suddividere manualmente gli importi tra i campi 474 e 580.



**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 utilizzati; in caso di inserimento/variazione degli accumulatori (nei codici di corpo) eseguire il Ricalcolo Accumulatori come descritto nel paragrafo 11.**

#### BENEFIT RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

BENEFIT RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI	
Contributo alle forme pensionistiche complementari	Contributo di assistenza sanitaria
631	632



In presenza di premio convertito in credito Welfare in anno precedente al corrente ed erogato nel 2022, il Sostituto d'imposta dovrà rilasciare una CU compilando i campi **631<Contributo alle forme pensionistiche complementari>** e **632<Contributo di assistenza sanitaria>**.



Creare due Tabelle di calcolo CU fiscale:

- **631 Contributi versati alle forme pensionistiche complementari:** inserire il codice di corpo o il parametro contributivo utilizzato, un esempio:

Codice modulo	MOD101	-	Modelli fiscali
Codice calcolo	118	-	BENEFIT AAPP Prev.Co
Formato stampa	0		Euro
Condizione	0	-	
Valuta	Si		Periodo
Descriz. stampa	BENEFIT AAPP Previd.Complementare		0
CONTINUA			

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CC	Corpo cedo	BPC	BENEFIT AAPP P	6	Importo
2							0

Confermare con il tasto funzione "F9-Registrazione righe".



- **632 Contributo di assistenza sanitaria:** inserire il codice di corpo o il parametro contributivo utilizzato, un esempio:

Codice modulo	MOD101	- Modelli fiscali
Codice calcolo	119	- BENEFIT AAPP Ass.San
Formato stampa	0	Euro
Condizione	0	-
Valuta	Si	Periodo
Descriz. stampa	BENEFIT AAPP Assistenza Sanitaria	
		CONTINUA

Num	Op.	Tipo campo	Cod/Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CC	Corpo cedo	BPA	BENEFIT AAPP A	6	Importo
2							

Confermare con il tasto funzione "F9-Registrazione righe".



Prima di eseguire la **Preparazione CU**, scelta 31.06.03.01, le nuove tabelle devono essere collegate ai relativi Totalizzatori: inserire il codice di un'azienda e in corrispondenza del campo **<Dati Fiscali>** digitare il tasto funzione "F7-Tabelle Totalizzatori": posizionarsi nella seconda videata e collegare le due tabelle di calcolo.

TOTALIZ.CU	e 770/A	COD	TOTALIZ.CU	e 770/A	COD	TOTALIZ.CU	Campo	COD
Ctr.Prev. e assist.		0	BL Imposta operata		81	Benefit AAPP P.Comp.	Campo 631	118
Assicuraz.Sanitarie		0	BL Amm.ecc.retribuz.		82	Benefit AAPP A.San.	Campo 632	119

Confermare.

### SEZIONE DATI RELATIVI AL CONIUGE E AI FAMILIARI A CARICO

DATI RELATIVI AL CONIUGE E AI FAMILIARI A CARICO		CODICE FISCALE		Mesi a carico		Minore di tre anni (gennaio/febbraio)		Detrazione 100% affidamento figli		N. MESI DETRAZ. FIGLI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	C	1	Coniuge								
2	F1		Primo figlio	D							
3	F		A	D							
4	F		A	D							
5	F		A	D							
6	F		A	D							
7	F		A	D							
8	F		A	D							
9	F		A	D							
10	Percentuale di detrazione spettante per famiglie numerose										



A seguito dell'introduzione dell'**assegno unico universale (AUU)** nella CU2023 sono state incluse due nuove colonne **9** e **10** e rinominate le colonne **5**, **6** e **7**:

- Colonna **5** rinominata da N. Mesi a carico in **Mesi a carico**
- Colonna **6** rinominata da Minore di 3 anni in **Minore di 3 anni gennaio/febbraio**
- Colonna **7** rinominata da Percentuale di detrazione spettante a **%**



Le colonne **6** e **7** sono gestite automaticamente dalla procedura con le stesse regole delle CU precedente, però con riferimento limitato al periodo da gennaio a febbraio 2022.

- Colonna **9** - **gennaio / febbraio**



La colonna è gestita in automatico dalla procedura. Riporta i mesi in cui abbiamo corrisposto nel cedolino le detrazioni fiscali per il figlio tra gennaio e febbraio 2022.

- Colonna **10** - **da marzo 2022 se 21 anni o più**



La colonna è gestita automaticamente dalla procedura. Riporta i mesi in cui abbiamo corrisposto nel cedolino le detrazioni fiscali per il figlio con età maggiore o uguale a 21 anni tra marzo e dicembre 2022.



**Un esempio:**

il nucleo familiare del lavoratore è composto da 6 figli e coniuge a carico

I cedolini sono stati elaborati da gennaio a dicembre 2022.

Nello Stato di famiglia tutti i familiari sono presenti con le Date Inizio e Fine Carico Fiscale 01/01/2022 - 31/12/2022, tranne un figlio nato a marzo 2022.

- i** In CU vanno indicati tutti i figli a carico, compresi quelli per i quali la detrazione non è transitata sul cedolino paga ma è stata riconosciuta in sede di AUU, ad esempio nel caso di figlio nato dopo il 01/03/2022 (unico componente con data inizio carico fiscale 01/03/2022).

DATI RELATIVI AL CONIUGE E AI FAMILIARI A CARICO		CODICE FISCALE		Mesi a carico		Minore di tre anni (gennaio/febbraio)		Detrazione 100% affidamento figli		N. MESI DETRAZ. FIGLI		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	C	X	Coniuge									
2	F1	X	Primo figlio	D	X	figlio +21 disabile	12		100	2	10	
3	F	X	A	D		figlio +21	12		100	2	10	
4	F	X	A	D		figlio minore 21	12		100	2		
5	F	X	A	D	X	figlio min 3 anni dis	12	2	100	2		
6	F	X	A	D		figlio min 3 anni	12	2	100	2		
7	F	X	A	D		figlio min 3 anni da 3/22	10		100			
8	F		A	D								
9	F		A	D								
10	Percentuale di detrazione spettante per famiglie numerose										100%	

- i** Il codice fiscale del coniuge non a carico NON è più obbligatorio, ma al fine di permettere all'Agenzia delle Entrate di predisporre la dichiarazione dei redditi precompilata in modo più accurato si consiglia di indicare comunque l'informazione. A tal fine si ricorda che è necessario inserire nella gestione **Stato di famiglia** i dati relativi al coniuge non fiscalmente a carico e degli altri familiari.



Per ulteriori informazioni consultare la Nota Salvatempo **NSL0004 - B.Point - Paghe - Gestione Stato di famiglia aventi diritto all'Assegno Unico Universale (AUU)** (000021494).

## SEZIONE PARTICOLARI TIPOLOGIE REDDITUALI

PARTICOLARI TIPOLOGIE REDDITUALI	Codice	Importo	Codice	Importo	Codice	Importo
	741	742	743	744	745	746

- i** La sezione non ha subito variazioni rispetto alla CU 2022.

La presente sezione va compilata per dare distinta indicazione di particolari tipologie reddituali per le quali è previsto un inquadramento fiscale non sempre coincidente con quello previdenziale; sono previsti 7 codici Tipologia.



La procedura riporta automaticamente il codice **"2 redditi derivanti da rapporti di collaborazione coordinata e continuativa"** e nel corrispondente campo **<Importo>** viene certificato l'intero reddito della collaborazione coordinata e continuativa del punto 1 e del punto 2 dei dati fiscali.

- i** Si precisa inoltre che, in presenza di "TFM - Trattamento di fine mandato", quest'ultimo viene considerato e sommato nel campo **<Importo>**.



Per ulteriori chiarimenti, far riferimento alle note di rilascio della Release 20.10.00, paragrafo Novità 2020 (annotazioni gestite e dettaglio campi).

Inizio documento

## 14. Gestione Completa CU


Scelta di menu

Percorso
PAGHE 31.Paghe e Stipendi →06.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica →02.Gestione Completa CU

Scelta di menu  
esterna

Percorso
ALTRI ADEMPIMENTI 62.Co.Co.Co. →08.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica →03.Gestione Completa CU



Accedendo alla Gestione Completa CU, tramite il bottone  è possibile visionare i Tutorial relativi alla Certificazione Unica 2023.



In questo campo occorre fare riferimento al codice anagrafico del sostituto d'imposta; non sono ammessi i codici anagrafici delle ditte filiali.

- Selezionando **DI Dati Intermediario** è possibile abbinare l'Intermediario al sostituto, come intermediario di default. In fase di stampa ministeriale effettiva di ciascun modello, l'intermediario viene associato definitivamente a ogni CU.
- Selezionando **CT Quadro CT** è possibile compilare il Quadro CT.



Tale quadro deve essere compilato solo dai sostituti d'imposta che non hanno mai comunicato la "Sede telematica per la ricezione dei modelli 730-4" (Sostituti d'imposta di nuova costituzione oppure che non hanno mai dovuto certificare redditi di lavoro dipendente).

## FRONTESPIZIO - DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA COMUNICAZIONE: Casi particolari

<b>DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA COMUNICAZIONE</b>	Codice fiscale	Codice carica	Codice fiscale società o ente dichiarante
	Cognome	Nome	

Il campo **<Casi particolari>** è da compilare dal sostituto subentrante a seguito di un'operazione societaria straordinaria con estinzione del precedente sostituto d'imposta, nel caso sia necessario sostituire e/o annullare una o più CU precedentemente inviata da parte del sostituto subentrante per conto del sostituto estinto.



Dopo aver barrato il campo **<Casi particolari>** è necessario inserire nei campi:

- **<Codice fiscale>**: il codice fiscale del nuovo rappresentante firmatario
- **<Codice carica>**: NON va compilato
- **<Codice fiscale società o ente dichiarante>**: il codice fiscale del nuovo sostituto subentrante
- **<Cognome>** e **<Nome>** i dati anagrafici del nuovo rappresentante firmatario.



Nella sezione **"Dati relativi al sostituto"** devono essere indicati i dati relativi al sostituto estinto.



Accedere nel Frontespizio **DA Dati Aggiuntivi Sostituto** e dopo aver barrato il campo **"Sostituto estinto"**, indicare i dati del **"Sostituto subentrante"** e del **"Rappresentante firmatario"**.

Dati relativi al Rappresentante firmatario			
<input checked="" type="checkbox"/> Sostituto estinto			
Sostituto subentrante		Cod. Fisc.	
Rappresentante firmatario		Cod. Fisc.	



L'informazione verrà utilizzata dalla procedura esclusivamente qualora si predisponga una CU di sostituzione e/o annullamento.



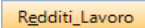
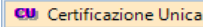
Il campo **<Eventi eccezionali>** presente nel Frontespizio prevede il nuovo codice **"2 -"** Per i soggetti che alla data del 26/11/2022 avevano la residenza, ovvero la sede legale o la sede operativa nel territorio dei Comuni di Casamicciola Terme e di Lacco Ameno dell'isola di Ischia colpiti dagli eventi eccezionali verificatisi nel territorio di tali comuni.



Si ricorda che la casella deve essere compilata manualmente dal sostituto d'imposta che si avvale della sospensione del termine di presentazione della dichiarazione prevista al verificarsi di eventi eccezionali.

- Testo libero che, se presente, viene stampato in calce al frontespizio di ciascun modello "CU 2023".


Dati aggiuntivi riportati in stampa frontespizio certificazioni	
Eventi Eccezionali	Assenza di eventi eccezionali
I dati riportati in questa sezione verranno stampati su tutti i progressivi comunicazione nella pagina identificativa del percipiente	

- Selezionando   si accede alla gestione vera e propria dei dati "CU2023" in relazione al lavoro dipendente.





In Gestione completa CU saranno esposti sia i creditori pignorati "persona giuridica" sia quelli "persona fisica"; mentre le funzionalità di Stampa e Telematico considereranno, come da istruzioni ministeriali, esclusivamente i creditori pignorati "persona fisica".



Per maggiori informazioni consultare l'articolo disponibile nella Customer Community **CU Lavoro Dipendente - Creditore pignoratizio persona giuridica** ( 000023451).



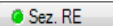
Sulla colonna **<PDF>** cliccando su  è possibile generare l'anteprima di stampa di ogni CU in formato PDF, senza dover accedere all'interno della singola dichiarazione.

Trova Percip.															Ordina		Filtri		Annulla Filtri			
  															Pag.		1		1			
Apl.	Sostit.	Filiale	Percip.	Matricola	Cognome Nome / Rag. Sociale	Lav Dip	Lav Aut	C.	Rit.	Progr. Cert.	St. Ord.	PDF	Telematico	St. Sint.	Fz							
AN	/		SOCIET		SOCIET	No	Si	A	254,98		00/00/00		No	00/00/00	No							
PAG	/		UVAFRA	1	UVAFRA	Si	No				00/00/00		No	00/00/00	No							
PAG	/		AGENZ		AGENZ	No	Si	A			00/00/00		No	00/00/00	No							
PAG	/		ABALUC	3	ABALUC	Si	No				00/00/00		No	00/00/00	No							
PAG	/		13	4	IF	Si	No				00/00/00		No	00/00/00	No							



Selezionando il percipiente, è visualizzato il modello (utilizzare la barra di scorrimento verticale per visualizzarlo completamente).



Per accedere in gestione delle sezioni cliccare sul rispettivo bottone posto a destra della descrizione, un esempio .












DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI



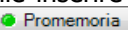



I bottoni relativi alle sezioni compilate vengono evidenziati con il colore VERDE.

- Accedendo alla sezione è possibile gestire tutti i campi del modello, compresi gli eventuali dettagli:

+ DATI GENERALI		Dati Anagrafici	Sez. DG
+ DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI			Sez. RE
+ RITENUTE			Sez. RT
+ ASSISTENZA FISCALE 730/2022			Sez. AC
+ ONERI DETRAIBILI			Sez. DT
+ DETRAZIONI E CREDITI			Sez. DC
+ PREVIDENZA COMPLEMENTARE			Sez. PC
+ ONERI DEDUCIBILI			Sez. OD
+ ALTRI DATI			Sez. AD
+ REDDITI ASSOGGETTATI A RITENUTA A TITOLO D'IMPOSTA			Sez. RI

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

In ogni sezione, con l'apposto bottone, è possibile inserire un promemoria: dall'interno della sezione viene evidenziato con il colore VERDE (es. ) e dall'esterno, rappresentato dall'icona .

Esempio per sezione RE:

- DATI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI			
------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------



Per aggiungere manualmente un progressivo nella sezione Previdenziale ricordiamo che è necessario portare il cursore sul campo <Posizione INPS>, quindi digitare la freccia "SU" per posizionarsi al campo <Numero Progressivo>, esempio:



Per le sezioni che hanno più progressivi compilati (es. la sezione Previdenziale) è possibile visualizzare il progressivo precedente/successivo con i bottoni < > e visualizzare l'help del progressivo, con il bottone (le stesse funzionalità sono presenti anche all'interno della sezione):



A fondo pagina sono sempre disponibili i bottoni:

## SEZIONE "DG DATI GENERALI"



**Rimangono valide le istruzioni fornite per la compilazione del modello CU2022.**



Per agevolare l'Utente nell'individuare i campi del modello **CU Sintetico** e del modello **CU Ordinario** in Gestione i campi sono evidenziati con colori differenti:

- i campi azzurri sono relativi a **CU Sintetico**
- i campi bianchi sono relativi a **CU Ordinario**.



I campi comuni presenti nel modello CU Sintetico e Ordinario hanno medesima numerazione e sono evidenziati con bordo tratteggiato come da layout ministeriale.



La preparazione CU provvede alla compilazione di tutti i campi, sia azzurri che bianchi; la stampa CU considererà invece i soli campi corrispondenti alla modalità richiesta.



**Nel modello CU sono presenti appositi dettagli di compilazione che possono essere visualizzati e, se necessario, modificati dall'utente.**



Come la scorsa annualità anche con il modello CU2023 la procedura predispone un singolo progressivo CU per ogni deceduto ed erede; pertanto, nel caso in cui sia necessario intervenire per modificare/integrare delle informazioni nelle dichiarazioni, si interverrà in ogni singolo modello.



Per le annotazioni NON gestite da programma (Codici AK, BE, BF, BW e BZ) l'utente deve provvedere manualmente al caricamento nella sezione AN - Elenco Annotazioni Libere.



Le Annotazioni Libere **ZZ** gestite in automatico sono le seguenti:

- ✓ **Cod. ZZ** - Trattamento Integrativo Irpef recuperato al dipendente Euro ( .... ), valorizzata con la sommatoria dei campi 393<Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio> + 394<Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio> (sezione Detrazione e crediti)
- ✓ **Cod. ZZ** - In caso di erogazioni dirette di CIG o altri ammortizzatori sociali da parte dell'Inps o altri enti, nel corso del 2022, si ricorda che occorre scaricare la CU dal sito dell'ente erogante la prestazione a sostegno del reddito percepito e provvedere alla presentazione della dichiarazione dei redditi



Eliminate tutte le Annotazioni riguardanti l'Ulteriore detrazione, misura non più in vigore.



Nella sezione "**Campi per Annotazione**" è valorizzato in automatico a **SI** il campo (**Annotazione ZZ**: In caso di erogazioni dirette di prestazioni a sostegno del reddito da parte dell'Inps, nel corso del 2022, occorre scaricare dal sito dell'istituto la CU ai fini della dichiarazione dei redditi) se ci sono state erogazioni c/INPS (Domanda Ammortizzatori sociali in Gestione ditta, con eventi elaborati e campo "Modalità pagamento = 2 Inps o 3 Fondo Bilaterale"



Per l'elenco delle annotazioni consultare le note di rilascio release 23.10.00.

[Inizio documento](#)

## 15. Attivazione/Disattivazione Annotazioni

*Scelta di menu*

### Percorso

PAGHE  
31.Paghe e Stipendi →06.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica  
→13.Gestione Tabelle →11. Att./Dis. Annotazioni

*Scelta di menu  
esterna*

### Percorso

ALTRI ADEMPIMENTI  
62.Co.Co.Co. →08.Gestione Annuale →03.Certificazione Unica →13.Gestione  
Tabelle →11. Att./Dis. Annotazioni

È possibile disattivare una o più annotazioni automatiche utilizzando l'apposita opzione visualizzata in corrispondenza di ogni singola annotazione.



Rimangono valide le istruzioni fornite per la compilazione del modello CU2022.

[Inizio documento](#)

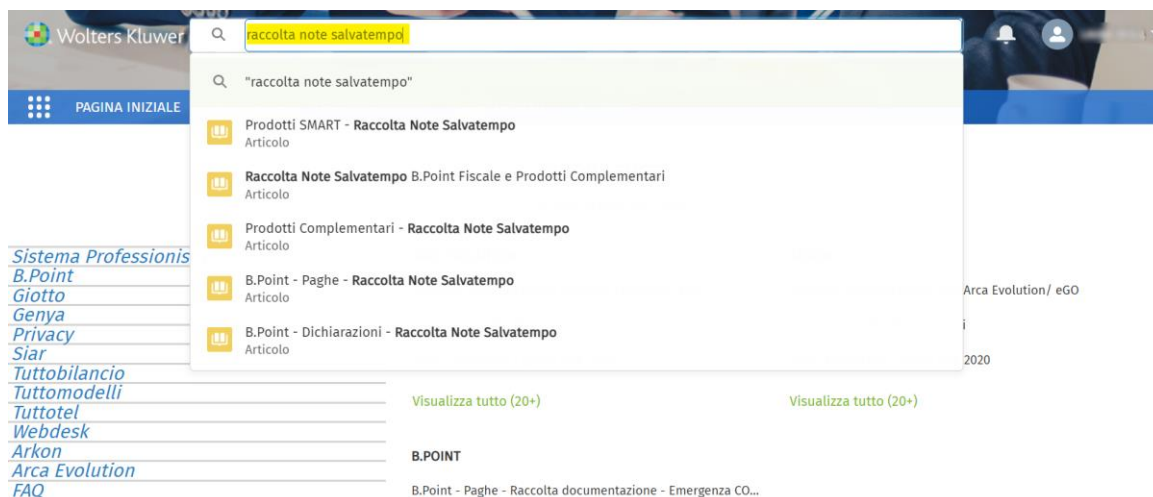



## 16. Dove trovo tutte le Note Salvatempo?

### Visibilità nella Customer Community

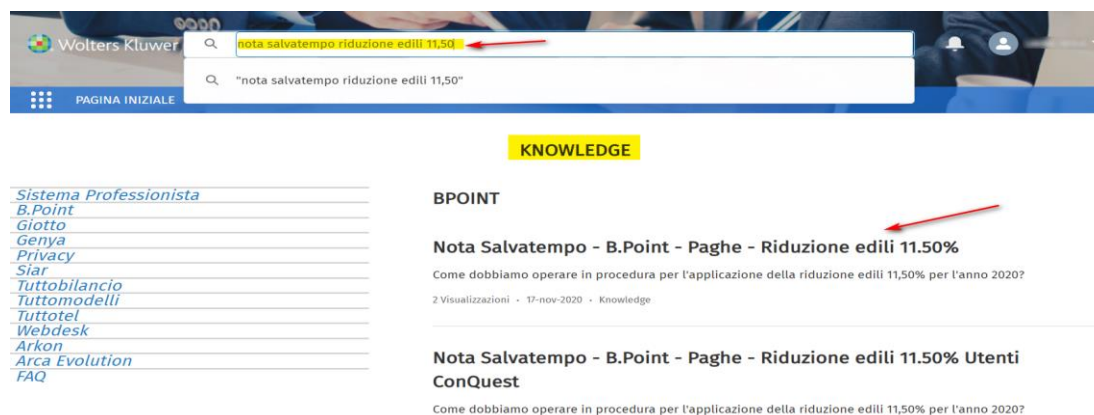
Le Note Salvatempo sono disponibili nella **Customer Community**.


Inserendo nella **ricerca globale** : **raccolta note salvatempo**, verranno proposte, in base al proprio prodotto, le raccolte disponibili.



E' possibile ricercare la singola Nota Salvatempo, inserendo il titolo nella **ricerca globale** , ad esempio: nota salvatempo riduzione edili 11,50%

Nella **KNOWLEDGE** verranno proposte le Note Salvatempo disponibili:



Dopo aver selezionato la Nota Salvatempo d'interesse, cliccando sul bottone , l'articolo verrà inserito nella sezione **I MIEI ARTICOLI**, esempio:





## Visibilità in B.Point

Le Note Salvatempo sono presenti anche in B.Point:

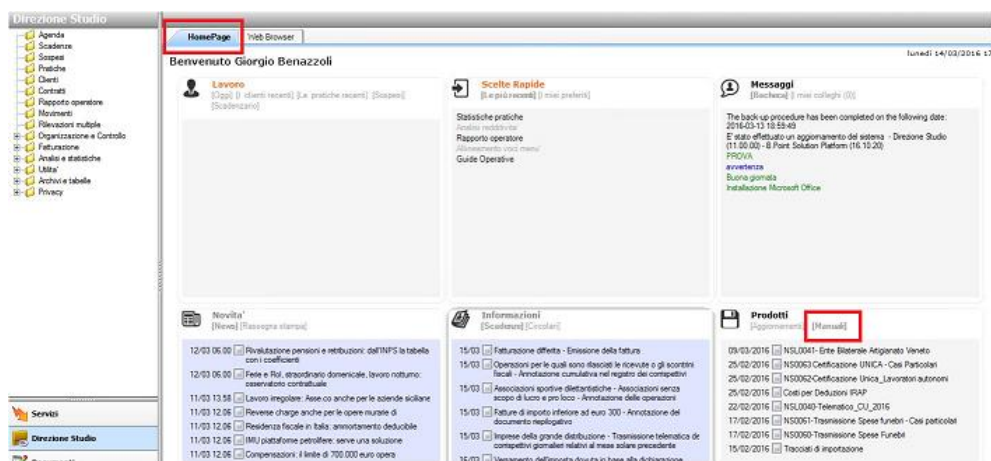
### Visibilità Pubblicazioni in B.Point SP e B.Point SAAS

Desktop Attivo, sezione LiveUpdate



### Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS

Home page;  
Prodotti (Manuali)



### Visibilità Pubblicazioni in B.Point DS versione grafica

Normativa - Prassi  
Manuali

Direzione Studio	B.Point Solution Platform	Report Direzionali	Report Personalizzati	Normativa - Prassi (1)	
				<b>Novità</b>	
				Libretto famiglia e Presti: oltre 27.000	30/08 11.00
				CIG area di crisi industriale complessa	30/08 11.00
				Reddito di inclusione: dal 2018 a	30/08 06.00
				Revisione enti locali in Sicilia:	29/08 21.39
				Anche gli agrotecnici possono	29/08 21.38
				<b>Rassegna stampa</b>	
				Al via il reddito di inclusione	30/08
				Nei fondi complementari calcolo del	30/08
				La malattia giustifica lo scostamento	30/08
				Il nuovo Codice 'scivola' su bilanci ed	30/08
				Spesometro, arriva la proroga	30/08
				<b>Manuali</b>	
				NS004-Gestione_Ratei_e_Risconti	08/08/2017
				NS0026 - Chiusure contabili	08/08/2017
				NS0080 - Invio Dati fatture	02/08/2017

*Inizio documento*