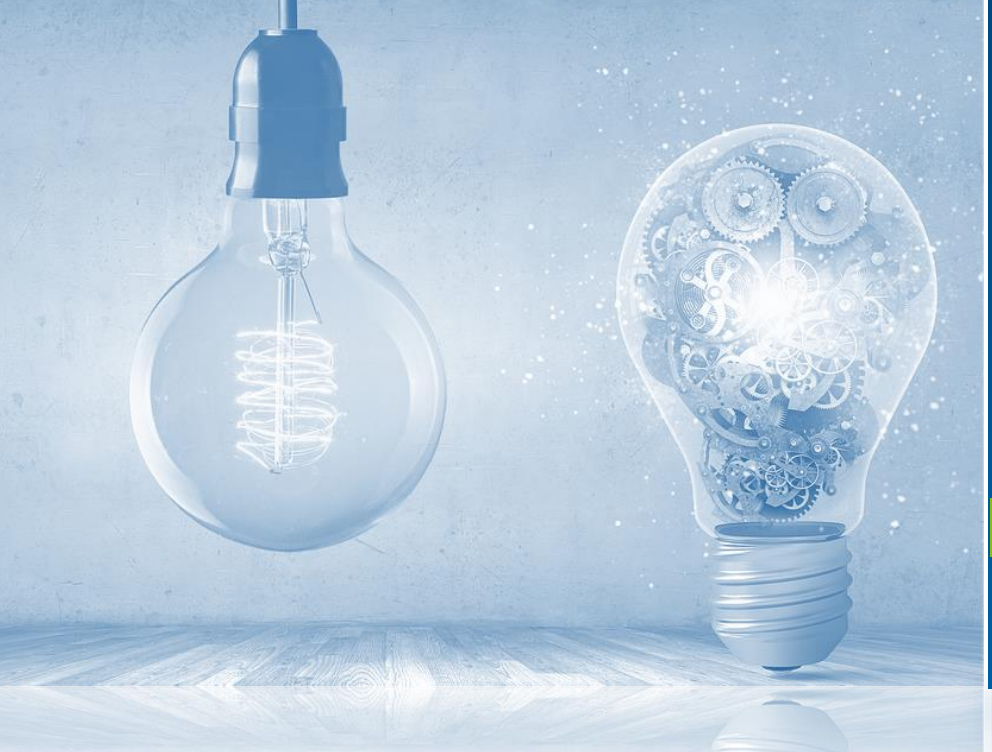


NUOVE FUNZIONALITA'

Con Te Edition

Il programma che semplifica il tuo lavoro!

Namirial Ver. 22.10.00

NOTE DI RILASCIO

Con Te Edition

Il programma dedicato ai Clienti che offre:

Nuove funzionalità

Piano biennale di evoluzioni funzionali del software volte a valorizzare e ottimizzare gli applicativi.

Visita la pagina dedicata >

IN PRIMO PIANO

Il nuovo cruscotto informativo al servizio dello Studio

Le Dichiarazioni dei Redditi rappresentano, storicamente, tra i più impegnativi e delicati obblighi dell'attività professionale dello Studio. Il programma Con Te edition arriva oggi ad una tappa fondamentale, riservandole una grande novità proprio nell'ambito della prossima campagna dichiarativa.

Sono state infatti individuate quattro aree che rispondono ad altrettante esigenze informative tipiche del "mondo dichiarativo", sono state convogliate in altrettanti widget e raggruppate in un vero e proprio cruscotto informativo al servizio dello Studio.

- Flusso di lavoro: permette a colpo d'occhio di capire a che punto si è arrivati e gli step da eseguire nella fase di lavorazione della dichiarazione;
- Dati Salienti Riepilogo imposte: permette la visione dell'importo totale delle Imposte e del Reddito imponibile associati alla dichiarazione corrente e dell'anno precedente, l'accesso diretto alla liquidazione imposte e la generazione del tabulato associato;
- Contenuti correlati: permette di visualizzare informazioni dei modelli correlati alla dichiarazione e ne garantisce l'accesso con un solo clic;
- Dichiarazione: raccoglie tutte le informazioni sullo stato della dichiarazione, incongruenze e avvisi sulla compilazione.

Il nuovo cruscotto, oltre a valorizzare informazioni esistenti in diversi punti di Namirial concentrandole in un'unica area, mostra nuovi contenuti informativi pensati appositamente per agevolare le attività. Scopri tutte le novità nel dettaglio delle note di rilascio.

Segui l'immagine "lampadina" nelle note di rilascio e scopri le nuove funzionalità pensate per te!

Con Te Edition

PAGHE - MIGLIORE NAVIGABILITÀ

- **Interfaccia grafica rinnovata e moderna**
- **Ricerca e navigabilità ottimizzate**
- **Riduzione dei tempi nel recupero delle informazioni**
- **Accesso diretto alle tabelle con la logica "ad albero funzionale"**

CONTABILITÀ - WIDGET INTRASTAT

Nuova manutenzione Prima Nota Smart, widget Intrastat

- Intra-1 bis Cessioni di beni
- Intra-1 quater Servizi resi e Servizi ricevuti
- Intra-2 bis Acquisti di beni

Con un click su "Vai al dettaglio" si naviga nell'intero modello

CONTABILITÀ - MANUTENZIONE PRIMA NOTA SMART

- Caricamento diretto dei movimenti
- Facilità di ricerca dei movimenti
- Navigabilità con un click
- Immediata visualizzazione degli allegati in griglia

VERSAMENTI UNIFICATI - DELEGA F24 SMART

- Situazione Delega: visualizzazione dei saldi totali
- Nuovi controlli degli importi tra funzioni varie

Installazione Aggiornamento

Prima di eseguire l'aggiornamento

- Eseguire il salvataggio degli archivi
- Verificare che la versione installata sia **22.00.00 e successive**
- Visionare il contenuto di questo documento allegato al rilascio e prestare attenzione ad eventuali avvertenze riportate

Dall'Area Tecnica

Versione Sistemi Operativi installati

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

La cyber security tra le priorità di Namirial segue costantemente il **tema della sicurezza**: supportata da un team global di esperti, tiene monitorato il mercato anche dei **sistemi operativi**.

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

Diagnostici

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

Dopo l'installazione di questo aggiornamento, al primo accesso a Namirial viene eseguito un diagnostico che evidenzia i lavoratori per i quali, in anagrafica, la residenza o il domicilio fiscale è valorizzata con uno dei **comuni** che sono stati oggetto di fusione ed elencati in Appendice del Modello 730/2022.
Di seguito viene riportato l'elenco dei comuni interessati.

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2021

Data fusione	Comuni nuovi		Comuni preesistenti	
01/01/2017	ABETONE CUTIGLIANO	M376	ABETONE	A012
			CUTIGLIANO	D235
17/02/2018	BORGO VENETO	M402	SALETTO	H705
			SANTA MARGHERITA D'ADIGE	I226
			MEGLIADINO SAN FIDENZO	F091
01/01/2019	TORRE DE' PICENARDI	L258	CA' D'ANDREA	B320
			TORRE DE' PICENARDI	L258
01/01/2019	SAN GIORGIO BIGARELLO	H883	BIGARELLO	A866
			SAN GIORGIO DI MANTOVA	H883
01/01/2019	SALUZZO	H727	SALUZZO	H727
			CASTELLAR	C140
30/01/2019	VALBRENTA	M423	CAMPOLONGO SUL BRENTA	B547
			CISMON DEL GRAPPA	C734
			SAN NAZARIO	I047
			VALSTAGNA	L650
20/02/2019	LUSIANA CONCO	M427	CONCO	C949
			LUSIANA	E762

Domicilio Fiscale al 1° GENNAIO 2022

DATA FUSIONE	Comuni nuovi		Comuni preesistenti	
01/01/2017	ABETONE CUTIGLIANO	M376	ABETONE	A012
			CUTIGLIANO	D235
17/02/2018	BORGO VENETO	M402	SALETTO	H705
			SANTA MARGHERITA D'ADIGE	I226
			MEGLIADINO SAN FIDENZO	F091
01/01/2019	TORRE DE' PICENARDI	L258	CA' D'ANDREA	B320
			TORRE DE' PICENARDI	L258
01/01/2019	SAN GIORGIO BIGARELLO	H883	BIGARELLO	A866
			SAN GIORGIO DI MANTOVA	H883
01/01/2019	SALUZZO	H727	SALUZZO	H727
			CASTELLAR	C140
30/01/2019	VALBRENTA	M423	CAMPOLONGO SUL BRENTA	B547
			CISMON DEL GRAPPA	C734
			SAN NAZARIO	I047
			VALSTAGNA	L650
20/02/2019	LUSIANA CONCO	M427	CONCO	C949
			LUSIANA	E762

Nota
Per i lavoratori in elenco occorre verificare il calcolo dell'Acconto Addizionale Comunale seguendo le istruzioni riportate nel capitolo **"Paghe e Co.Co.Co. - Determinazione Acconto Addizionale Comunale 2022"** di queste note di rilascio; verificare inoltre la sezione "Fatti modificativi" al fine della corretta compilazione del Domicilio fiscale all' 1/1/2021 e 1/1/2022 dei [Dati Anagrafici] della Certificazione Unica.

Paghe – Codice contratto CNEL

Dopo l'installazione di questo aggiornamento e al primo accesso nel modulo Paghe, viene eseguito un ricalcolo che effettua il popolamento del nuovo Codice contratto CNEL nell'anagrafica della ditta e del dipendente.

- Tutti i dettagli inerenti il nuovo codice contratto CNEL ed i relativi report che vengono prodotti dai ricalcoli automatici sono riportati al paragrafo "**Esposizione codici contratto CNEL in Uniemens**" di queste note di rilascio.

NOVITÀ Versione 22.10.00

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	**Nuova funzionalità**
Con Te Edition			
Modulo BASE	Nuovo cruscotto per Redditi PF, SC, ENC		X
Dichiarazione IVA	Nuova funzionalità "GR Gestione Rate"		X
ARCHIVI E UTILITÀ			
Modulo BASE	➢ Aggiornamento aliquote Addizionali Comunali 2022 al 17/01/2022 ➢ Nuovi codici ATECO 2022	X X	
CONTABILE			
Contabilità	➢ Intrastat 2022: aggiornamento dei modelli Intra-1 bis e Intra-2 bis ➢ Gestione fatture estere/reverse charge nazionale: lettura data di attivazione in caricamento fattura da Prima Nota IVA Smart ➢ Gestione fatture estere/reverse charge nazionale: gestione documento scartato e re-invio	X	 X X
Cespiti e Leasing	➢ Crediti d'Imposta Legge di Bilancio 2021: interconnessione	X	X
Altri Adempimenti (area contabile e IVA)	➢ Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri: operatività esercizio 2021 ➢ Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva (Li.Pe.): operatività esercizio 2021 ➢ Comunicazione Dati Transfrontalieri (Esterometro): operatività esercizio 2021		X X X
FISCALE			
Modello IVA Annuale	➢ Modello IVA 2022, rilascio completo delle funzioni di gestione ➢ Implementazione funzionale relativa al quadro VQ ➢ Implementazione funzionale relativa al quadro VW (Iva di Gruppo) ➢ Implementazione funzionale relativa al quadro VT	X X X	 X X X
Modello 770	➢ Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK)	X	
Certificazione Unica (lavoro autonomo)	Approvazione del modello CU 2022: Lavoro Autonomo	X	
Modelli Redditi, IRAP, CNM	Azzeramento dati anno precedente	X	
Modello 730 e Red. PF	Scheda raccolta dati contribuente	X	
Modello 730	Azzeramento e Gestione 730/2022	X	
Scelte 8/5/2 per mille	Gestione annualità 2022	X	
PAGHE e STIPENDI			
Certificazione Unica	Preparazione dati CU2022	X	
Ammortizzatori Sociali	➢ Legge di bilancio 2022: Lavoratori fruitori delle nuove integrazioni salariali	X X	
Uniemens	➢ Esposizione codici contratto CNEL in Uniemens	X	

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	**Nuova funzionalità**
Fondi complementari	➢ Aggiornamento tracciato fondo complementare Byblos	X	
ASSOCIAZIONI/STUDIO			
Fatturazione c.to Terzi	Modifica alla dicitura cessione prodotti agricoli alimentari in fattura (art.3 c.3 D.lgs n.198/2021)	X	

Dettaglio argomenti

Con Te Edition **8**
Nuovo cruscotto per Redditi PF, SC, ENC ... 8
Riorganizzazione Menu a tendina "Redditi PF" ... 12
Dichiarazione IVA - Nuova funzionalità GR dalla dichiarazione IVA verso F24 Smart ... 13
BASE **15**
Nuovi codici ATECO 2022 ... 15
Estratto consumi arricchimento catastale per anno ... 17
CONTABILITÀ **17**
Intrastat 2022: Aggiornamento modelli Intra-1 bis e Intra-2 bis ... 17
Gestione fatture estere/reverse charge nazionale: lettura data di attivazione in caricamento fattura da Prima Nota IVA Smart ... 23
Gestione fatture estere/reverse charge nazionale: gestione documento scartato e re-invio ... 24
ALTRI ADEMPIMENTI - Area contabile **24**
Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri: operatività esercizio 2021 24
Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva (Li.Pe.): operatività esercizio 2021 ... 24
Comunicazione Dati Transfrontalieri (Esterometro): operatività esercizio 2021 ... 25
CESPITI e LEASING **25**
Crediti d'Imposta Legge di Bilancio 2021: interconnessione ... 25
FISCALE - Certificazione Unica 2022 **27**
Gestione CU 2022 ... 27
Gestione completa ... 28
Lavoro Autonomo ... 30
FISCALE - Modello IVA **32**
Gestione Modello IVA 2022 ... 32
Quadro VQ ... 33
Quadro VW (Iva di Gruppo) ... 34
Quadro VT ... 35
FISCALE - Modello 770 **35**
Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK) ... 35
FISCALE - Modello Redditi, IRAP e Consolidato Mondiale e Nazionale **35**
Azzeramento dati anno precedente ... 35
Tabelle di Calcolo ... 35
Funzione "SC - Copia da simulazione" ... 36
FISCALE - Modelli 730 e Redditi Persone Fisiche **36**
Scheda raccolta dati contribuente ... 36
Gestione dei quadri in comune con il Modello 730 ... 36
Stampa simulata ... 37
FISCALE - Modello 730 **37**
Azzeramento e Gestione 730/2022 ... 37
Quadro B "Redditi dei fabbricati e altri dati" ... 37
Quadro C "Redditi di lavoro dipendente e assimilati" ... 38
Quadro E "Oneri e spese" ... 38
Quadro F "Acconti, ritenute, eccedenze e altri dati" ... 40

Quadro G "Crediti d'imposta" ... 40
FISCALE - Scelte 8/5/2 per mille (Modello 730 e Redditi PF) **41**
Gestione annualità 2022 ... 41
PAGHE - Co.Co.Co. **41**
Ricalcolo Addizionali Dovute ... 41
Co.Co.Co **41**
Certificazione Unica 2022 ... 41
Caricamento tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i collaboratori: ... 42
Gestione completa CU ... 43
Gestione dati della Certificazione Unica ... 46
Stampa CU ... 46
PAGHE **47**
Certificazione Unica 2022 ... 47
Preparazione dati CU ... 47
Totalizzatori ... 48
Preparazione CU – sez. Fiscale ... 48
Sezione Dati Anagrafici ... 49
Sezione Dati Fiscali - Redditi ... 50
Sezione Dati Fiscali - Oneri Detraibili ... 50
Sezione Dati Fiscali - Detrazioni e Crediti ... 50
Sezione Dati Fiscali - Altri Dati ... 51
Sezione Dati Fiscali - Altri Dati ... 51
Sezione Dati Fiscali - Dati Relativi ai conguagli ... 52
Elenco ANNOTAZIONI ... 52
Sezione Dati Fiscali - Altri Dati - Redditi Esenti - Lavoratori Impatriati ... 53
Dati previdenziali ... 54
Preparazione CU – Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sez. 2 - INPS Lavoratori Subordinati Gestione Pubblica ... 56
Sezione 3 – Inps gestione separata parasubordinati ... 59
Sezione 4 – Inps soci cooperative artigiane ... 59
Preparazione CU - Sez. ALTRI ENTI ... 60
Dati Assicurativi INAIL ... 60
Certificazioni Lavoro Autonomo, Provvigioni e Redditi Diversi ... 61
Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi ... 62
Gestione completa CU ... 62
Stampa CU ... 65
Certificazione in lingua Tedesca ... 66
Stampe di controllo ... 67
Assistenza fiscale- Stampa Assistenza Fiscale CU ... 67
Quadratura ritenute lavoro Dipendente/Assimilato ... 67
Certificazione Unica con operazioni societarie straordinarie ... 67
Frontespizio Dati aggiuntivi sostituto - Sostituto Subentrante ... 67
Tabelle di calcolo CU ... 68
Fondo Sanedil - dipendenti Cessati - esposizione importi CU 2022 ... 68
Variazione Casella Contributi Sanitari ... 68
Attivazione/Disattivazione Annotazioni ... 69
Disabilitazione scelte di menu ... 70
Legge di bilancio 2022 - Lavoratori fruitori delle nuove integrazioni salariali ... 70
Esposizione codici contratto CNEL in Uniemens ... 70
Gestione ditta ... 71
Gestione dipendente ... 72
Ricalcoli automatici ... 72
Fondo complementare Byblos - Contributo Contrattuale ... 73
Aggiornamento Tracciati da Tabelle Installazione ... 74
Tabelle Tipo Contrib. Compl. ... 74
ASSOCIAZIONI / STUDIO - Fatturazione c.to Terzi
Modifica alla dicitura cessione prodotti agricoli alimentari in fattura (art.3, c.3, D.lgs n. 198/2021) ... **74**

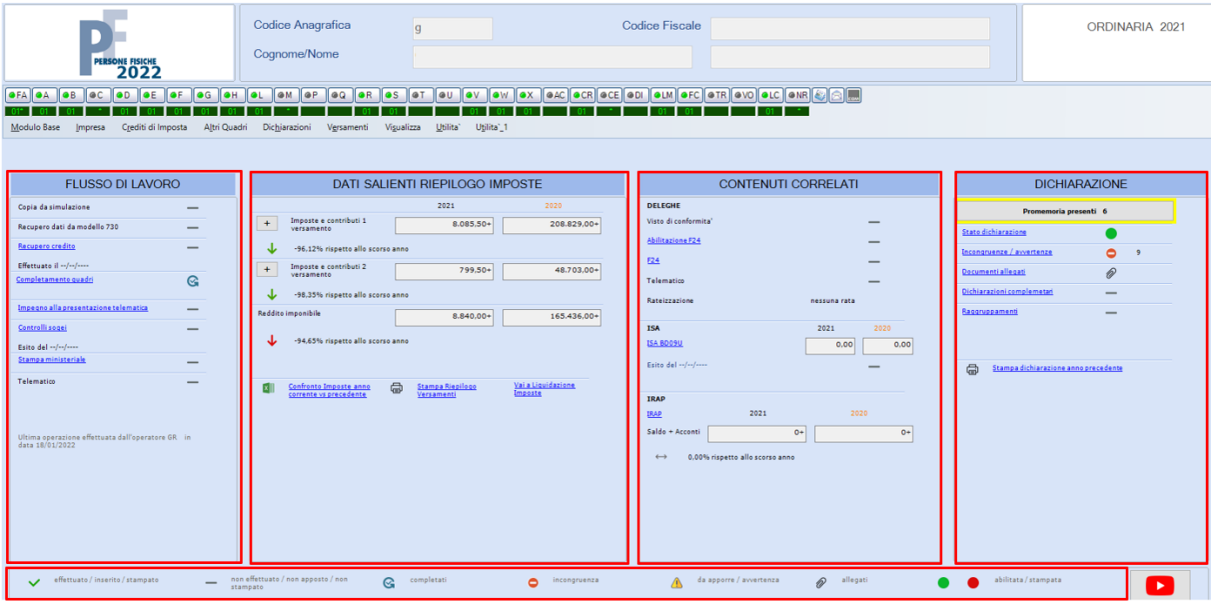
Nuovo cruscotto per Redditi PF, SC, ENC

L'obiettivo dei nuovi cruscotti è quello di migliorare la navigabilità e l'usabilità delle procedure presenti in Namirial puntando alla valorizzazione delle funzionalità già presenti.
Entrando in una delle dichiarazioni tra Redditi Società di Persone, Redditi Società di Capitali ed Enti viene presentato un nuovo cruscotto in cui sono visibili 4 widget, in particolare:

- Flusso di lavoro
- Dati Salienti Riepilogo Imposte
- Contenuti Correlati
- Dichiarazione

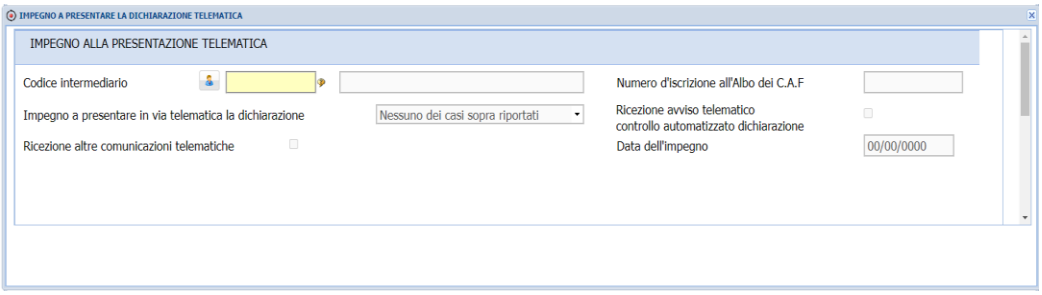
Ognuno di questi widget contiene delle informazioni relative alla dichiarazione e dei link che permettono l'accesso rapido ad alcune funzionalità senza dover passare da altre videate.

A fondo pagina è possibile trovare la legenda con il significato delle icone presenti nei widget, i quali permettono facilmente di individuare le attività svolte e le fasi ancora da eseguire:



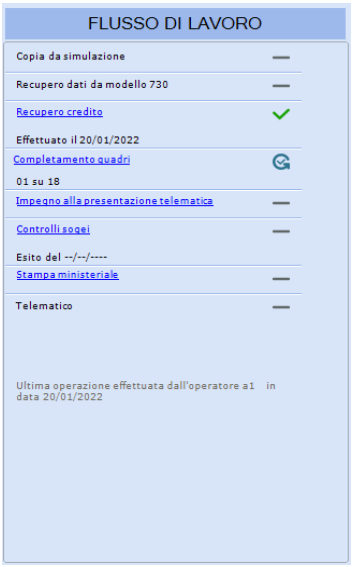
Di seguito sono riportate, nello specifico, le informazioni presenti nelle quattro aree sopra descritte:

1. **Flusso di lavoro** - consente di capire, a prima vista, a che punto si è arrivati con la lavorazione della dichiarazione:
   - Copia da simulazione, permette di sapere se è stata effettuata o meno
   - Recupero dati da modello 730 (solo per Redditi PF)
   - Recupero credito, con un click permette di lanciare il recuperare i crediti compensati in F24 e, grande novità, sapere a prima vista se lo si è effettuato e la data del recupero
   - Completamento quadri, accesso rapido alla funzionalità CQ con indicazione del numero di quadri gestiti in cui si è associato lo stato di completato rapportato al totale
   - Impegno alla presentazione telematica, apre una nuova maschera per l'inserimento dell'intermediario:



   - Controlli Sogei, scelta rapida dei CS dove viene riportata la data di esecuzione dell'ultimo esito con l'evidenziazione del loro superamento o la tipologia degli eventuali errori presenti con l'indicazione degli "*"

- Stampa Ministeriale, consente di effettuare la stampa in maniera immediata
- Telematico, indica se è stato effettuato o meno:



2. **Dati Salienti Riepilogo Imposte** - permette la consultazione dell'importo totale e i dettagli delle Imposte associate alla dichiarazione corrente con indicazione dello scostamento rispetto all'anno precedente, del Reddito imponibile, l'accesso diretto alla liquidazione imposte e la generazione del tabulato associato:
   - Imposte e contributi 1 versamento
     - Saldo imposte
     - Imposte I acconto
     - Saldo contributi
     - Contributi I acconto
     - Credito
   - Imposte e contributi 2 versamento
     - Imposte II acconto
     - Contributi II acconto
   - Reddito imponibile
   - Confronto Imposte anno corrente vs precedente, permette di effettuare l'estrazione dati in Excel
   - Stampa Riepilogo Versamenti
   - Vai a Liquidazione Imposte, accesso rapido alla funzione LI

Esempio di videata per Redditi PF:

Senza apertura dettaglio

Con apertura dettaglio

L'andamento delle imposte e del reddito imponibile presenti nel widget sopra descritto rispetto all'anno precedente viene rappresentato dal colore e dalla direzione delle frecce che indicano la diminuzione/aumento del debito/credito nel caso del Totale Imposte e l'aumento dell'imponibile o la

diminuzione della perdita nel caso del Reddito Imponibile. Di seguito il dettaglio del comportamento delle frecce:

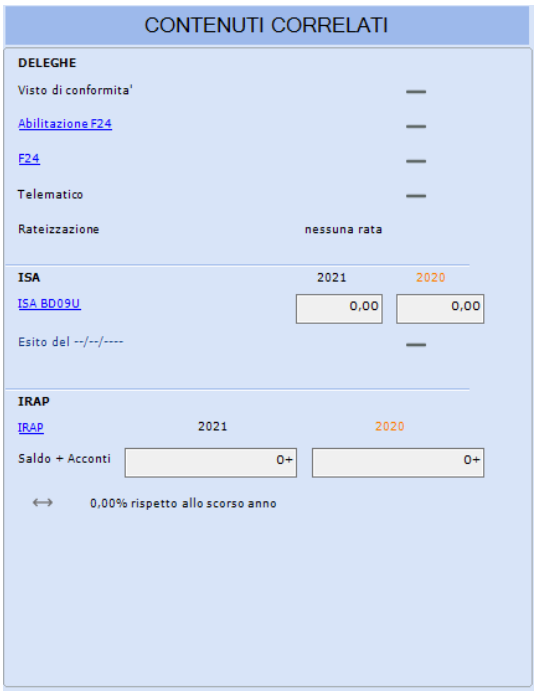
Totale Imposte

n.	T2	VARIAZIONE	T1	DESCRIZIONE	FRECCIA DIREZIONE	FRECCIA COLORE
1	+/0	>	+	AUMENTO DEL DEBITO	SU	ROSSO
2	+/0	<	+	DIMINUZIONE DEL DEBITO	GIU'	VERDE
3	-/0	>	-	AUMENTO DEL CREDITO	SU	VERDE
4	-/0	<	-	DIMINUZIONE DEL CREDITO	GIU'	ROSSO
5	+/0		-	DA CREDITO A DEBITO	SU	ROSSO
6	-/0		+	DA DEBITO A CREDITO	GIU'	VERDE

Reddito Imponibile

n.	T2	VARIAZIONE	T1	DESCRIZIONE	FRECCIA DIREZIONE	FRECCIA COLORE
1	+	>	+	AUMENTO DELL'IMPONIBILE	SU	VERDE
2	+	<	+	DIMINUZIONE DELL'IMPONIBILE	GIU'	ROSSO
3	-	>	-	AUMENTO DELLA PERDITA	GIU'	ROSSO
4	-	<	-	DIMINUZIONE DELLA PERDITA	SU	VERDE
5	+		-	DA PERDITA A IMPONIBILE	SU	VERDE
6	-		+	DA IMPONIBILE A PERDITA	GIU'	ROSSO

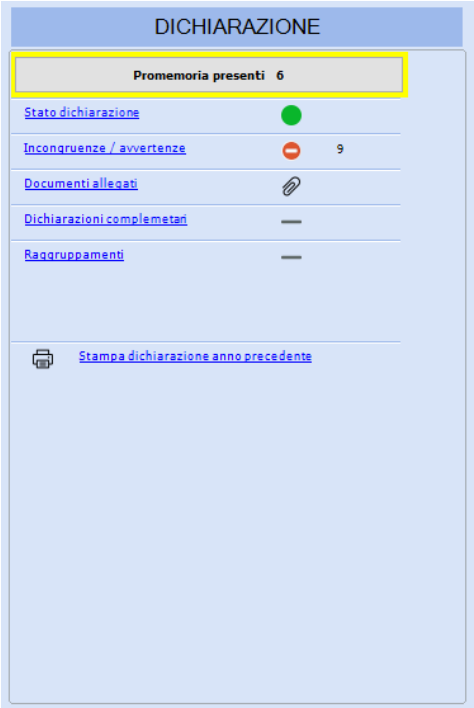
3. **Contenuti Correlati** - contiene informazioni e accesso ai modelli e alle deleghe correlate alla dichiarazione come deleghe, F24, ISA e IRAP:
   - Deleghe
     - Visto di conformità, indica se è stato apposto o meno
     - Abilitazione F24
     - F24, accesso rapido
     - Telematico, indica se effettuato o meno
     - Rateizzazione, indica se è stata effetuata la rateizzazione in F24 e ne permette la visualizzazione permettendo l'accesso diretto al prospetto presente in LI
   - ISA
     - ISA caricato, link di accesso rapido. NB: Il punteggio dell'anno precedente è recuperato esclusivamente dal precompilato ISA.
   - IRAP
     - IRAP, accesso rapido alla dichiarazione irap
     - Saldo + acconti anno corrente e anno precedente



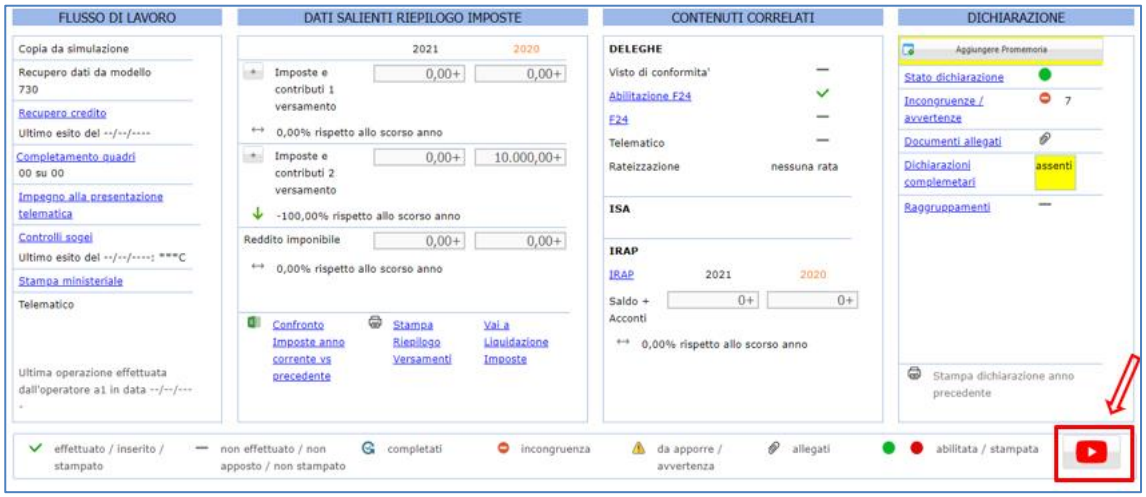
Come per le imposte e per il reddito imponibile, anche per il Saldo IRAP presente nel widget sopra descritto viene riportata la variazione percentuale rispetto all'anno precedente:

n.	T2	VARIAZIONE	T1	DESCRIZIONE	FRECCIA DIREZIONE	FRECCIA COLORE
1	+/0	>	+	AUMENTO DEL DEBITO	SU	ROSSO
2	+/0	<	+	DIMINUZIONE DEL DEBITO	GIU'	VERDE
3	-/0	>	-	AUMENTO DEL CREDITO	SU	VERDE
4	-/0	<	-	DIMINUZIONE DEL CREDITO	GIU'	ROSSO
5	+/0		-	DA CREDITO A DEBITO	SU	ROSSO
6	-/0		+	DA DEBITO A CREDITO	GIU'	VERDE

4. **Dichiarazione** - indica le informazioni sullo stato della dichiarazione, permette di inserire allegati e promemoria:
   - Aggiungere Promemoria, consente di aggiungere/modificare un promemoria senza dover entrare nel quadro specifico e grande novità permette di caricare delle annotazioni di carattere generale che possano supportare in vario modo il caricamento e la lavorazione della dichiarazione.
   - Stato dichiarazione, scelta rapida della funzione VD e informazione sullo stato se abilitata o stampata
   - Incongruenze/avvertenze, scelta rapida della funzione VI con indicazione visiva della presenza di incongruenze e avvertenze
   - Documenti allegati, scelta rapida della funzione AL con evidenziazione della presenza degli stessi
   - Dichiarazioni complementari, riporta alla maschera delle dichiarazioni complementari e indica se esistono o meno
   - Raggruppamenti, scelta rapida della funzione GR
   - Stampa dichiarazione anno precedente se esistente

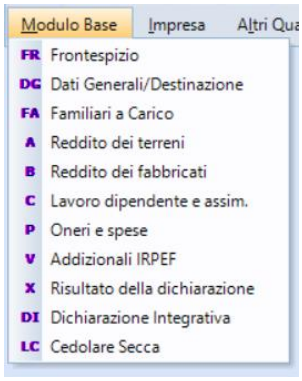
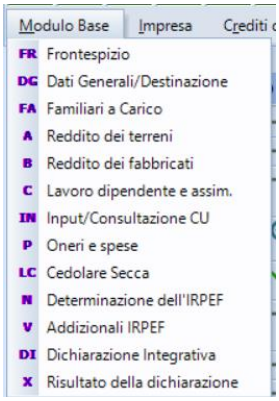
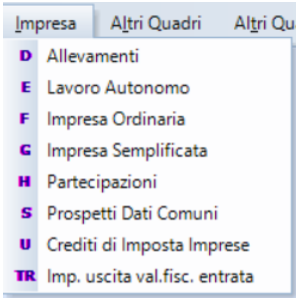


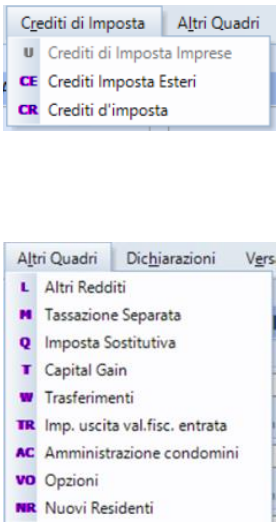
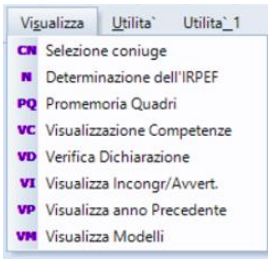
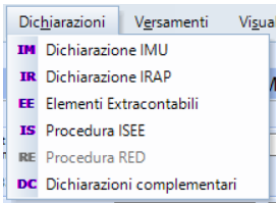
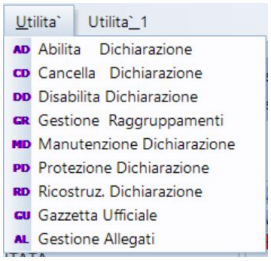
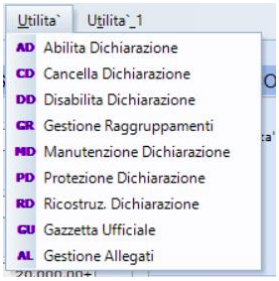
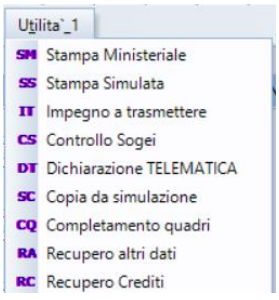
In basso a destra è possibile trovare un'icona di collegamento diretto ad un tutorial che analizza il nuovo cruscotto per la gestione della dichiarazione.



Riorganizzazione Menu a tendina “Redditi PF”

Interventi:

Etichetta	Menu precedente	Nuovo menu
Modulo Base		
➲ Il Modulo base contiene i quadri del Fascicolo 1.		
Impresa		

Etichetta	Menu precedente	Nuovo menu
Crediti d'imposta e Altri Quadri		
Visualizza		
Utilità		
Utilità_1		

Dichiarazione IVA - Nuova funzionalità GR dalla dichiarazione IVA verso F24 Smart

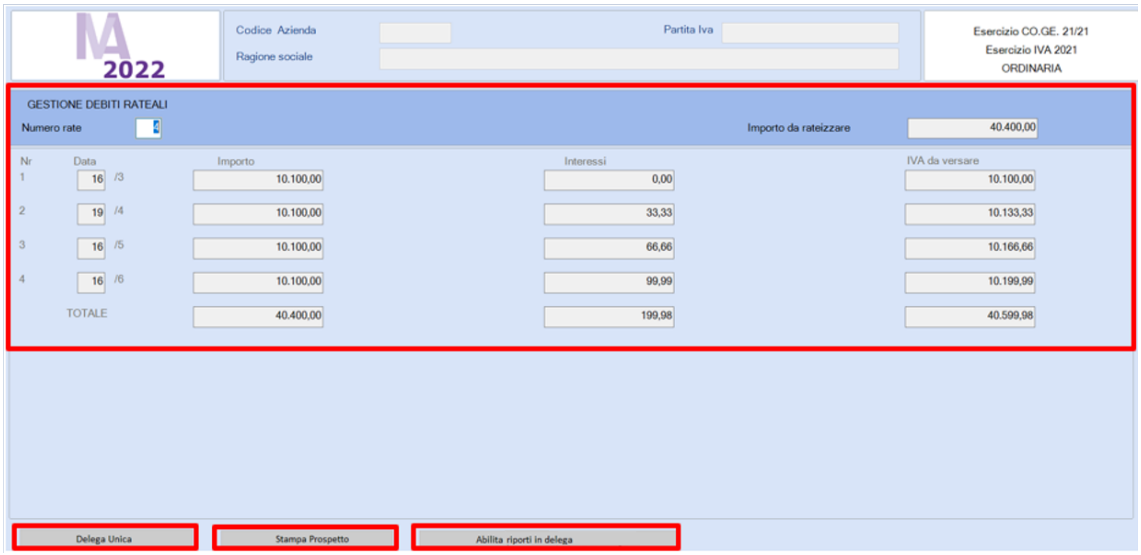
L'obiettivo è quello di implementare l'attuale gestione rate presente nella dichiarazione IVA e la successiva abilitazione/gestione in delega F24 Smart.

- Il Preleva Importi recupererà la scadenza 22 con importo intero, ma il flusso essendo cambiato in caso delle scadenze successive non sarà necessario eseguirlo perché il recupero/preleva è sostituito dalla domanda iniziale all'accesso della scadenza.

La videata della rateizzazione IVA diventa unica senza la presenza del vecchio menu a tendina.
All'accesso della funzione GR viene richiesto l'inserimento del numero delle rate che verranno subito conteggiate e rese visibili.

In basso a destra sono presenti tre bottoni attivi successivamente all'inserimento del numero di rate:

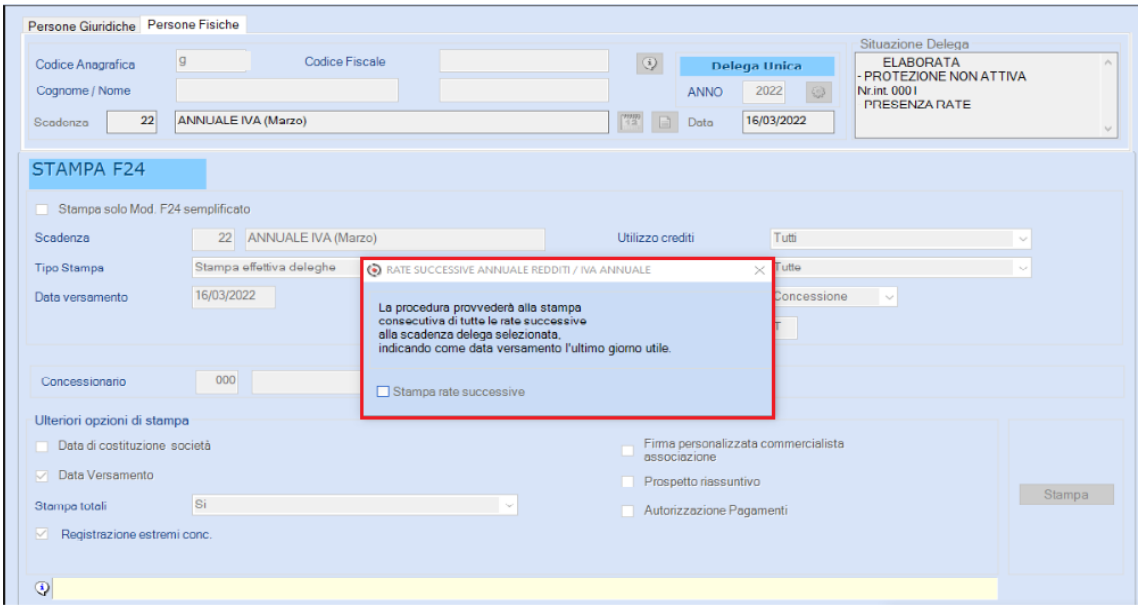
- Stampa Prospetto
- Delega Unica (disponibile solo per F24 Smart)
- Abilita riporti in delega (disponibile solo per F24 Smart)



- Nella nuova videata della funzionalità GR e nel Prospetto non sono più presenti gli estremi di versamento.

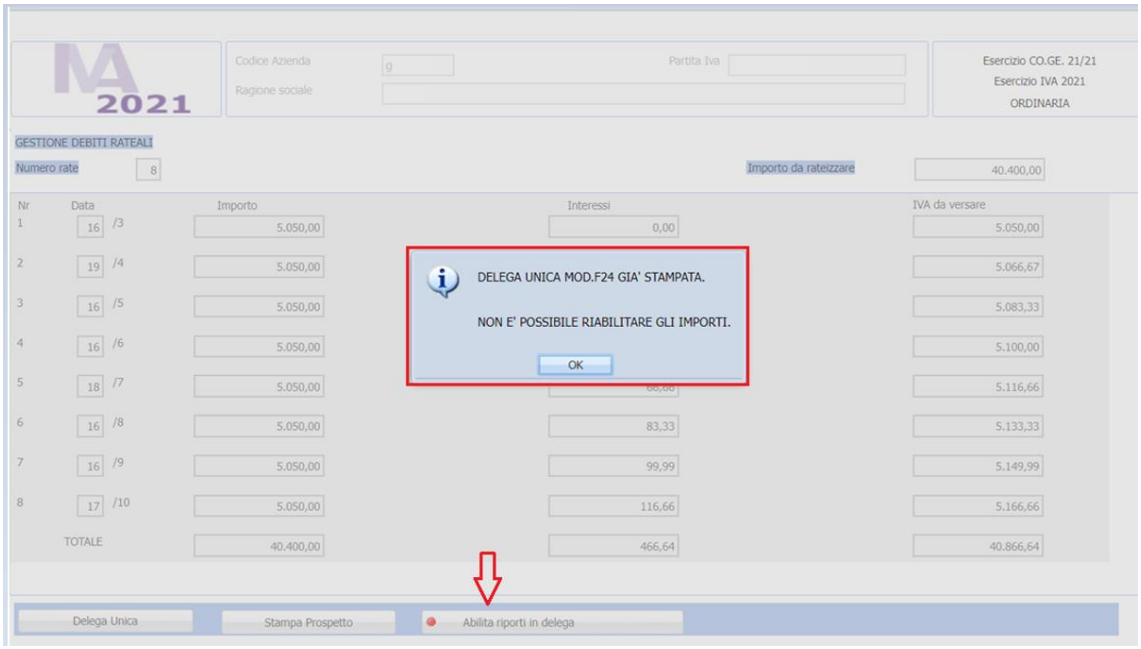
Le migliorie della funzionalità GR hanno coinvolto le funzioni VR - Visualizzazione Rate, MR - Manutenzione Rate e funzione SM - Stampa Ministeriale della Delega Unica Smart:

- Funzionalità VR/MR - possibilità di visualizzare/modificare la rateizzazione IVA. Con i prossimi rilasci tali funzionalità saranno riviste a livello grafico.
- Funzionalità SM - possibilità di stampare la rateizzazione completa oltre la scadenza 22. Al momento della stampa appare un pop up in cui viene chiesto se si desidera stampare anche le rate successive della scadenza



Inoltre, nella funzionalità GR sono stati implementati i controlli tra dichiarazione IVA e delega:

- Dopo aver effettuato la stampa effettiva della scadenza '22' all'interno della gestione F24 Smart, sono attivi i controlli che evidenziano l'elaborazione effettuata e ne bloccano la variazione, altresì sarà possibile visualizzare/modificare le rate successive:



Nota
Per la delega tradizionale il flusso rimane quello standard. L'abilitazione avviene, come in precedenza, tramite la funzionalità "DU *Delega Unica*" ed il recupero delle rate successive avviene attraverso la funzionalità "PI *Preleva Importi*" all'interno della gestione F24 tradizionale. La possibilità di stampa delle rate successive non è attiva e le funzionalità "VR *Visualizzazione Rate*"/"MR *Manutenzione Rate*" non sono disponibili.

BASE

Nuovi codici ATECO 2022

A seguito della istituzione di nuovi codici ATECO (in sostituzione di altri già presenti), è necessario eseguire un diagnostico per individuare le anagrafiche che hanno i codici ATECO non più validi a partire dal 2022:

Nuovi Codici Ateco 2022	Descrizione
16.23.21	Fabbricazione di stand e altre strutture simili per convegni e fiere prevalentemente in legno
16.23.22	Fabbricazione di altri elementi in legno e di falegnameria per l'edilizia (esclusi stand e strutture simili per convegni e fiere)
24.33.03	Presagomatura dell'acciaio per cemento armato
27.40.02	Fabbricazione di luminarie per feste
43.21.04	Installazione di insegne elettriche e impianti luce (incluse luminarie per feste)
55.20.53	Attività di alloggio connesse alle aziende ittiche
56.10.13	Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche
71.20.23	Revisione periodica a norma di legge dell'idoneità alla circolazione degli autoveicoli e motoveicoli
74.90.13	Consulenza agraria fornita da periti agrari
74.90.14	Consulenza agraria fornita da altri economisti specializzati in agricoltura
74.90.31	Attività di consulenza in materia di prevenzione e riduzione dell'inquinamento di aria, acqua e suolo; consulenza in materia di gestione dei rifiuti
74.90.32	Attività di consulenza in materia di gestione delle risorse energetiche, energie rinnovabili e efficienza energetica

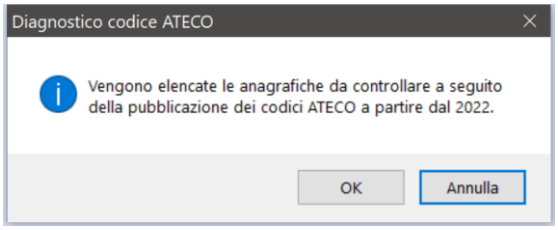
Nuovi Codici Ateco 2022	Descrizione
74.90.33	Attività di consulenza in materia di gestione delle risorse idriche, minerali e altre risorse naturali usate per finalità diverse da quella energetica
93.21.01	Gestione di parchi di divertimento, tematici e acquatici, nei quali sono in genere previsti spettacoli, esibizioni e servizi
93.21.02	Gestione di attrazioni e attività di spettacolo in forma itinerante (giostre) o di attività dello spettacolo viaggiante svolte con attrezzature smontabili, in spazi pubblici e privati
96.01.30	Attività di lavanderie self-service
97.00.01	Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro per personale domestico (esclusi i condomini)
97.00.02	Attività di condomini

Codice Ateco in uso 2021	Nuova descrizione 2022
45.20.91	Lavaggio autoveicoli
66.19.21	Attività di consulenti finanziari abilitati all'offerta fuori sede
66.19.22	Attività di agenti, mediatori e procacciatori in prodotti finanziari
69.20.11	Servizi forniti da commercialisti
69.20.12	Servizi forniti dagli esperti contabili
96.01.20	Attività di lavanderie, tintorie tradizionali

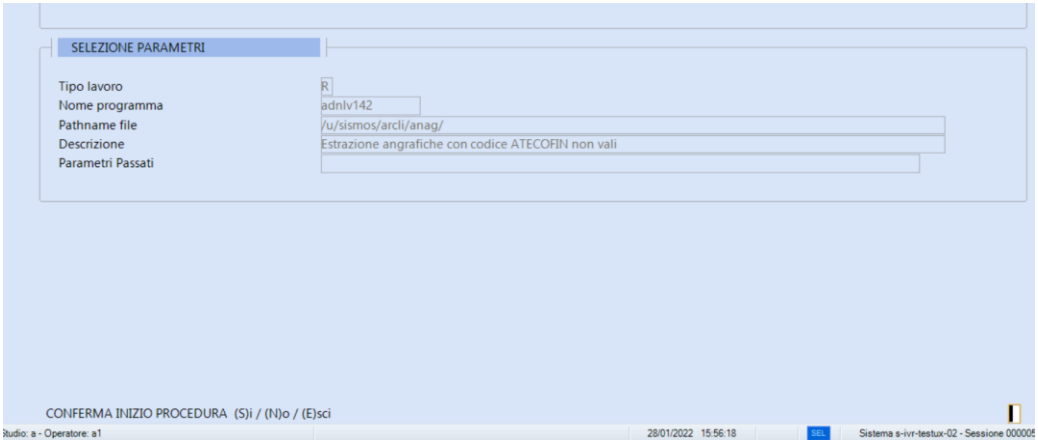
Come procedere con il diagnostico

ARCHIVI E UTILITA' 81. Gestione Anagrafiche →13. Riservato tecnici → 07. Diagnostico codice ATECO

➢Accedere al "Diagnostico codice ATECO e cliccare su [OK]:



➢Confermare l'avvio del diagnostico:



➢Cliccare su [OK] per generare il tabulato con le anagrafiche da modificare:

ARCHIVI E UTILITA' 81. Gestione Anagrafiche → 01. Dati Anagrafici

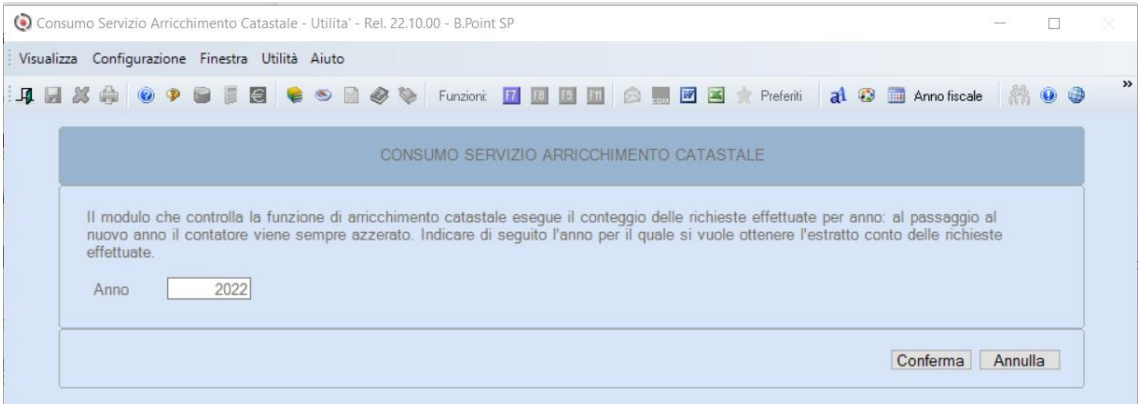
- Richiamare le anagrafiche interessate alla modifica e accedere nella voce "CI Codici ISTAT".
- Modificare il vecchio codice inserendo quello nuovo e confermare la variazione come "fatto modificativo" indicando la data 01/01/2022.

➲ Le anagrafiche risulteranno aggiornate in tutti gli applicativi di Namirial.

Estratto consumi arricchimento catastale per anno

ARCHIVI E UTILITA' 85. Utilità → 04. Consumo Servizio Catasto

Nuova stampa dei consumi del servizio di arricchimento catastale per anno.
Inserire l'anno per il quale si richiede il riepilogo:



CONTABILITÀ

Intrastat 2022: Aggiornamento modelli Intra-1 bis e Intra-2 bis

Con **Determinazione** del Direttore dell'Agenzia delle Accise, Dogane e Monopoli (di seguito Agenzia ADM) del **23/12/2021** (prot. n. 493869/RU), adottata di concerto con il Direttore dell'Agenzia delle Entrate e d'intesa con l'Istituto Nazionale di Statistica, sono state introdotte nuove misure di semplificazione degli obblighi comunicativi dei contribuenti in materia di elenchi riepilogativi delle operazioni intracomunitarie e di conseguenza pubblicata la nuova **modulistica Intrastat 2022** da utilizzare a partire dal 01/01/2022.

Tutta la documentazione resa disponibile dall'Agenzia ADM è consultabile sul sito:
https://www.agenziadoganemonopoli.gov.it/portale/-/determinazione-n%C2%B0-493869-del-23-dicembre-2021-nuovi-modelli-degli-elenchi-riepilogativi-delle-cessioni-e-degli-acquisti-intracomunitari-di-beni-e-delle-prestazioni-di-servizio-rese-e-ricevute-in-ambito-comunitario-periodi-di-riferimento-decorrenti-da

➲ Per una sintesi delle principali novità sui Modelli Intrastat 2022 consultare le note di rilascio allegate alla versione 22.00.20

Contenuto di questo aggiornamento

- Gestione del nuovo campo ***Paese di Origine*** del modello **Intra-1 bis**.
- Gestione dei nuovi campi ***Natura della Transazione A e B*** dei modelli **Intra-1 bis** e **Intra-2bis**.
- Adeguamento del "Brogliaccio Operaz. Intra" *(scelta 11-12-13/2/12/3)*, con l'inserimento dei suddetti nuovi campi.
- Adeguamento delle funzioni di importazione movimenti da tracciato OpenDoor "MTIMP002", in riferimento al solo file INTRAMOV oppure al file INTRAMO1 *(in base a quale dei due viene già utilizzato)*, con l'inserimento dei suddetti nuovi campi.

Con successivi aggiornamenti (al momento previsti in data **08/02/2022** e **15/02/2022**) verranno rilasciati:

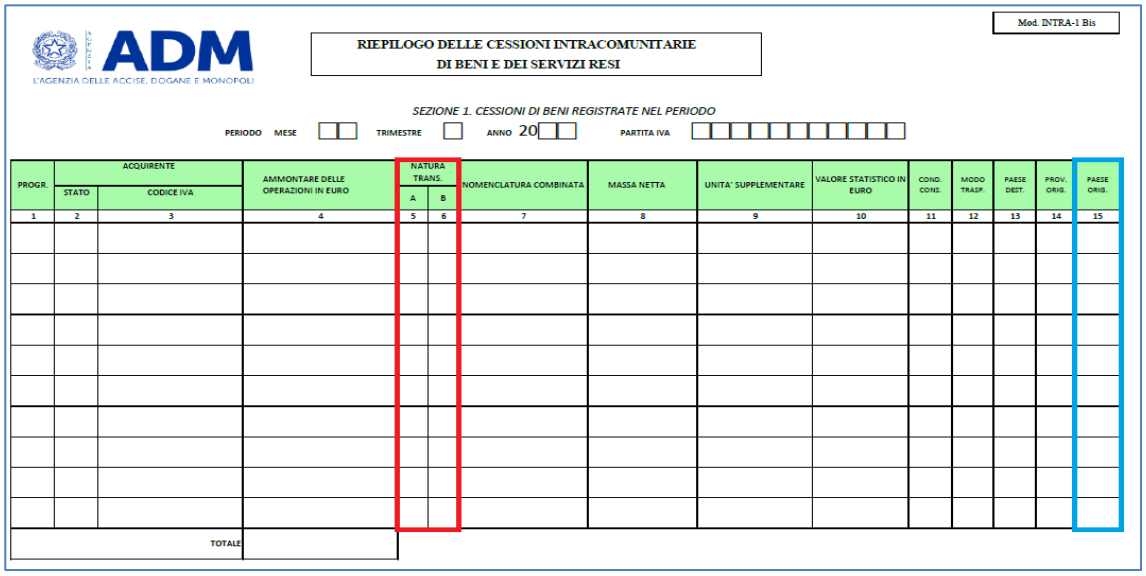
- Gestione del nuovo modello **Intra-1 Sexies**.
- Stampa completa dei nuovi modelli Intrastat 2022, pubblicati con la citata Determinazione.
- Funzioni di generazione del file telematico, nei due formati SCAMBI.CEE e ZENT, da trasmettere all'Agenzia ADM o all'Ade entro il 25/02/2022, e le corrispondenti funzioni di importazione.

Modello Intra-1 bis 2022

Principali novità

- Sdoppiamento del campo ***Natura della Transazione*** nelle colonne ***A e B*** *(riquadro rosso)*

➢ Nuovo campo ***Paese di Origine*** *(riquadro azzurro)*



Mod. INTRA-1 Bis

ADM — L'AGENZIA DELLE ACCISE, DOGANE E MONOPOLI

RIEPILOGO DELLE CESSIONI INTRACOMUNITARIE DI BENI E DEI SERVIZI RESI

SEZIONE 1. CESSIONI DI BENI REGISTRATE NEL PERIODO

PERIODO MESE ☐☐ TRIMESTRE ☐ ANNO 20☐☐ PARTITA IVA ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

PROGR.	ACQUIRENTE		AMMONTARE DELLE OPERAZIONI IN EURO	NATURA TRANS.		NOMENCLATURA COMBINATA	MASSA NETTA	UNITA' SUPPLEMENTARE	VALORE STATISTICO IN EURO	COND. CONS.	MODO TRASP.	PAESE DEST.	PROV. ORIG.	PAESE ORIG.
	STATO	CODICE IVA		A	B									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
TOTALE														

Estratto delle Istruzioni del modello Intra-1 bis (tratte dall'Allegato XI) *concernente i nuovi campi:*

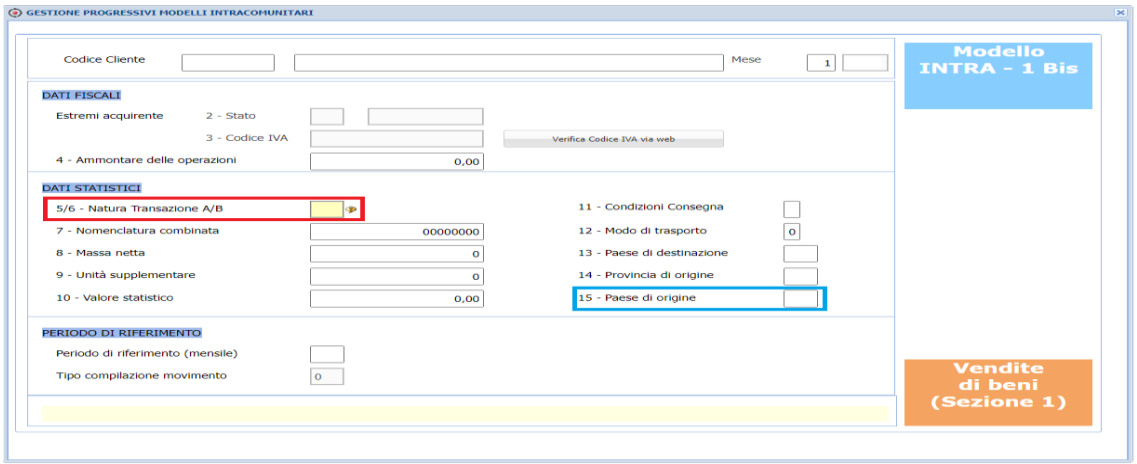
Natura della transazione A (col. 5).
Indicare il codice numerico corrispondente alla colonna A della sottostante tabella B. Nel caso di operazioni triangolari comunitarie in cui il soggetto obbligato è intervenuto in qualità di acquirente-cedente, la compilazione del rigo è limitata alle sole informazioni di interesse fiscale e la "natura transazione A" deve essere indicata attraverso il relativo codice alfabetico riportato nella terza colonna della sottostante tabella B.
Si ha un'operazione triangolare comunitaria quando un soggetto A, residente nello Stato membro 1, riceve un ordine da un soggetto B, residente nello Stato membro 2, di merci da spedire ad un soggetto C, residente nello Stato membro 3. Il soggetto A (fornitore) fattura le merci al soggetto B (acquirente-cedente) il quale, a sua volta, fattura le merci al soggetto C (acquirente finale).

Natura della transazione B (col. 6).
I soggetti di cui all'articolo 6, comma 4 del Decreto 22 febbraio 2010, vale a dire coloro che hanno realizzato nell'anno precedente, o in caso di inizio dell'attività di scambi intracomunitari, presumono di realizzare nell'anno in corso, un valore delle spedizioni superiore a euro 20.000.000, indicano nel campo *"Natura della transazione B"* il codice numerico corrispondente alla colonna B della sottostante tabella B. Nel caso di operazioni triangolari, il campo non deve essere compilato.
Per periodi di riferimento antecedenti l'anno 2022, l'informazione non deve essere fornita.

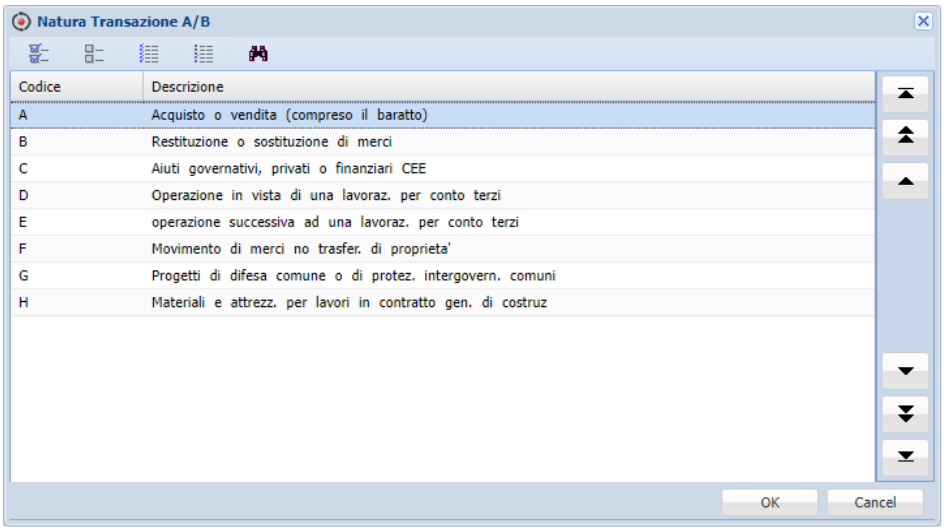
Paese di origine (col. 15).
Indicare il codice ISO del paese di origine delle merci individuato secondo i seguenti criteri:

- Le merci interamente ottenute o prodotte in un unico Stato membro o paese o territorio sono originarie di tale Stato membro o paese o territorio.
- Le merci la cui produzione riguarda più di uno Stato membro o paese o territorio sono considerate originarie dello Stato membro o paese o territorio in cui sono state sottoposte all'ultima trasformazione o lavorazione sostanziale, economicamente giustificata, effettuata in un'impresa attrezzata a tale scopo, che abbia determinato la fabbricazione di un prodotto nuovo o che rappresenta uno stadio importante del processo di fabbricazione. L'origine delle merci non unionali è determinata conformemente alle disposizioni del codice doganale dell'Unione che stabilisce le norme in materia di origine.

La maschera di gestione del modello *Intra-1 bis* è stata modificata come segue *(riquadri rosso e azzurro)*:

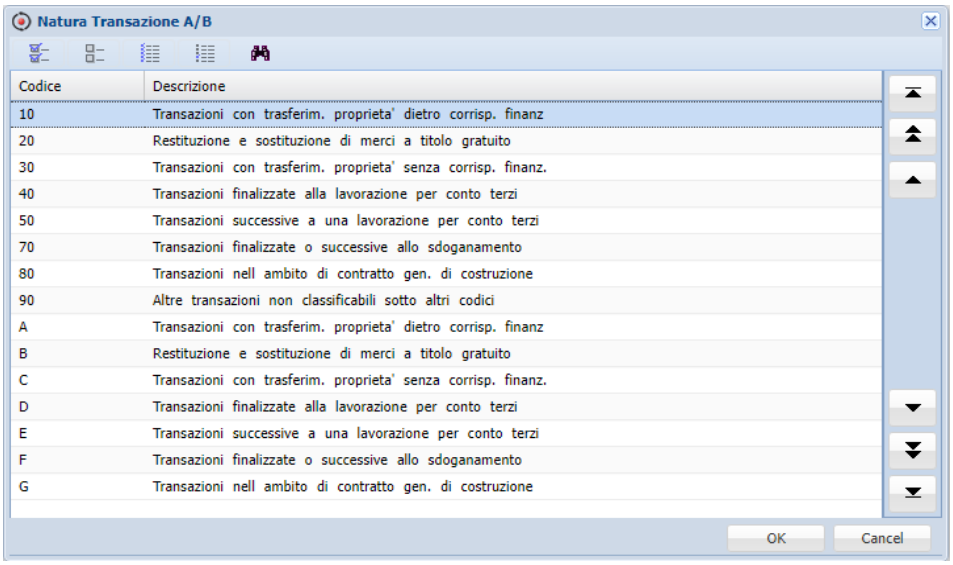


Nel caso in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**1**" *(Fisc. <20ML)*, l'help (F2) del campo "5/6 - Natura Transazione A/B" appare la videata:



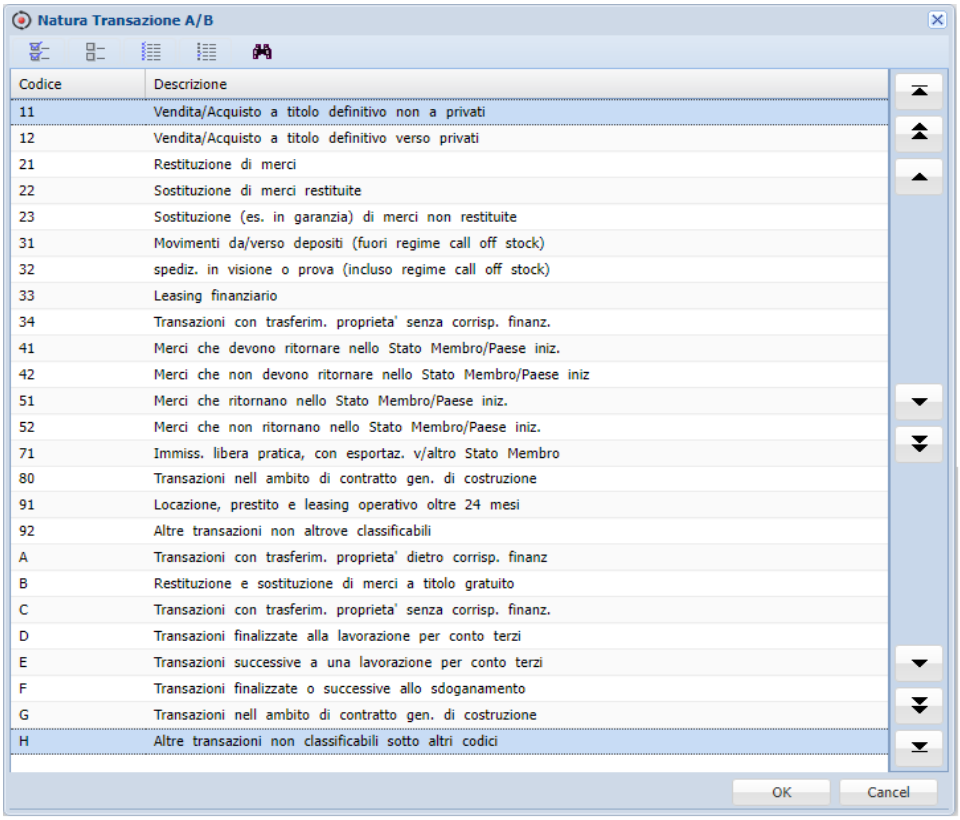
- Poiché nel caso di Modalità di compilazione "1" è obbligatoria la compilazione della colonna Natura della Transazione A in riferimento alle sole operazioni triangolari e non quella della Natura della Transazione B, l'help mostra le sole lettere (A→H) dell'ultima colonna della **Tabella B** delle istruzioni e la descrizione è quella della **Colonna A** della medesima Tabella B delle istruzioni.

Nel caso in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**2**" *(Fisc.+Stat. <20ML)* o "**3**" *(Stat. <20ML)*, l'help (F2) del campo"5/6 - Natura Transazione A/B" appare la videata:



- Poiché nel caso di Modalità di compilazione "2" o "3" è obbligatoria la sola compilazione della colonna Natura della Transazione A e non quella della Natura della Transazione B, l'help mostra come secondo carattere la cifra "0" e la descrizione è quella della **Colonna A** della **Tabella B** delle istruzioni.
  Le lettere A → H vanno utilizzate in caso di operazione triangolare.

Nel caso in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**4**" *(Fisc.+Stat. >20ML)* o "**5**" *(Stat. >20ML)*, l'help (F2) del campo "5/6 - Natura Transazione A/B" appare la videata:



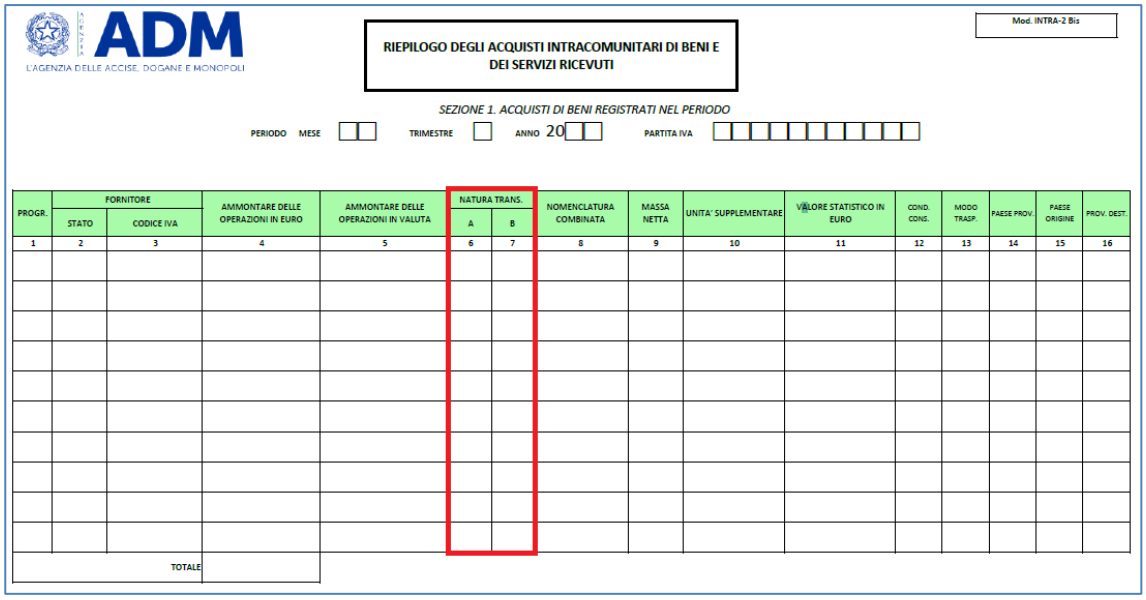
➲ Poiché nel caso di Modalità di compilazione "4" o "5" è obbligatoria la compilazione sia della colonna Natura della Transazione A che quella della Natura della Transazione B, l'help mostra come secondo carattere sempre una cifra significativa (1/2/3/…) e la descrizione è quella della **Colonna B** della **Tabella B** delle istruzioni.
Le lettere A → H vanno utilizzate in caso di operazione triangolare, nel qual caso non va mai compilata la colonna della Natura della Transazione B.

Qualora, infine, in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**0**" *(compilazione libera)* l'help (F2) del campo "5/6 - Natura Transazione A/B" viene mostrato come aggregazione degli help precedenti.

Modello Intra-2 bis 2022

Principali novità

➢ Sdoppiamento del campo ***Natura della Transazione*** nelle colonne ***A e B*** *(riquadro rosso)*

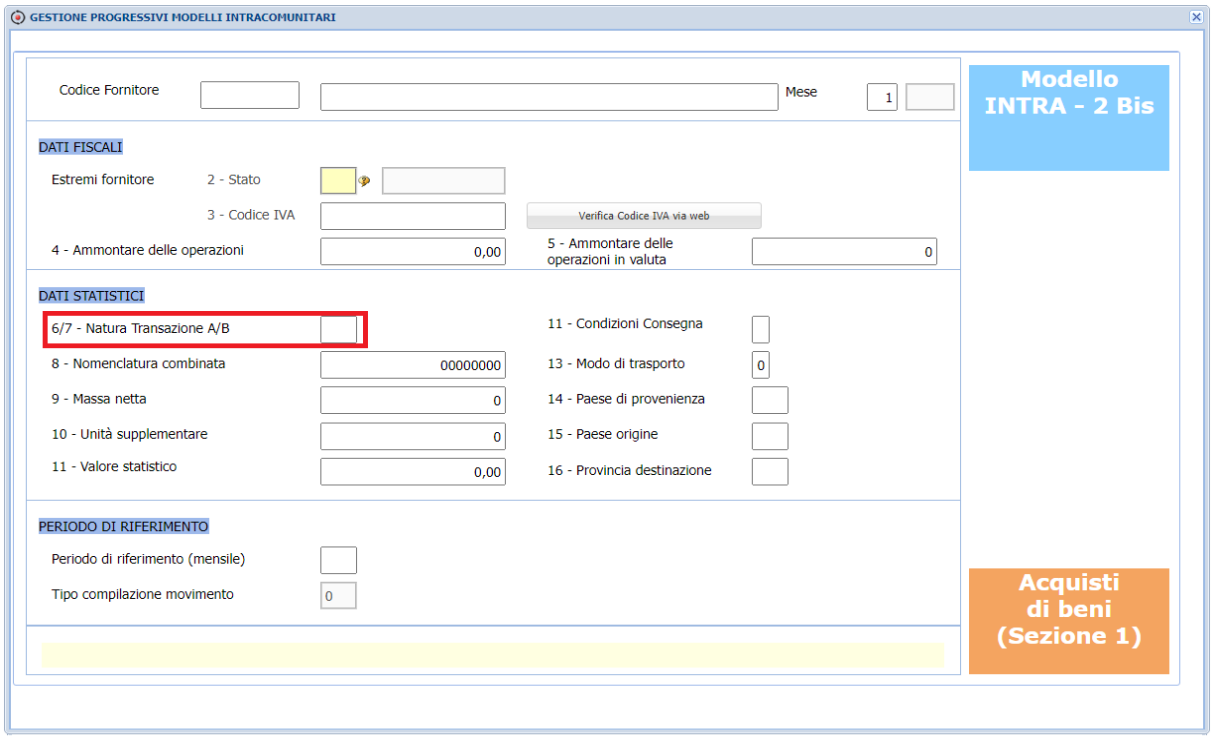


Estratto delle Istruzioni del modello Intra-2 bis (tratte dall'Allegato XI) concernente i nuovi campi:

Natura della transazione A (col. 6).
Indicare il codice numerico corrispondente alla colonna A della sottostante tabella B. Le operazioni triangolari, indicate con codice alfabetico, non devono essere riepilogate negli elenchi Intra-2 bis a partire dall'anno di riferimento 2018.

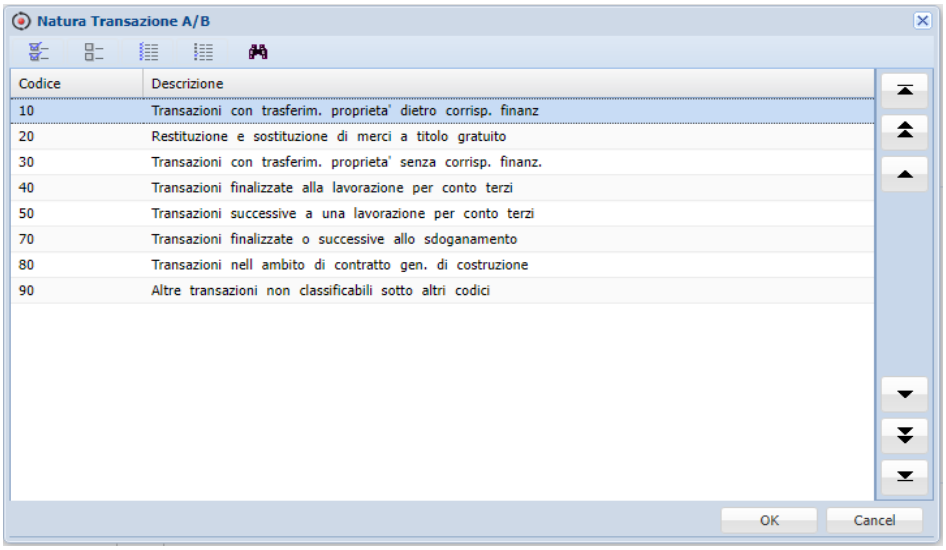
Natura della transazione B (col. 7).
I soggetti di cui all'articolo 6, comma 4 del Decreto 22 febbraio 2010, vale a dire coloro che hanno realizzato nell'anno precedente, o in caso di inizio dell'attività di scambi intracomunitari, presumono di realizzare nell'anno in corso, un valore delle spedizioni superiore a euro 20.000.000, indicano nel campo "*Natura della transazione B*" il codice numerico corrispondente alla colonna B della sottostante tabella B. Nel caso di operazioni triangolari, il campo non deve essere compilato.
Per periodi di riferimento antecedenti l'anno 2022, l'informazione non deve essere fornita.

La maschera di gestione del modello *Intra-2 bis* è stata modificata come segue *(riquadro rosso)*:



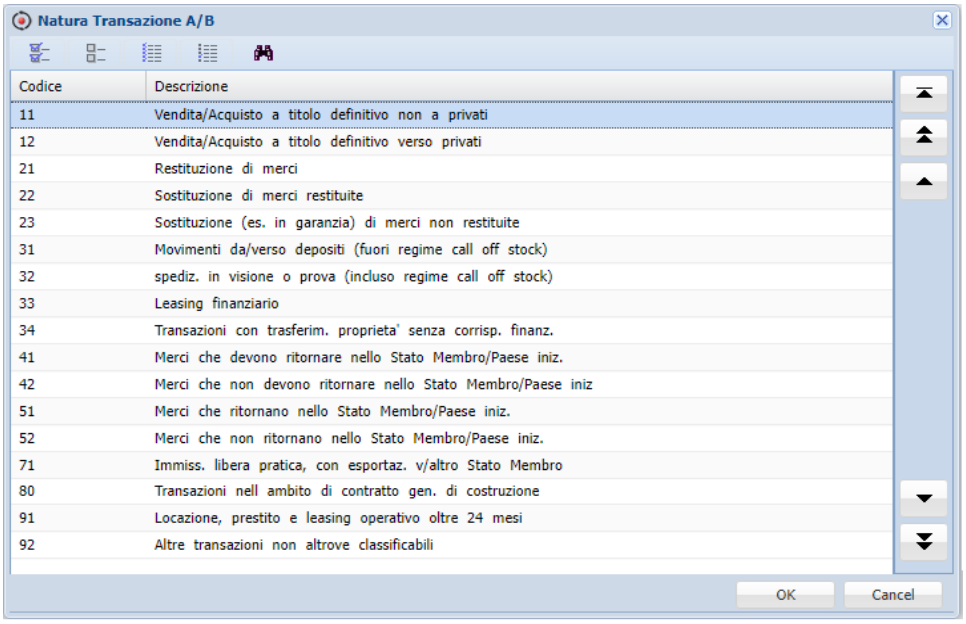
Il modello *Intra-2 bis* prevede che in anagrafica azienda possano essere impostate la **Modalità di compilazione** "**3**" *(Stat. <20ML)* "**5**" *(Stat. >20ML)*, mentre quelle precedenti potevano essere utilizzate fino al 2017.

Nel caso in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**3**" *(Stat. <20ML)*, l'help (F2) del campo"5/6 - Natura Transazione A/B" appare come segue:



➲ Le lettere A → H, che vanno utilizzate in caso di operazione triangolare, non devono essere utilizzate per il modello *Intra-2 bis*.

Nel caso in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**5**" *(Stat. >20ML)*, l'help (F2) del campo"5/6 - Natura Transazione A/B" appare la videata:



➲ Le lettere A → H, che vanno utilizzate in caso di operazione triangolare, non devono essere utilizzate per il modello *Intra-2 bis*.

Qualora, infine, in anagrafica azienda sia impostata la **Modalità di compilazione** "**0**" *(compilazione libera)* l'help (F2) del campo "5/6 - Natura Transazione A/B" viene mostrato come aggregazione degli help precedenti, incluse anche le lettere A → H delle operazioni triangolari.

Modifica al tracciato Opendoor "MTIMP002" (import movimenti)

Al fine di consentire l'acquisizione automatica dei nuovi campi dei modelli *Intra-1 bis* e *Intra-2bis* 2022, il tracciato Opendoor "MTIMP002" di importazione movimenti è stato modificato come segue, con riferimento al file INTRAMOV oppure al file INTRAMO1 *(in base a quale dei due viene già utilizzato)*:

Struttura record file INTRAMOV - Dati movimenti intracomunitari di beni

CAMPO	POS	LUN	DESCRIZIONE	NOTE
12	120-120	AN 01	Transazione A	Natura Transazione A, da Tabella B (all. XI): colonna A (1/2/...) oppure colonna Triangolazioni (lettere A/B/...)
20	165-166	AN 02	Paese A ~~Paese provenienza~~	Se tipo record uguale a "0" o "1" muovere paese di provenienza altrimenti forzare a spaces
21	167-168	AN 02	Paese B ~~origine/destinazione~~	Se tipo record uguale a "0" muovere paese origine Se tipo record uguale a "1" muovere paese destinazione
29	185-186	AN 02	Paese C	Se tipo record uguale a "1" muovere paese origine *(dal 2022)*
30	187-187	AN 01	Transazione B	Natura Transazione B, da Tabella B (all. XI): colonna B (1/2/...) *(dal 2022)*
31	188-204	AN 17	Libero	Forzare a spazio
32	205-206	AN 02	Caratteri di chiusura	Valore esadecimale "0D0A"

Struttura record file INTRAMO1 - Dati movimenti intracomunitari di beni e servizi

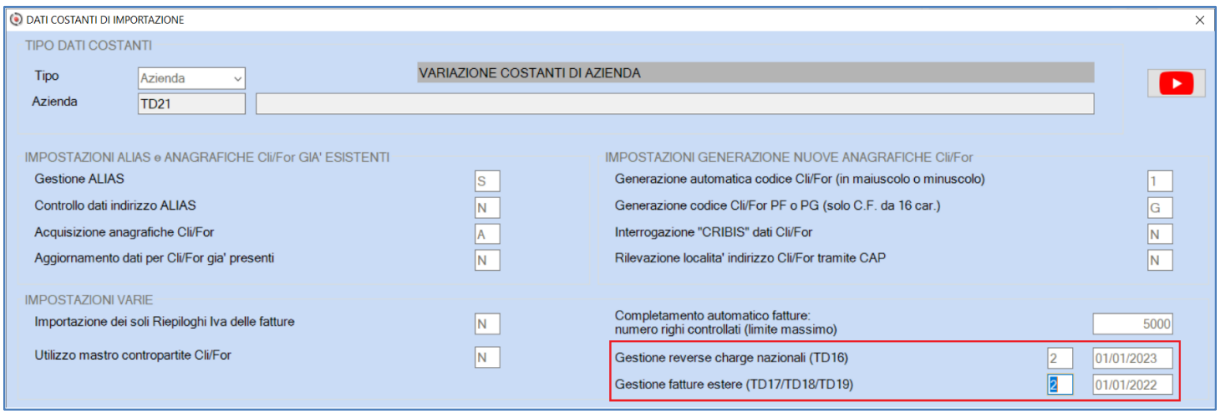
CAMPO	POS	LUN	DESCRIZIONE	NOTE
13	121-121	NU 01	Transazione A (solo per Beni)	Natura transazione Natura transazione A *(dal 2022)*
21	166-167	AN 02	Paese A Paese provenienza (per Beni) / Stato acquirente (per Servizi)	Se tipo record uguale a "0" o "1" muovere paese di provenienza altrimenti forzare a spaces.
22	168-169	AN 02	Paese B Paese origine / destinazione (per Beni) / Paese pagamento (per Servizi)	Se tipo record uguale a "0" muovere paese origine Se tipo record uguale a "1" muovere paese destinazione
41	247-248	AN 02	Paese C (solo per Beni)	Se Tipo record uguale a "1" allora muovere paese origine *(dal 2022)*
42	249-249	AN 01	Transazione B (solo per Beni)	Natura Transazione B, da Tabella B (all. XI): colonna B (1/2/...) *(dal 2022)*
43	250-266	AN 17	Libero	Forzare a spazio
44	267-268	AN 02	Caratteri di chiusura	Valore esadecimale "0D0A"

Le due tabelle contengono l'estratto completo delle modifiche, le novità sono evidenziate in colore blu.

- La procedura importazione rimane in ogni caso retrocompatibile, consentendo di importare anche dal tracciato preesistente, privo delle nuove informazioni.

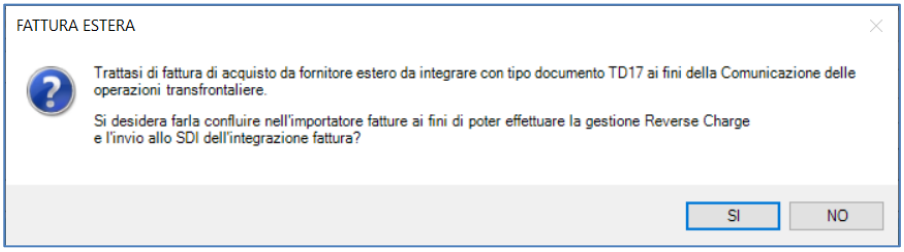
Gestione fatture estere/reverse charge nazionale: lettura data di attivazione in caricamento fattura da Prima Nota IVA Smart

Con il presente rilascio viene implementata la lettura puntuale della data di attivazione relativa alle opzioni sotto evidenziate dei "Dati Costanti di importazione", nella fase di caricamento della fattura dalla Prima Nota IVA Smart:

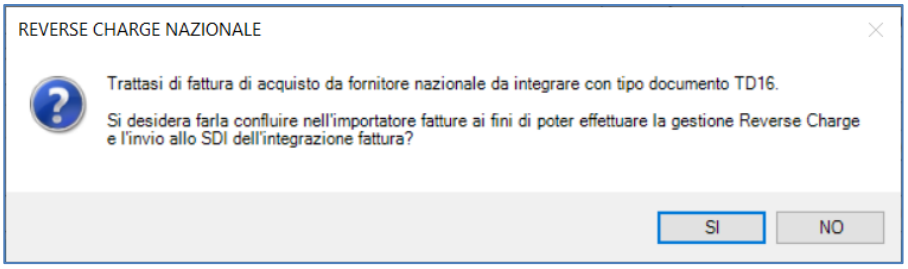


Quindi per le fatture cartacee estere caricate in Prima Nota IVA Smart viene ora letto, oltre al valore impostato sull'opzione "Gestione fatture estere (TD17/18/19)", anche la data di attivazione.

La procedura pone all'operatore domanda sotto riportata, solo se la data del documento è uguale o successiva alla data di attivazione dell'opzione:



Il successivo controllo sottoesposto viene effettuato nel caso di caricamento di un reverse charge nazionale in Prima Nota IVA Smart, con la lettura della data di attivazione del test "Gestione reverse charge nazionali (TD16)".



- Lo stesso controllo puntuale sulla data di attivazione era invece già presente nel caso di variazione di un documento registrato in Prima Nota e non ancora confluito nell'importatore fatture.
- I valori di default attribuiti alle due opzioni sono:
  - "Gestione reverse charge nazionali (TD16)" a 0 - disattivata;
  - "Gestione fatture estere (TD17/TD18TD19)" a 2 con data attivazione 01/01/2022.

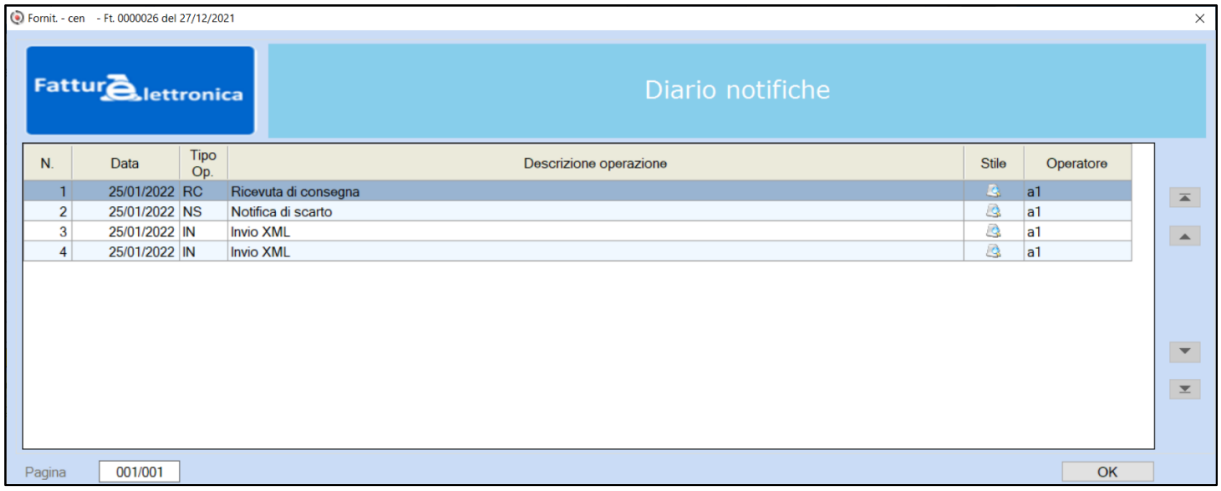
  Sarà cura dell'operatore modificare tali impostazioni, in base alla modalità con cui desidera operare in questo periodo di applicazione facoltativa della norma, per l'invio in modalità elettronica delle integrazioni di fatture estere e reverse charge nazionali.

Gestione fatture estere/reverse charge nazionale: gestione documento scartato e re-invio

Con questo aggiornamento è stata completata la gestione delle integrazioni fatture TD16/17/18/19 che vengono scartate dallo SDI, con la possibilità di:

- variare i dati della fattura ed effettuare il re-invio nel caso in cui la fattura di acquisto correlata non è ancora stata contabilizzata (caso tipo documento TD16 o San Marino importati in IF e presenti nella griglia dei documenti "Da contabilizzare")
- di cancellare la fattura dalla Prima Nota con "Ripristina" se è già stata contabilizzata dall'importatore fatture (caso tipo documento TD16 o San Marino importati in IF e presenti nella griglia dei documenti "Contabilizzati")
- di cancellare la fattura e ricaricarla (caso fatture estere con tipo documento TD17/18/19 registrate manualmente nella Prima Nota IVA Smart).

Nei primi due casi trattasi di variazione dello stesso documento già inviato, che viene riproposto nella griglia reverse come nuovamente "Da inviare".
In questa circostanza, cliccando nella colonna "Stato", è visibile la storia del documento completa dell'xml scartato, della ricevuta di scarto, dell'xml nuovamente inviato e della ricevuta di consegna andata a buon fine:



Nel terzo caso trattasi di un nuovo rigo, di una nuova fattura da inviare.

➲ Se si è provveduto a cancellare la fattura precedente, il documento scartato è stato eliminato anche dalla griglia reverse charge. In questa circostanza non è possibile consultare la storia del documento precedentemente scartato.

ALTRI ADEMPIMENTI - AREA CONTABILE

Comunicazioni Sistema Tessera Sanitaria e Spese Funebri: operatività esercizio 2021

A partire da questo aggiornamento, la Comunicazione al **Sistema Tessera Sanitaria** e quella delle **Spese Funebri** relative all'anno **2021** deve essere effettuata dopo aver preventivamente selezionato sul rigo Altri Adempimenti l'anno fiscale 2021, tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni" (limbo arancione).

➲ Per l'adempimento **Sistema Tessera Sanitaria 2022** si è in attesa di un riscontro relativo alla periodicità da adottare, stante che da anticipazioni di AssoSoftware potrebbe a breve essere prorogata anche per il 2022 la periodicità semestrale (invece che mensile). L'aggiornamento delle procedure verrà effettuato non appena vi saranno certezze circa la corretta periodicità da adottare.

Comunicazione Liquidazioni Periodiche Iva (Li.Pe.): operatività esercizio 2021

A partire da questo aggiornamento, la Comunicazione Liquidazione Periodiche IVA (**Li.Pe.**) relativa all'anno **2021** (in particolare all'ultimo trimestre 2021) deve essere effettuata dopo aver preventivamente selezionato sul rigo Altri Adempimenti l'anno fiscale 2021, tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni".

Comunicazione Dati Transfrontalieri (Esterometro): operatività esercizio 2021

A partire da questo aggiornamento, l'invio Dati Fatture relativo all'anno 2021 (in particolare all'ultimo mese/trimestre 2021) deve essere effettuato dopo aver preventivamente selezionato sul rigo Altri Adempimenti l'anno fiscale 2021, tramite l'apposito bottone posto nella "barra dei bottoni" (limbo arancione).

CESPITI E LEASING

Crediti d'Imposta Legge di Bilancio 2021: interconnessione

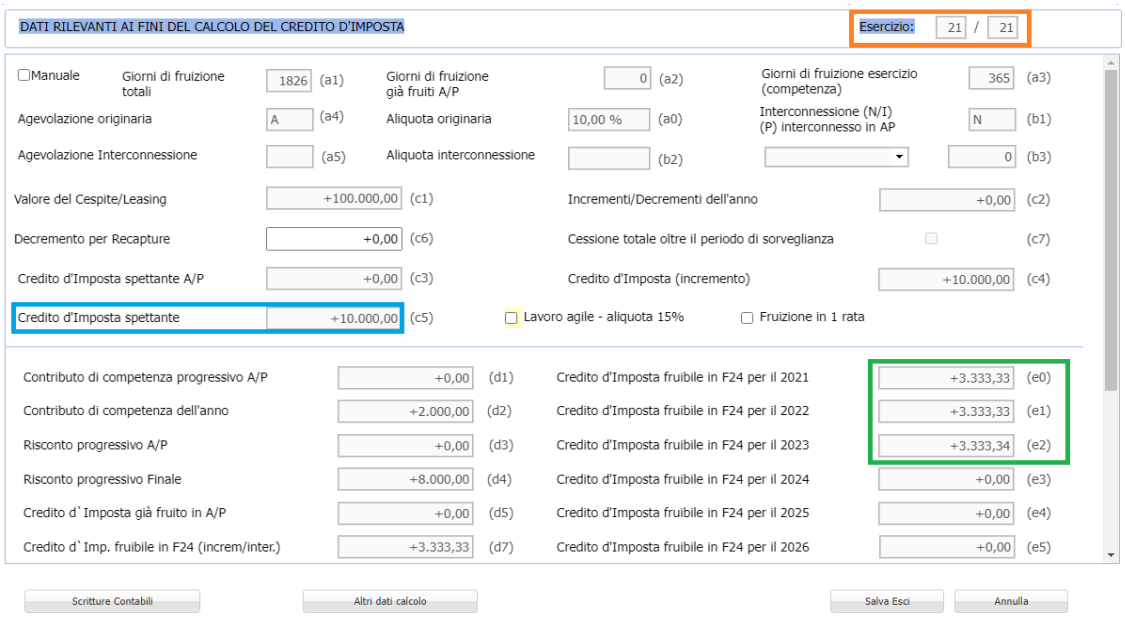
È disponibile la nuova funzione che consente di gestire la c.d. **interconnessione**, in relazione beni per i quali spetta il Credito d'Imposta per investimenti in beni strumentali nuovi, di cui all'articolo 1, commi 1051-1063, della Legge 178/2020 (Legge di Bilancio 2021 - *c.d. "nuova normativa"*).
In particolare, dopo l'interconnessione è possibile fruire:

- per i beni **materiali** di cui al comma 1054, diversi da quelli indicati dall'Allegato A, per i quali il credito d'imposta spetta nella misura del **10%** fino a 2 milioni di euro, del **più elevato beneficio** previsto per i beni materiali di cui al comma 1056 indicati dall'Allegato A, per i quali il credito d'imposta è calcolato a scaglioni, nella misura del **50%** fino a 2,5 milioni di euro, del 30% fino a 10 milioni e del 10% fino a 20 milioni *(in procedura Agevolazione: A→C)*;
- per i beni **immateriali** di cui al comma 1054, diversi da quelli indicati dall'Allegato B, per i quali il credito d'imposta spetta nella misura del **10%** fino a 1 milione di euro, del **più elevato beneficio** previsto per i beni materiali di cui al comma 1058 indicati dall'Allegato B, per i quali il credito d'imposta è calcolato nella misura del **20%** fino a 1 milione di euro *(in procedura Agevolazione: B→D)*.

La Legge di Bilancio 2021 prevede che il **beneficio** sia **immediatamente fruibile** a partire dal momento dell'avvenuta interconnessione. Ciò a differenza di quanto avviene nel caso di Interconnessione di beni che usufruiscono del credito d'imposta sulla base delle disposizioni della precedente Legge di Bilancio 2020 (L.160/2019), per i quali il beneficio è fruibile a partire dal 1° gennaio dell'anno successivo a quello di interconnessione.

Interventi software

Per gestire l'interconnessione c.d. "nuova normativa", il layout della schermata della funzione CC "Calcolo Crediti d'imposta" è stato modificato come segue:

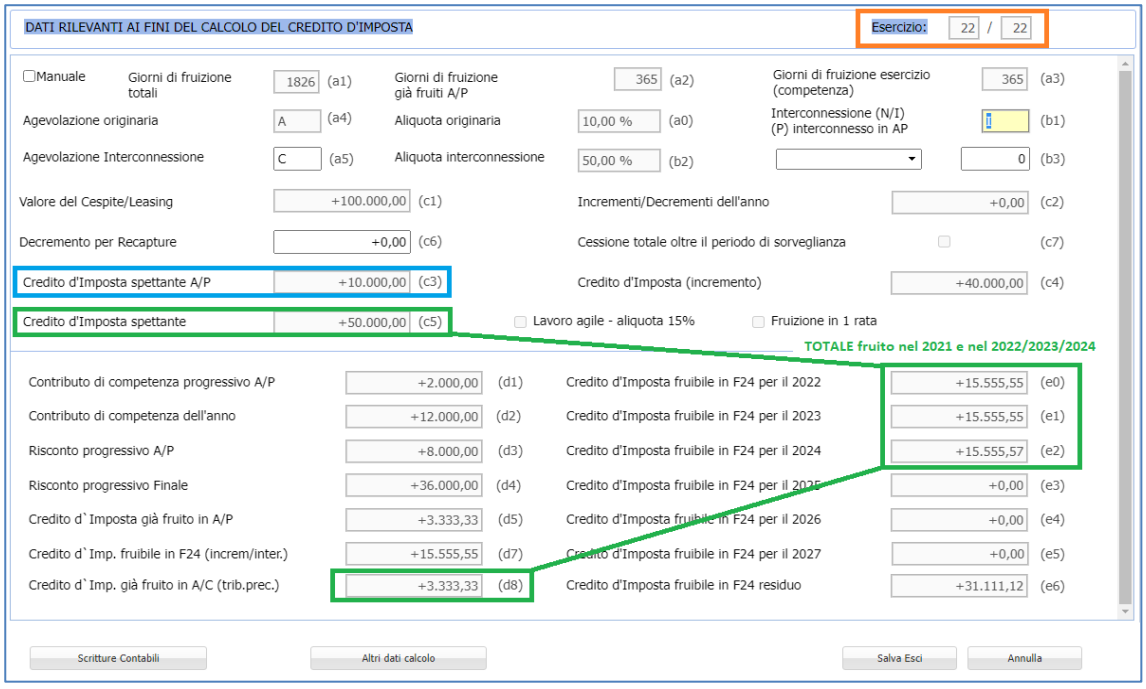


- I campi (c6) Decremento per Recapture e (c7) Cessione totale oltre il periodo di sorveglianza verranno attivati a breve con un prossimo aggiornamento, per poter gestire la cessione nel periodo di sorveglianza e oltre il periodo di sorveglianza.

Nell'esempio è stata ipotizzata nell'esercizio 21/21, a fronte di un investimento di 100.000 euro effettuato con Agevolazione "A", la spettanza di un credito d'imposta di 10.000 euro *(variabile (c5), riquadro azzurro)*.
Nell'esercizio 22/22 viene effettuata l'interconnessione, per cui:

- l'operatore imposta il campo (b1) Interconnessione: I

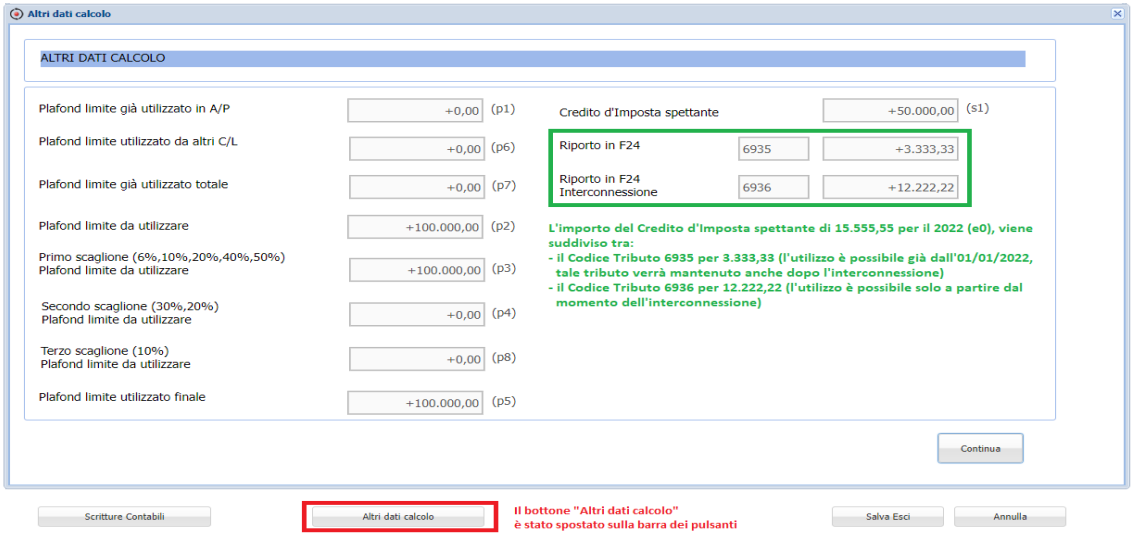
- a seguire la procedura imposta automaticamente i campi:
  - ✓ (a5) Agevolazione Interconnessione: C
  - ✓ (b2) Aliquota Interconnessione: 50%
- alla conferma "Salva Esci" la procedura imposta i campi:
  - ✓ (c3) Credito d'imposta spettante A/P: 10.000,00
  - ✓ (c5) Credito d'imposta spettante: 50.000,00
  - ✓ (d7) credito d'Imp. fruibile in F24 (increm/inter.): 15.555,55
  - ✓ (d8) credito d'Imp. già fruito in A/C (trib. Prec.): 3.333,33
  - ✓ (e0) Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2022: 15.555,55
  - ✓ (e1) Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2023: 15.555,55
  - ✓ (e2) Credito d'Imposta fruibile in F24 per il 2023: 15.555,57



➲ La procedura, nell'effettuare il riporto in F24 per il 2022 dell'importo del credito d'imposta di 15.555,55 indicato nel campo (e0), lo "spacchetta" in due parti:

- 3.333,33 euro vengono riportati in F24 col codice tributo 6935, con riferimento all'anno di acquisto, in quanto seconda rata del credito ante-interconnessione, utilizzabile già dal 01/01/2022;
- 12.222,22 euro vengono riportati in F24 col codice tributo 6936, con riferimento all'anno di interconnessione, in quanto restante parte rispetto al credito complessivamente spettante di 15.555,55 per il 2022.

Questa suddivisione viene mostrata dai nuovi campi inseriti nella funzione "Altri dati calcolo" accessibile premendo l'apposito bottone in basso:



➲ I nuovi campi inseriti a video sono presenti anche all'interno della funzione EV "Excel sviluppo calcoli".

Nota
La scelta di mantenere, nel 2022, il precedente codice tributo 6935 (ante-interconnessione) per la quota parte di 3.333,33 euro relativa alla seconda rata e di utilizzare il codice tributo 6936 per la parte residua (di 12.222,22 euro), si è ritenuta opportuna proprio in quanto tale primo importo è già utilizzabile dal 01/01/2022 e potrebbe essere già stato utilizzato in delega dal 01/01/2022 fino al momento dell'interconnessione.

La delega, tuttavia, contiene un'informazione aggregata del credito d'imposta per codice tributo, per cui non è possibile imputarne l'utilizzo al singolo bene che l'ha generato.
In questo caso l'impiego del solo codice tributo 6936 per tutto l'anno 2022, quindi anche per la parte già eventualmente utilizzata col tributo 6935 da inizio anno fino al momento dell'interconnessione, avrebbe comportato la necessità di capire se l'utilizzo fosse stato effettuato utilizzando il credito sorto in riferimento a questo singolo bene o ad altro bene (cosa non possibile alla luce di quanto sopra indicato) e di effettuarne l'eventuale riversamento.

Poiché l'Ade ha più volte esplicitato che non esiste limite temporale all'utilizzo dei crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali, si è ritenuto più semplice non costringere l'operatore ad effettuare il riversamento e adottare l'impostazione descritta, continuando quindi ad utilizzare il tributo precedente per la quota parte del 2022.

➲ L'operatività delle funzioni di riporto in delega unica F24 risulta invariata.

FISCALE - CERTIFICAZIONE UNICA 2022

Gestione CU 2022

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate, Prot. n. 11169/2022 del 14/01/2022, sono stati approvati il modello di Certificazione Unica "CU 2022" relativa all'anno 2021, le istruzioni di compilazione e le specifiche tecniche per la trasmissione telematica.

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

Avvertenza
Con il **prossimo aggiornamento** verranno rilasciate le funzioni di:
- importazione certificazioni da file telematico Entratel
  (la versione OpenDoor è invece già disponibile)
- stampa - stampa ministeriale delle certificazioni
- telematico - generazione del file telematico in formato Entratel ed i controlli Sogei

Le suddette funzionalità saranno **indicativamente disponibili per il 7 febbraio 2022**, compatibilmente con la disponibilità dei controlli Sogei.
Per una migliore fruizione delle informazioni, queste note di rilascio ed il manuale operativo "Certificazione Unica" descrivono tutte le funzionalità, comprese quelle che saranno disponibili con il successivo rilascio.

Funzionalità software

Struttura della procedura e principali funzionalità

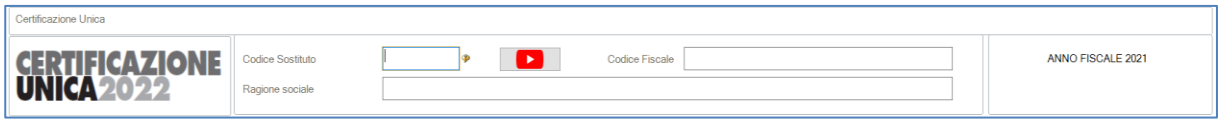
- La "CU 2022" viene gestita nell'applicativo Modello 770, sia per quanto riguarda il lavoro dipendente e Co.Co.Co. che per quanto riguarda il lavoro autonomo.
- È possibile dagli applicativi Paghe e Co.Co.Co. accedere alla gestione della "CU 2022" per il lavoro dipendente/assimilato e dagli applicativi contabili alla gestione della "CU 2022" per il lavoro autonomo.
- È possibile inviare, per il medesimo sostituto, ciascuna "CU 2022" autonomamente, anche in tempi diversi l'una dall'altra.
- È possibile importare le certificazioni "CU 2022" di lavoro autonomo da tracciato proprietario "OpenDoor".
- È possibile importare le certificazioni "CU 2022" di lavoro dipendente e lavoro autonomo da tracciato ministeriale Entratel.
- È possibile predisporre il file telematico in formato Entratel esclusivamente dal Modulo 770.
- È possibile importare i protocolli identificativi dell'invio dal file ricevute Entratel.

- È possibile effettuare la stampa sul layout ministeriale Sintetico e Ordinario con il totale per sostituto degli importi di tutte le certificazioni "CU 2022".
- È possibile impostare l'ordinamento di stampa delle certificazioni "CU 2022".
- È possibile visualizzare tutte le certificazioni "CU 2022" di tutti i sostituti in un unico elenco.
- Tramite il bottone è possibile visionare i "Tutorial" relativi alla Certificazione Unica 2022:
- Nella sezione [Redditi Lavoro/Certificazione Unica] con l'elenco dei percipienti, è presente la colonna PDF contenente l'icona che consente di visualizzare la certificazione in formato PDF.

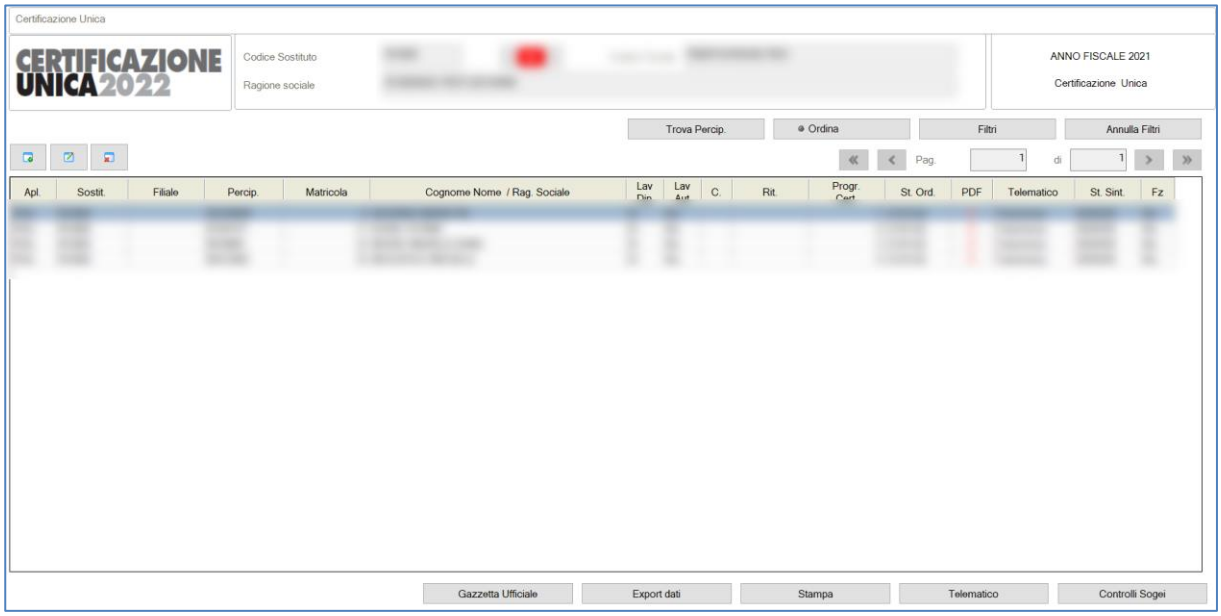
I dettagli di gestione sono riportati nel manuale operativo "Certificazione Unica" aggiornato a questa versione (*nome file: m3mceuni.pdf*).

Gestione completa

FISCALE 27-02-01

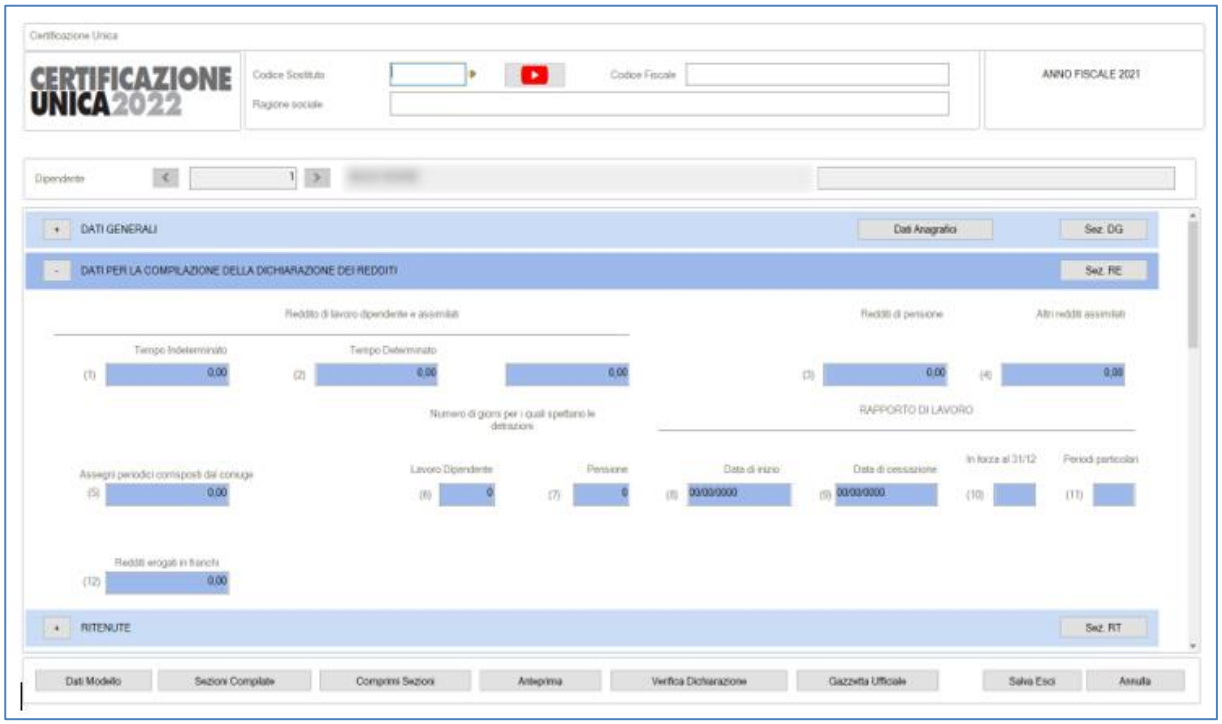


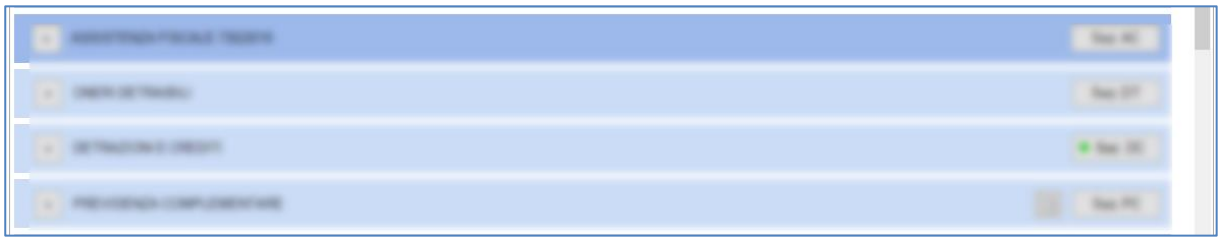
Dopo avere selezionato il codice anagrafico del sostituto d'imposta, accedendo alla sezione [Redditi_Lavoro/Certificazione Unica] vengono visualizzati tutti i percipienti per i quali è presente la Certificazione Unica.
Dall'applicativo Modello 770 sono visualizzate tutte le certificazioni relative al sostituto selezionato presenti negli altri applicativi o gestite manualmente nel modulo 770:
CONTABILI (ANALITICA) - Certificazioni relative alla gestione analitica delle ritenute
PAGHE - Certificazioni gestite nell'applicativo PAGHE
COCOCO - Certificazioni gestite nell'applicativo COCOCO
MANUALE - Certificazioni inserite manualmente in questa gestione

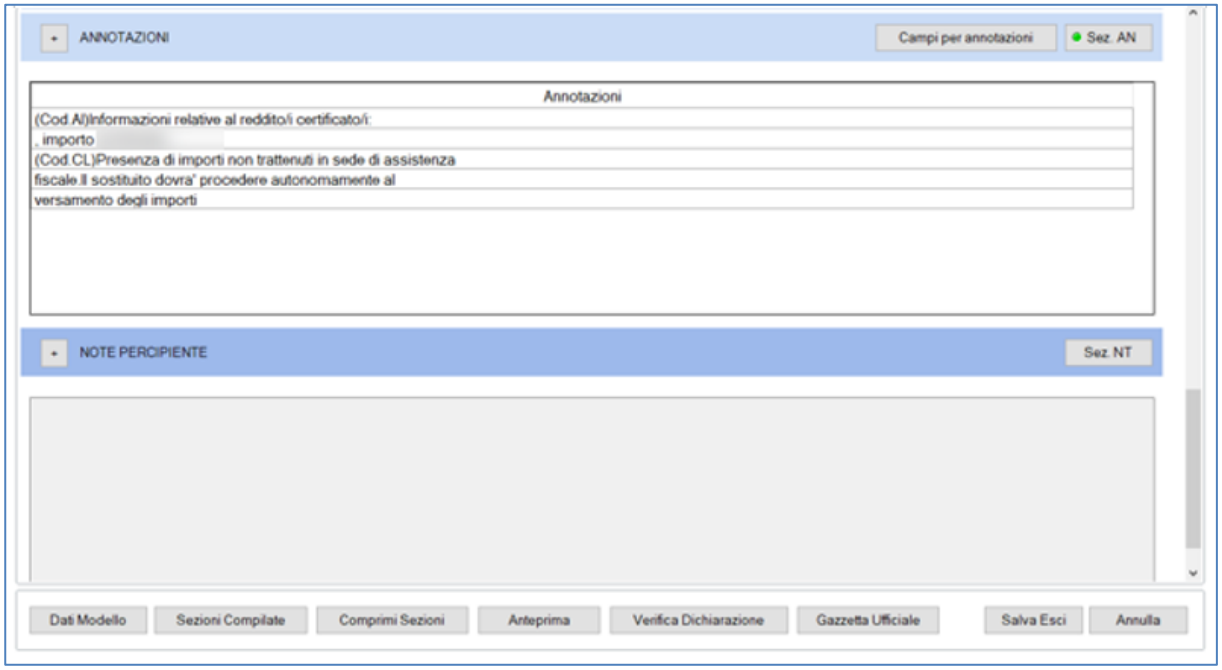


Dalla griglia è possibile inserire, consultare o variare:
- le Certificazioni di lavoro autonomo (caricamento e variazione ovvero generazione automatica da gestione analitica delle ritenute);
- le Certificazioni di lavoro dipendente (variazione ovvero generazione automatica da gestione travaso da applicativo PAGHE).

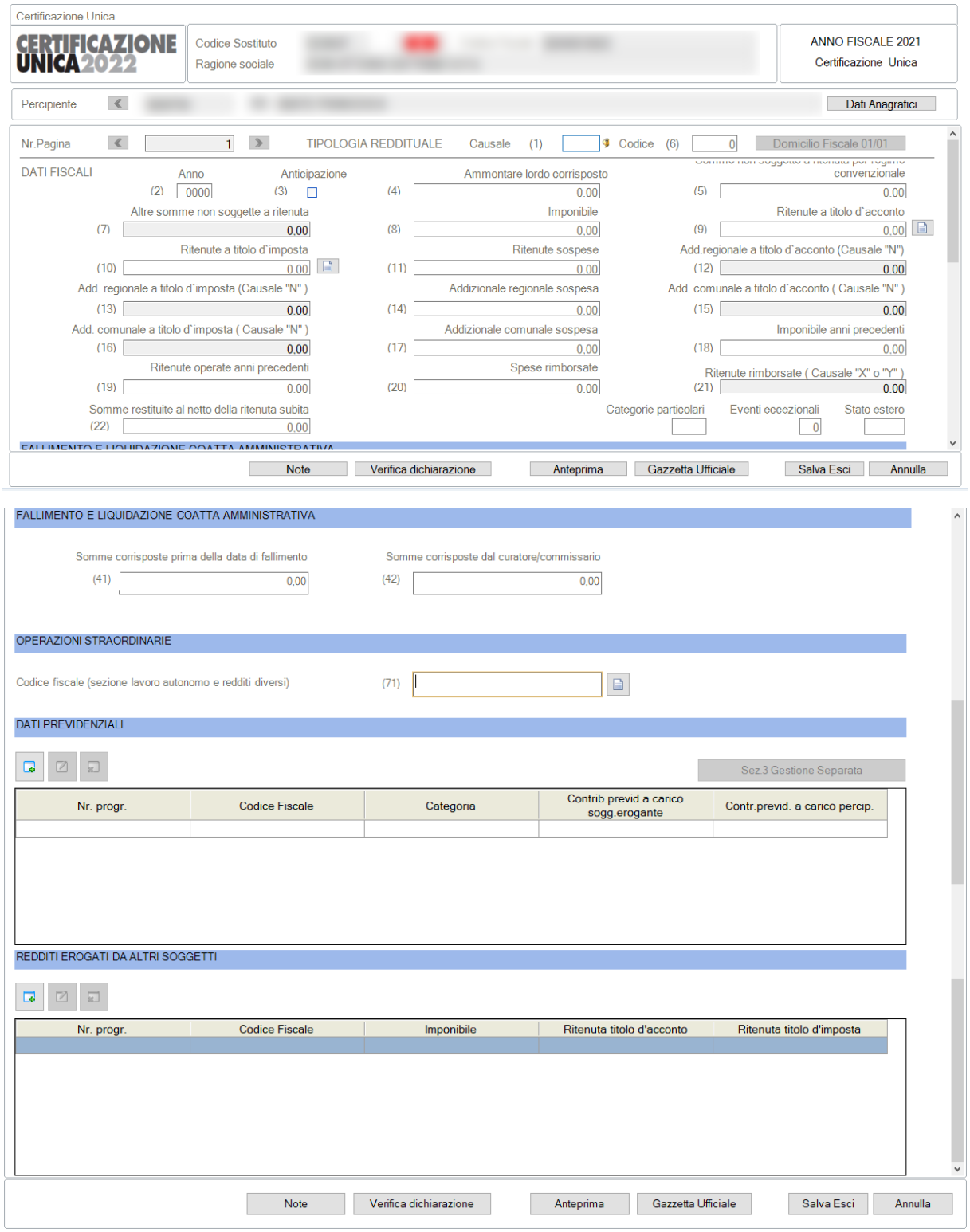
Le certificazioni di lavoro dipendente vengono create automaticamente tramite la procedura di Preparazione dati CU eseguita dall'interno degli applicativi PAGHE e COCOCO in funzione dei cedolini paga elaborati.







Le Certificazioni di lavoro autonomo vengono create automaticamente qualora siano presenti i dettagli delle fatture nella gestione analitica delle ritenute degli applicativi contabili.
Le istruzioni e le specifiche tecniche prevedono che ciascuna Certificazione di lavoro autonomo possa contenere una sola causale. In presenza di più causali è necessario predisporre più "CU 2022", anche se riferite al medesimo percipiente.



Lavoro Autonomo

Principali novità della modulistica 2022 per quanto riguarda il lavoro autonomo (area contabile).

CU 2022 Lavoro Autonomo

- Il campo "Eventi Eccezionali" può assumere i valori 1 e 99 (il precedente valore 15 è sostituito dal valore 99, con medesimo significato).
- Al punto 6 "Codice", sono stati ricodificati i seguenti valori numerici:
  - 1 → 2
  - 5 → 4
  - 6 → 23
  - 7 → 21

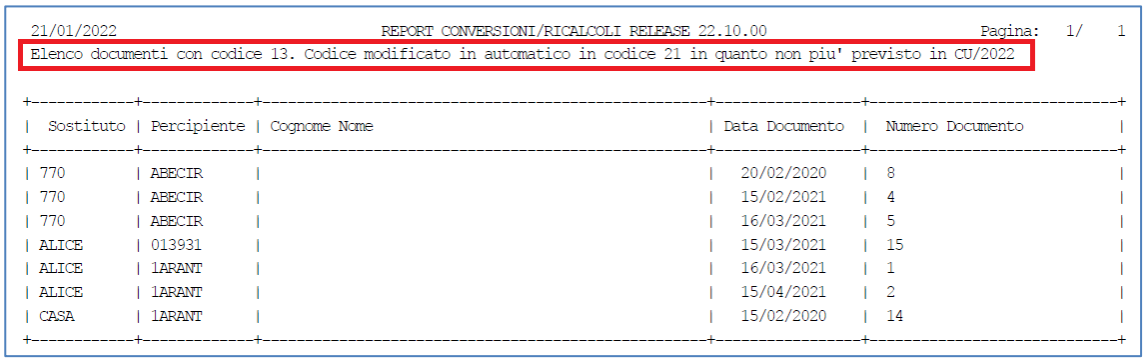
- 8 → 22
- 9 → 6
- 10 → 8
- 11 → 9
- 12 → 24
- 13 → eliminato *(il valore 13 assume un nuovo significato, v/sotto)*

Inoltre, nel medesimo punto 6 sono stati aggiunti i seguenti due nuovi codici:

- ✓ **13** - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30/04/2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 03/03/2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24/06/2021)
- ✓ **14** - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30/04/2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 03/03/2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24/06/2021)

Diagnostico campo 6, eliminazione del valore 13 della precedente CU 2021

Accedendo alla scelta 27 subito dopo l'aggiornamento, qualora la procedura rilevi l'avvenuto utilizzo del valore **13** nel campo 6, la procedura imposta il valore standard 21 e genera il seguente report:



21/01/2022 REPORT CONVERSIONI/RICALCOLI RELEASE 22.10.00 Pagina: 1/ 1

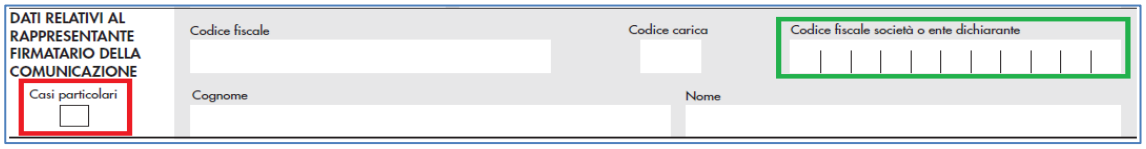
Elenco documenti con codice 13. Codice modificato in automatico in codice 21 in quanto non piu' previsto in CU/2022

Sostituto	Percipiente	Cognome Nome	Data Documento	Numero Documento
770	ABECIR		20/02/2020	8
770	ABECIR		15/02/2021	4
770	ABECIR		16/03/2021	5
ALICE	013931		15/03/2021	15
ALICE	1ARANT		16/03/2021	1
ALICE	1ARANT		15/04/2021	2
CASA	1ARANT		15/02/2020	14

➲ L'operatore, qualora la procedura rilevi l'improprio utilizzo del codice 13 *(modificato in automatico in 21)*, dovrà quindi ricercare i documenti indicati nel diagnostico e sostituire il valore 21 con il valore ritenuto corretto.

Frontespizio, sostituzione e/o annullamento di una CU precedentemente inviata

Il frontespizio della CU 2022 contiene una nuova casella denominata Casi Particolari nella sezione dei "Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione":



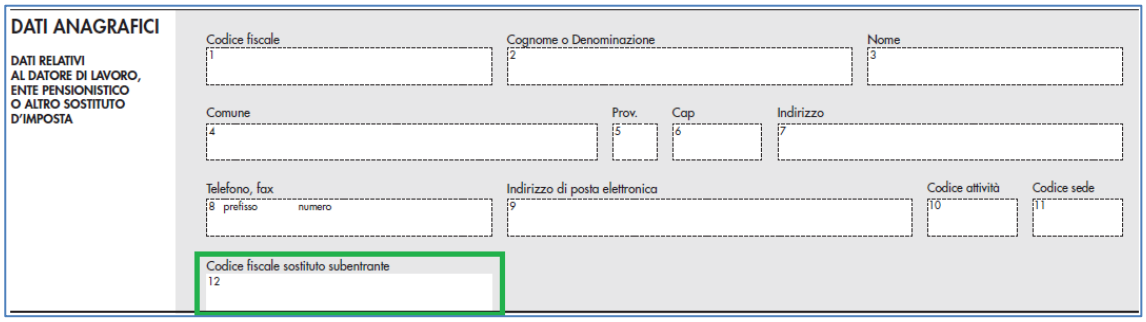
Le istruzioni della CU 2022 prevedono una particolare modalità di compilazione della sezione, riservata all'ipotesi di sostituzione e/o annullamento di una CU, da parte del sostituto subentrante per conto del sostituto estinto.

In questa particolare ipotesi è necessario:

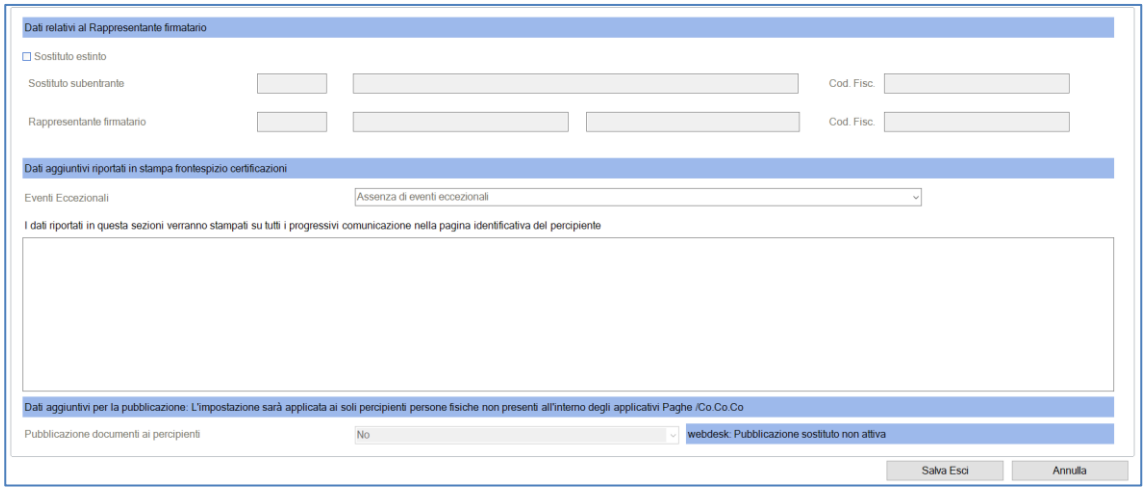
- barrare la nuova casella " Casi particolari";
- riportare nella casella "Codice fiscale" il codice fiscale del nuovo rappresentante firmatario;
- non compilare la casella "Codice carica",
- riportare obbligatoriamente nella casella "Codice fiscale società o ente dichiarante" il codice fiscale del nuovo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

In questa ipotesi, nella sezione "Dati relativi al sostituto" devono essere indicati i dati relativi al sostituto estinto.

In questa circostanza, nel frontespizio della singola certificazione del percipiente deve essere altresì compilato il campo 12 "Codice fiscale sostituto subentrante" che ha effettuato la sostituzione e/o annullamento.



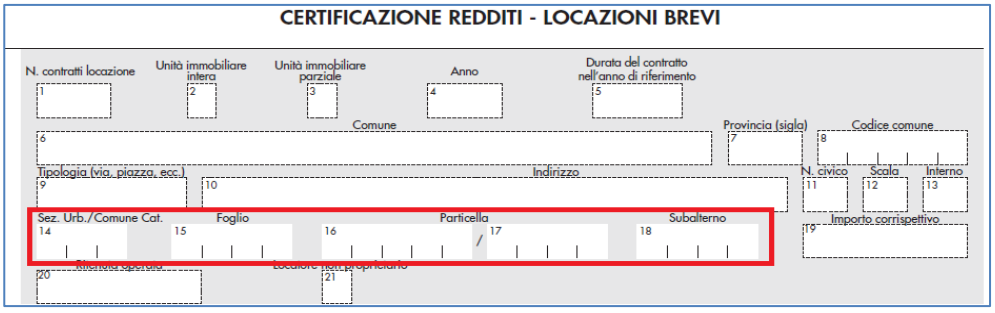
Per indicare le suddette informazioni occorre accedere alla funzione DA "Dati Aggiuntivi Sostituto", barrare la casella "Sostituto estinto" e indicare i dati del "Sostituto subentrante" e del "Rappresentante firmatario".



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

Locazioni brevi: dati catastali dell'immobile locato

La sezione "Locazioni Brevi" è stata arricchita delle informazioni relative ai dati catastali dell'immobile locato, con l'inserimento dei punti da 14 a 18 *(riquadro rosso)*:



Le istruzioni precisano che è necessario fornire i dati catastali dell'immobile locato nei punti da 14 a 18. Con riferimento alla Certificazione Unica 2022 l'indicazione di tali dati è facoltativa." *(pag. 82 istruzioni)*.
L'inserimento di tali informazioni si è reso necessario in base a quanto previsto al comma 595 della Legge n. 178/2020, che stabilisce che il regime fiscale delle locazioni brevi è riconosciuto solo in caso di destinazione alla locazione breve di non più di quattro appartamenti per ciascun periodo d'imposta.
Negli altri casi, l'attività di locazione breve, da chiunque esercitata si presume svolta in forma imprenditoriale. Dette disposizioni si applicano anche per i contratti stipulati tramite soggetti che esercitano attività di intermediazione immobiliare, ovvero tramite soggetti che gestiscono portali telematici.

FISCALE - MODELLO IVA

Gestione Modello IVA 2022

Con Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 14/01/2022 (Prot. 11160/2022) sono stati approvati il modello di dichiarazione IVA/2022, per l'anno d'imposta 2021, e le relative istruzioni.

I termini di presentazione telematica del modello 2022 sono compresi tra il **01/02/2022** ed il **30/4/2022**.
Rilascio delle funzioni di gestione, Calcolo Modello e Stampa Ministeriale, della dichiarazione annuale IVA 2022, per l'anno di imposta 2021.
Le funzioni di generazione del file telematico Entratel e i Controlli Sogei verranno rilasciati con successivo aggiornamento, non appena questi ultimi saranno resi disponibili.

Principali novità

Quadro VA

- Nella sezione 2, rigo **VA10**, è stata allineata la tabella degli Eventi Eccezionali, potendosi indicare quest'anno i soli codici 1 e 99.
- Nella sezione 2, è stato modificato il rigo **VA16**, riservato ai soggetti che, essendone legittimati, non hanno effettuato nel 2021, alle scadenze previste, i versamenti IVA avvalendosi delle disposizioni di sospensione emanate a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.
  In particolare, il rigo contiene solo più il campo relativo all'importo dei versamenti IVA sospesi.

Quadro VE

- Nella sezione 1 "Conferimenti di prodotti agricoli", sono stati introdotti i righi **VE3** e **VE9**, che permettono di indicare le operazioni attive effettuate applicando la percentuale di compensazione del 6,4%, del 9,5%.
- Sono stati eliminati i righi con le percentuali di compensazione del 6%, 7,65% e 7,95%, non più in vigore.

Quadro VF

- Nella sezione 1 sono stati introdotti i righi **VF4** e **VF10**, che permettono di indicare le operazioni passive con percentuale di compensazione del 6,4%, del 9,5%.
- Sono stati eliminati i righi con le percentuali di compensazione del 6%, 7,65% e 7,95%, non più in vigore. Conseguentemente sono stati rinumerati i successivi righi.
- Nella sezione 2 rinumerati i campi (da **VF25** a **VF29**).
- Nella sezione 3-A "Operazioni esenti" modificata la descrizione del campo **VF34** (9) in "Operazioni esenti legge n. 178/2020".
- Nella sezione 3-B "Imprese agricole (art.34)" sono stati introdotti i righi **VF41** e **VF47** con le percentuali di compensazione al 6,4% e al 9,5%.
- Sono stati eliminati i righi con le percentuali di compensazione al 6%, 7,65% e 7,95%, non più in vigore. Conseguentemente sono stati rinumerati i successivi righi.

Quadro VX

- Eliminato il rigo **VX4** (6) "Contribuenti subappaltatori".

Quadro VO

- Introdotto il rigo **VO17 "Revoche"**, riservato ai soggetti che effettuano le prestazioni di servizi indicate nell'art. 7-octies nei confronti di committenti non soggetti passivi stabiliti in Stati membri dell'Unione europea diversi dall'Italia.

Prospetto Riepilogativo IVA 26 PR/2021 (quadri VS, VV, VW, VY, VZ)

Quadro VS

- È stato inserito il nuovo rigo **VS23** con i dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19, con lo stesso funzionamento del rigo VA16.
- È stato modificato il rigo **VS23** riservato ai soggetti che non hanno effettuato nel 2021 i versamenti IVA avvalendosi delle disposizioni di sospensione emanate a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.
  In particolare, il rigo contiene quest'anno solo più il campo relativo all'importo dei versamenti IVA sospesi.

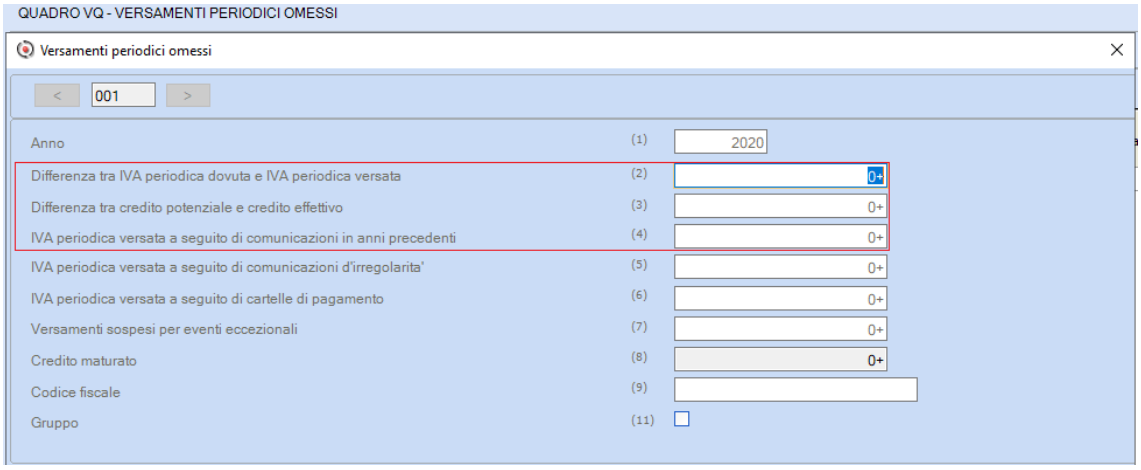
Codici ATECO 2022

In data 29/12/2021 l'ISTAT ha pubblicato l'elenco dei codici ATECO aggiornati *(v/paragrafo specifico)*.
I nuovi codici ATECO 2022, ancorché validi dall'01/04/2022, dovranno essere utilizzati già nella dichiarazione IVA annuale 2022 già dal 01/02/2022 in quanto la scadenza dell'adempimento (30/04/2022) è successiva alla loro entrata in vigore *(fonte AssoSoftware)*.

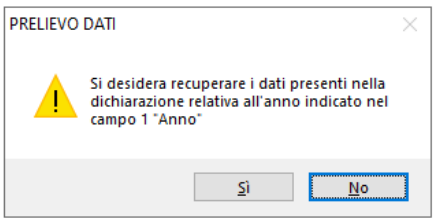
Interventi software

Quadro VQ

Predisposta una funzione che, qualora si risponda affermativamente all'apposita domanda, consente di effettuare la valorizzazione dei campi 2/3/4 acquisendo le informazioni dalla dichiarazione IVA dell'anno precedente.



La funzionalità si attiva all'interno del quadro VQ dopo la compilazione del campo 1, relativo all'anno di imposta cui si riferisce l'IVA periodica non versata.
Qualora vengano rilevati dati utili alla compilazione dei campi 2/3/4, la procedura effettua il prelievo con apposita domanda:



Qualora l'operatore indichi nel campo 1 l'anno **2020**:

- nel campo 2 del VQ viene riportato l'importo del rigo VL41 campo 1 (oppure del rigo VW41 campo 1 nel caso di IVA di Gruppo) della dichiarazione IVA 2021 relativa all'anno 2020;
- nel campo 3 del VQ viene riportato l'importo del rigo VL41 campo 2 (oppure del rigo VW41 campo 2 nel caso di IVA di Gruppo) della dichiarazione IVA 2021 relativa all'anno 2020;
- nel campo 4 del VQ viene riportata la somma dei campi 5+6+7 del rigo VQ relativo alla dichiarazione IVA 2021 relativa all'anno 2020.

Se l'operatore indica nel campo 1 un anno precedente al 2020, per esempio il 2019:

- poiché nell'anno 2019 il VL41 campo 1 e 2 non erano presenti, nei campi 2 e 3 del VQ viene riportato il valore 0;
- nel campo 4 viene invece riportata la somma dei campi 5+6+7 del rigo VQ relativo all'anno 2019 (cioè l'anno indicato nel campo 1).

Quadro VW (Iva di Gruppo)

Modificato il calcolo del VW33 Iva a credito, nel caso in cui l'importo dell'iva periodica dovuta (campo 2) è diverso rispetto all'iva periodica versata del rigo VW30 (campi 3/4/5).

Dalle istruzioni ministeriali del rigo VW33 IVA A CREDITO:

- *Nel rigo VW33 va riportato il totale dell'IVA a credito.*
  Calcolare la differenza tra la somma degli importi dei crediti (VW4 + VW25 + VW26 +VW27 + VW28, col. 1 + VW29 + VW30, col. 1, + VW31) e la somma degli importi dei debiti (VW3 + VW20 + VW21 + VW22 + VW23 + VW24).
  Se tale differenza è positiva nel presente rigo deve essere indicato l'importo che si ottiene considerando tra gli importi a credito la somma dei campi 3, 4 e 5 del rigo VW30 (IVA periodica versata) in luogo del campo 1 del medesimo rigo. Nel calcolo del credito emergente dalla dichiarazione, infatti, occorre tenere conto esclusivamente dei versamenti effettuati.

Quadro VT

Qualora nei Dati Contabili venga impostata l'opzione "Calcolo modello da progressivi IVA esterni: E (esterni)", il Calcolo Modello da quest'anno non cancella più i dati della sezione relativa alla ripartizione per Regioni del quadro VT.
La compilazione di tale sezione, qualora sia stata attivata tale opzione, deriva da caricamento manuale e non da Calcolo Modello, per cui si è ritenuto preferibile mantenerla nel caso in cui venga rieseguito il Calcolo Modello.

FISCALE - MODELLO 770

Certificazione relativa agli "Utili corrisposti" (quadro SK)

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

La gestione del quadro SK del Modello 770/2022 viene rilasciata anticipatamente rispetto agli altri quadri, in quanto la procedura esegue la stampa del modello di Certificazione relativa agli utili corrisposti, sulla base dei valori immessi nel predetto quadro.

FISCALE - MODELLO REDDITI, IRAP E CONSOLIDATO MONDIALE E NAZIONALE

Azzeramento dati anno precedente

Abilitate le procedure di azzeramento dati per la gestione dell'anno 2022 (anno fiscale 2021) delle dichiarazioni:

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

➲ *Azzeramento annuale o preparazione dati*: procedura che provvede al riporto di tutti i dati essenziali dall'anno fiscale 2020 all'anno fiscale 2021 dando così la possibilità di gestire le nuove informazioni relative al corrente periodo di imposta.

Modalità di azzeramento

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

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

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

Tabelle di Calcolo

Allineate all'anno fiscale 2021 le tabelle "Costanti di calcolo".

Duplicazione Tabelle

Nel caso le Tabelle relative all'anno fiscale 2021 non siano ancora presenti, la procedura di conversione, esegue automaticamente la duplicazione delle tabelle dell'anno 2020.

Funzione "SC - Copia da simulazione"

La funzione "*SC Copia da simulazione*", presente in *Gestione contribuenti/società - Utilità_1*, esegue la copia della dichiarazione gestita in simulazione sulla dichiarazione 2022 effettiva per l'anno fiscale 2021.

➲ È possibile eseguire la copia per singolo quadro, anche della Dichiarazione IRAP e Studi di Settore.

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

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

- Cancellare la dichiarazione con "CD Cancellazione Dichiarazione"
- Richiamare il contribuente nella "Gestione Contribuenti (società)" e confermare nuovamente l'azzeramento per riportare i dati della Dichiarazione gestita nell'anno fiscale 2020.

FISCALE - MODELLI 730 E REDDITI PERSONE FISICHE

Scheda raccolta dati contribuente

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

Allineata la scheda di raccolta dati all'anno 2022.
La scheda riporta i dati desunti dalla dichiarazione redditi 2021, e per ogni dato è previsto l'apposito spazio grigio per l'indicazione, manuale, delle variazioni utili per la dichiarazione 2022.
È possibile inserire annotazioni, che verranno stampate nell'apposita sezione della scheda per tutte le anagrafiche selezionate.

Gestione dei quadri in comune con il Modello 730

Abilitata la gestione dei quadri:

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

Stampa simulata

È possibile stampare in modalità simulata i quadri in elenco.

FISCALE - MODELLO 730

Azzeramento e Gestione 730/2022

Rilascio procedure di azzeramento annuale e gestione dei quadri.
Alcune scelte o voci di menu sono disabilitate perchè non ancora disponibili per la nuova dichiarazione (per esempio: massaggi, prospetto liquidazione, abilita delega F25, ...)

Principali novità

Quadro B
Locazioni brevi: dall'anno 2021 il regime delle locazioni brevi è applicabile solo ai contribuenti che destinano a locazione non più di 4 immobili.

Quadro C
- Riduzione della pressione fiscale del lavoratore dipendente: Dall'anno d'imposta 2021 l'importo annuale del trattamento integrativo e dell'ulteriore detrazione è aumentato a 1.200 euro;
- Comparto sicurezza: è stato innalzato a 610 euro l'importo della detrazione spettante agli appartenenti al comparto sicurezza (decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27 ottobre 2021);

Quadro E
- Superbonus: dall'anno d'imposta 2021, per le spese per l'abbattimento delle barriere architettoniche sostenute congiuntamente agli interventi sisma-bonus e ecobonus, è possibile fruire dell'aliquota maggiorata del 110%;
- Recupero del patrimonio edilizio: è possibile fruire della detrazione prevista per il recupero del patrimonio edilizio anche per le spese di sostituzione del gruppo elettrogeno di emergenza esistente con generatori di emergenza a gas di ultima generazione;
- Bonus mobili: è innalzato a 16.000 euro il limite massimo delle spese per cui è possibile fruire della relativa detrazione;
- Spese veterinarie: è stato innalzato a 550 euro il limite massimo delle spese veterinarie per cui è possibile fruire della relativa detrazione;
- Spese per i conservatori: è possibile fruire della detrazione del 19 per cento per le spese sostenute per l'iscrizione dei ragazzi ai conservatori, agli AFAM, a scuole di musica iscritte nei registri regionali nonché a cori, bande e scuole di musica riconosciuti da una pubblica amministrazione, per lo studio e la pratica della musica. Si può fruire della detrazione, fino ad un importo non superiore per ciascun ragazzo a 1.000 euro, solo se il reddito complessivo non supera i 36.000 euro;
- Colonnine di ricarica: per gli interventi di installazione delle colonnine di ricarica iniziati nel 2021 sono previsti dei nuovi limiti di spesa;

Quadro G
- Credito d'imposta prima casa under 36: è possibile la fruizione in dichiarazione del credito d'imposta maturato dagli under 36 con ISEE non superiore a 40.000 euro per l'acquisto della prima casa assoggettato ad IVA;
- Depuratori: è possibile fruire in dichiarazione del credito d'imposta per i depuratori acqua e riduzione consumo di contenitori in plastica;

Interventi software

Quadro B "Redditi dei fabbricati e altri dati"

Colonna 7 - Casi particolari in presenza di fabbricati locati
Inseriti i nuovi codici:
- '**6**' Canone rinegoziato - *se è stato rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo*;
- '**7**' Canone rinegoziato e non percepito - *se è stato rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo e non sono stati percepiti, in tutto o in parte, i canoni di locazione previsti dal contratto e il procedimento di convalida di sfratto per morosità si è concluso entro il termine di*

presentazione della dichiarazione dei redditi o per i canoni non percepiti dal 1° gennaio 2020, se entro il termine di presentazione della dichiarazione dei redditi è stata effettuata l'ingiunzione di pagamento o l'intimazione di sfratto per morosità. In tali ipotesi, se il canone di locazione è stato percepito solo per una parte dell'anno, va compilato un unico rigo, riportando in colonna 6 la quota di canone effettivamente percepita e indicando in colonna 7 il codice 7. Se non è stato percepito alcun canone viene comunque assoggettata a tassazione la rendita catastale.

- '**8**' Canone rinegoziato e % diverse locazione - *se è stato rinegoziato l'importo del canone di locazione dell'immobile ad uso abitativo e l'immobile è posseduto in comproprietà ed è dato in locazione soltanto da uno o più comproprietari per la propria quota (es. immobile posseduto da tre comproprietari locato dagli altri due al terzo). In questo caso nella colonna 6 va indicata soltanto la quota del canone annuo che spetta al contribuente*.

Colonna 13 - Altri dati

Modificato il campo che ora prevede uno di questi valori:

Nessuno (default)
1. Stato di emergenza (*stato di emergenza dichiarazione precedente*)
2. Locazione ≤ 30 giorni (*nuovo*)

- Il codice '2' può essere presente solo se nella colonna 2 sono presenti i codici '3' o '11', diversamente appare un messaggio di errore bloccante.

Quadro C "Redditi di lavoro dipendente e assimilati"

Sezione I - Redditi di lavoro dipendente e assimilati

Casella "**Casi particolari**": Inseriti due nuovi casi particolari **13** e **14** da utilizzare se si è trasferita la residenza in Italia prima del 30 aprile 2019 e, pur avendo esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021) e si fruisce in dichiarazione detassazione nella misura del 50% (codice 13) o si fruisce in dichiarazione della detassazione nella misura del 90% (codice 14).

Rigo C5

Eliminate: Colonna '3 (I Semestre) e Colonna '4' (II Semestre).

Sezione V (Rigo C14) Riduzione della pressione fiscale sul lavoro dipendente;

La sezione è stata allineata al nuovo modello. È stata rivista per l'eliminazione di alcune caselle quali, per esempio, i riferimenti a BONUS IRPEF ed alle misure a sostegno del reddito.

Quadro E "Oneri e spese"

Sezione I - Spese per le quali spetta la detrazione d'imposta del 19/26/30/35/90% (righi da E1 a E14)

Righi E8-E10

- SPESE PER LE QUALI SPETTA LA DETRAZIONE DEL 19 PER CENTO

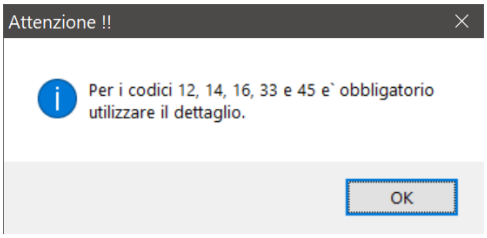
Aggiunto il codice '**45**.*Spese per iscrizione annuale o abbonamento AFAM per ragazzi*'.

Il contribuente può fruire della detrazione, fino ad un importo non superiore per ciascun ragazzo a 1.000 euro, solo se il reddito complessivo non supera i 36.000 euro. La detrazione spetta anche se le spese sono state sostenute per i familiari fiscalmente a carico. In questo caso sul documento di spesa va indicata la quota detratta da ognuno di essi. La spesa complessiva non può comunque superare 1.000 euro per ciascun ragazzo. Se la spesa riguarda più di un ragazzo, occorre compilare più righi da E8 a E10 riportando in ognuno di essi il codice 45 e la spesa sostenuta con riferimento a ciascun ragazzo.

Per fruire della detrazione il contribuente deve effettuare il pagamento tracciato.

L'importo deve comprendere le spese indicate nella sezione "Oneri detraibili" (punti da 341 a 352) della Certificazione Unica con il codice onere 45.

- La detrazione viene calcolata se dal prospetto dei familiari a carico si desume la presenza di familiari con età compresa tra i 5 e i 18 anni e risulta coerente il numero di righe da E8 a E10 del quadro E, compilati con il codice 45, con il numero di familiari presenti nel prospetto dei familiari a carico per i quali risultano soddisfatti i requisiti previsti.
- Se nel campo "Somma corrisposta" viene inserito un importo senza il relativo dettaglio, appare il messaggio bloccante:



Nota
Dal prospetto dei familiari a carico si desume la presenza di familiari con età compresa tra i 5 e i 18 anni, in coerenza con il numero di righe da E8 a E10 compilati con il codice 45. Nel caso non sia rispettata questa condizione, verrà generata una INCONGRUENZA a partire dalla versione 22.20.00.

➢SPESE PER LE QUALI SPETTA LA DETRAZIONE DEL 30 E DEL 35 PER CENTO
Eliminato il codice '**72**. *Erogazioni liberali in favore dello Stato, delle regioni, degli enti locali territoriali, di enti o istituzioni pubbliche, di fondazioni e associazioni legalmente riconosciute senza scopo di lucro, compresi gli enti religiosi civilmente riconosciuti, per COVID-19*'

Sezione II - Spese e Oneri per i quali spetta la deduzione dal reddito complessivo

Rigo E36 - Erogazioni liberali in denaro o in natura in favore delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale (ONLUS), delle organizzazioni di volontariato e delle associazioni di promozione sociale
Aggiunte le colonne '3 *Residuo 2019* e '4 *Residuo 2018* e rinominata la colonna '2' in "*Residuo 2020*'.

Sezione III A - Spese per interventi di recupero del patrimonio edilizio, per misure antisismiche, bonus facciate e superbonus

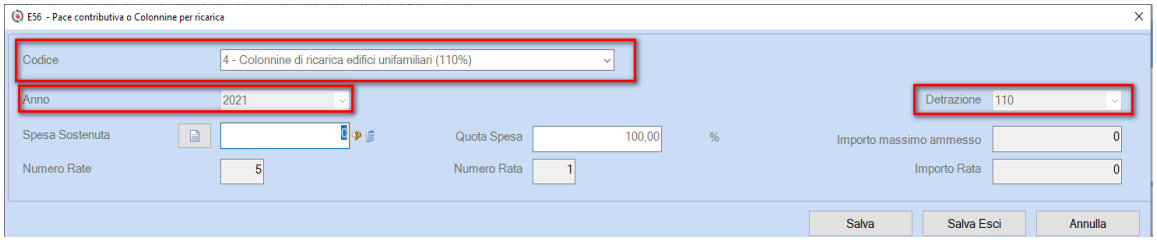
Righi E41-E43 - Colonna 2 "Tipologia"
Inserito codice '**20**' spese sostenute nel 2021 per interventi di eliminazione delle barriere architettoniche anche ove effettuati in favore di persone di età superiore a sessantacinque anni, a condizione che siano eseguiti congiuntamente ad almeno uno degli interventi trainanti superbonus (codici 30, 31, 32 e 33 della sezione IV-Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico) o, per le spese sostenute dal 1° giugno 2021, agli interventi di cui agli interventi sismabonus (codici da 5 a 11). Qualora l'edificio sia sottoposto ad almeno uno dei vincoli previsti dal codice dei beni culturali e del paesaggio, di cui al decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42, o gli interventi di cui ai codici 30, 31, 32 e 33 della sezione IV-Spese per interventi finalizzati al risparmio energetico siano vietati da regolamenti edilizi, urbanistici e ambientali, la detrazione si applica anche se gli interventi di eliminazione delle barriere architettoniche non sono eseguiti congiuntamente ad almeno uno degli interventi di cui ai codici 30, 31, 32 e 33, fermi restando i requisiti di cui al comma 3 dell'art. 119 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.

➲ Per questa spesa la detrazione è pari al 50% e la ripartizione delle rate è in 10 anni. Se è barrata la relativa colonna '7', la detrazione è pari al 110% e la ripartizione delle rate è in 5 anni.

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

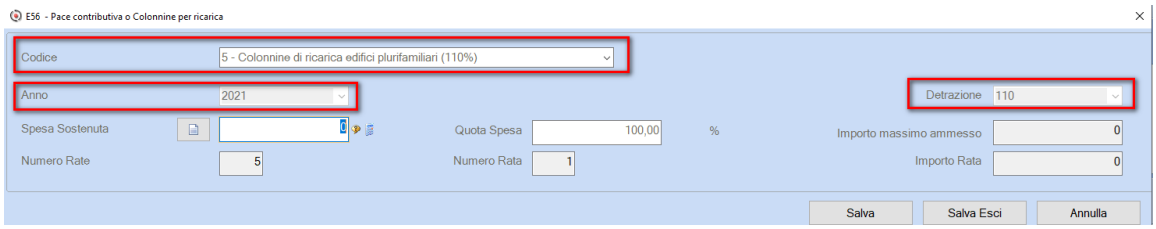
Rigo E56 - Pace contributiva o Colonnine per ricarica
Inseriti i nuovi codici:

- Codice '**4**' Per l'acquisto e posa in opera di strutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica in edifici unifamiliari eseguite congiuntamene agli interventi superbonus per le spese sostenute dal 01 gennaio 2021; l'aliquota della detrazione è pari al 110% e ripartita in 5 quote annuali e il limite di spesa è pari a 2.000 euro per ognuna delle due unità immobiliari per cui è possibile fruire del superbonus.



- Codice '**5**' Per l'acquisto e posa in opera di strutture di ricarica dei veicoli alimentati ad energia elettrica in edifici plurifamiliari o condomini eseguite congiuntamene agli interventi superbonus per le spese sostenute dal 01 gennaio 2021; l'aliquota della detrazione è pari al 110% e ripartita in 5 quote annuali

e il limite di spesa è pari a 1.500 euro per un numero max di otto colonnine e pari a 1.200 euro per il numero delle colonnine eccedenti le prime 8.



Rigo E57 - Spese arredo immobili ristrutturati
La legge di bilancio 2021 (L. 178/2020) ha prorogato fino al 31 dicembre 2021 il Bonus Mobili.
La detrazione è pari al 50% e la spesa massima per l'acquisto di mobili per l'anno 2021 passa da 10 mila euro a 16 mila euro.

Nota
La legge di bilancio 2021 (L. 178/2020) non ha prorogato l'agevolazione per i righi:
- **Rigo E58** - Bonus mobili per giovani coppie
- **Rigo E59** - IVA per acquisto abitazione classe energetica A o B

quindi sono indicate solo le rate degli anni precedenti.

Quadro F "Acconti, ritenute, eccedenze e altri dati"

Eventi eccezionali

Il codice 15 è stato sostituito con il nuovo codice 99 "Contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali".

Quadro G "Crediti d'imposta"

Alcune sezioni sono state eliminate e sono stati istituiti alcuni codici di spesa nella sezione XIII Altri crediti:

Credito d'imposta per l'incremento dell'occupazione
Eliminata la sezione V e la quota annuale non utilizzata nell'anno precedente deve essere indicata nella sezione "Altri Crediti" con il nuovo codice **'6'**.

Credito d'imposta per Erogazioni liberali a sostegno della scuola (school bonus)
Eliminata la sezione VIII e la quota annuale non utilizzata nell'anno precedente deve essere indicata nella sezione "Altri Crediti" con il nuovo codice '**7**'.

Credito d'imposta per la videosorveglianza
Eliminata la sezione X e la quota annuale non utilizzata nell'anno precedente, per le spese sostenute per l'installazione di sistemi di videosorveglianza digitale o allarme, deve essere indicata nella sezione "Altri Crediti" con il nuovo codice '**8**'.

Nuove sezioni

Sezione VI - Credito d'imposta per l'acquisto della prima casa under 36 (Rigo G8)
Compilato dai contribuenti che non hanno compiuto 36 anni nel corso dell'anno in cui hanno acquistato la prima casa e un valore dell'ISEE non superiore a 40mila euro annui, per l'acquisto della prima casa assoggettata ad IVA.

Nuovi crediti

Codice '9' - Credito d'imposta per sanificazione e acquisto dispositivi di protezione
Alle strutture ricettive extra-alberghiere a carattere non imprenditoriale munite di codice identificativo regionale ovvero, in mancanza, identificate mediante autocertificazione in merito allo svolgimento di attività

d bed and breakfast, spetta un credito d'imposta in misura pari al 30 per cento delle spese sostenute nei mesi di giugno, luglio ed agosto 2021 per la sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati e per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di altri dispositivi atti a garantire la salute dei lavoratori e degli utenti, comprese le spese per la somministrazione di tamponi per COVID-19. Il credito d'imposta spetta fino ad un massimo di 60.000 euro. Con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 10 novembre 2021 è stato stabilito che la percentuale di fruizione del credito d'imposta è pari al 100%. Il credito d'imposta è utilizzabile anche in compensazione nel modello F24.

Codice '10' - Credito d'imposta per depuratori acqua e riduzione consumo di plastica.
Dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2022, spetta un credito d'imposta nella misura del 50% delle spese sostenute per l'acquisto e l'installazione di sistemi di filtraggio, mineralizzazione, raffreddamento e addizione di anidride carbonica alimentare, fino a un ammontare complessivo delle stesse non superiore a 1.000 euro per ciascuna unità immobiliare. Se si fruisce del credito d'imposta per più unità immobiliari, occorre compilare un rigo per ciascuna di esse. Il credito d'imposta è utilizzabile anche in compensazione nel modello F24. (Con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate da adottarsi entro il 31 marzo 2022 sarà stabilita la percentuale di fruizione del credito d'imposta).

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

Gestione annualità 2022

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

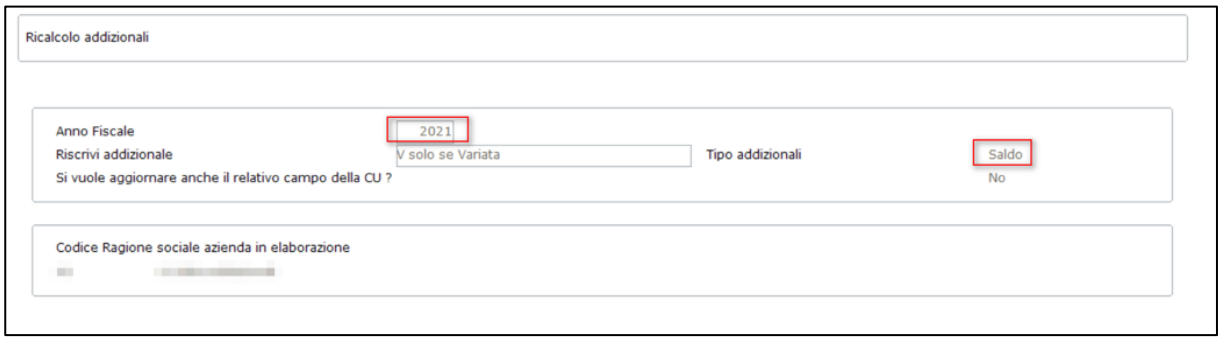
- Otto per mille del gettito Irpef allo Stato oppure a una Istituzione religiosa;
- Cinque per mille della propria Irpef a determinate finalità;
- Due per mille della propria Irpef in favore di un partito politico.

PAGHE - CO.CO.CO.

Ricalcolo Addizionali Dovute

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

A seguito della variazione delle Addizionali di alcuni comuni, il SALDO delle Addizionali dovute calcolate con il cedolino di conguaglio e da rateizzare nel 2022, potrebbero subire variazioni.
Di conseguenza, è necessario eseguire il programma di utilità "Ricalcolo Addizionali dovute".
Dopo la selezione delle aziende presenti in archivio (è prevista anche l'opzione "Tutte"), impostare <Anno Fiscale>"2021" e <Tipo Addizionale>"Saldo".



La procedura aggiorna, per i dipendenti con Conguaglio Fiscale di Fine Anno già elaborato nella Gestione dipendente - sez.IA Storico Addizionali Dovute, l'importo da rateizzare nel 2022.
Al termine del ricalcolo viene stampato l'elenco dei dipendenti per i quali l'importo delle Addizionali dovute è variato rispetto a quello precedentemente calcolato.
La procedura di ricalcolo Addizionali dovute è prevista nelle modalità (R)eale e (S)imulata.

CO.CO.CO

Certificazione Unica 2022

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

Preparazione dati CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-01

La preparazione dati CU esegue il riporto automatico dei dati elaborati nel corso dell'anno sulla Certificazione Unica 2022 e in caso di incongruenze, viene stampato un report.
Questa funzione esegue contemporaneamente l'elaborazione delle sezioni Fiscale, Previdenziale, INAIL e Lavoro Autonomo (associati in partecipazione); l'utente può decidere comunque di rielaborare per singola sezione.
È possibile calcolare l'importo dell'ACCONTO Addizionale Comunale 2022 impostando in corrispondenza del campo <Ricalcolo addizionale comunale acconto 2022> l'opzione [S]olo se variata. La procedura ridetermina il valore dell'ACCONTO Addizionale Comunale da rateizzare nel 2022 nel caso in cui il valore calcolato non coincida con quello presente nella "Gestione collaboratore", "Dati Irpef", "Add. IRPEF AC ".
In questo caso, al termine della preparazione dati, nel report "incongruenze" viene emessa, per i lavoratori interessati, la segnalazione "Acconto Addizionale comunale 2022 ricalcolato". In "anagrafica dipendente Dati Irpef" la sezione "Add. IRPEF AC" viene aggiornata con il nuovo valore calcolato.
La procedura genera In "anagrafica dipendente Dati Irpef" la sezione "Add. IRPEF AC" nel caso in cui la stessa non sia stata precedentemente generata dall'apposita procedura di "Ricalcolo addizionale comunale".
Nel report incongruenze viene riportata la segnalazione "Generata sezione storico addizionali" per i lavoratori interessati.

Verifiche Operative Utente

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

Preparazione dati CU – sez. Previdenziale

Le tabelle di calcolo relative alla sezione previdenziale sono:

- Tabelle sezione dati previdenziali (Modulo CUDPRE).

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

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

Esempio

Caricamento tabelle di calcolo CUDPRE riguardanti i collaboratori:

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

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

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

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

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

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

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

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

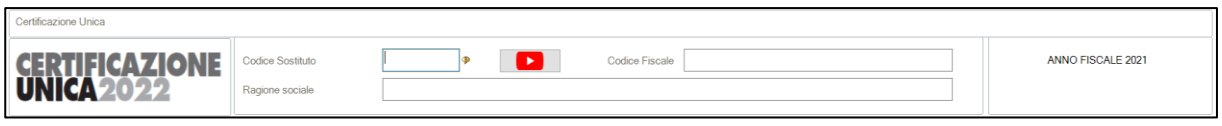
I parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati. Collegare queste tabelle di calcolo nella Tabella Totalizzatori, accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori]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

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

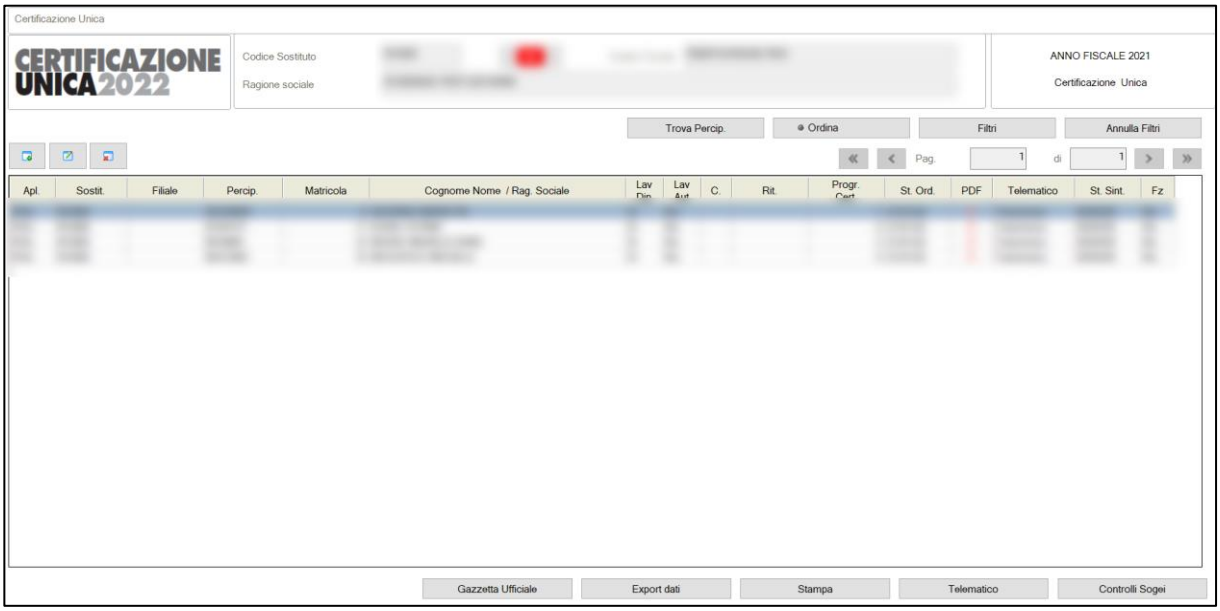
Descr.Totalizz. Prev.1	Cod.	Descriz.Totalizz. Prev. 2	Cod.
Imponibile Prev.		Compensi corrisposti	15
		Contributi dovuti	16
Contr. Lav. INPS		Contributi trattenuti	17
		Contributi versati	18

Gestione completa CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-03



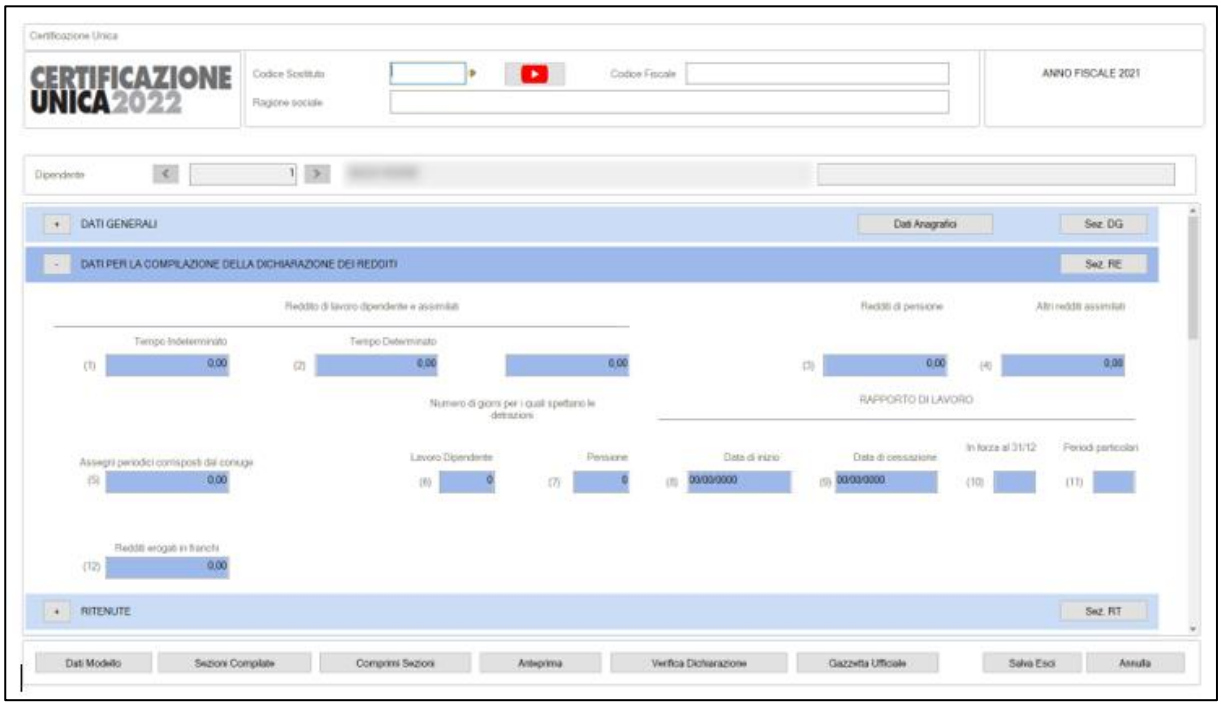
In corrispondenza del codice sostituto sono e' possibile richiamare solo le ditte per le quali è presente almeno una Certificazione Unica elaborata. In questo campo occorre fare riferimento al codice anagrafico del sostituto d'imposta; non sono pertanto ammessi i codici anagrafici delle ditte filiali.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

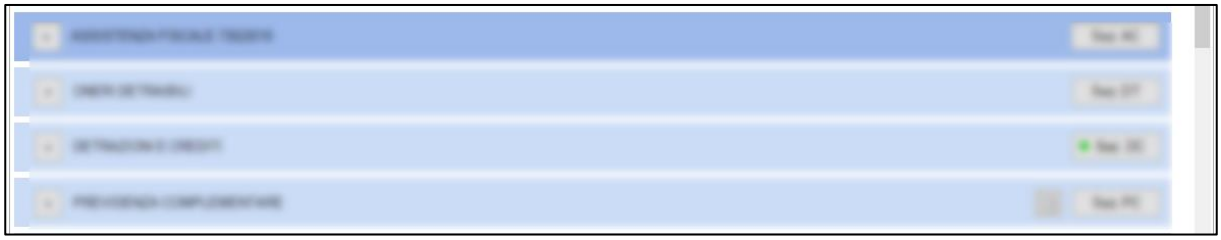


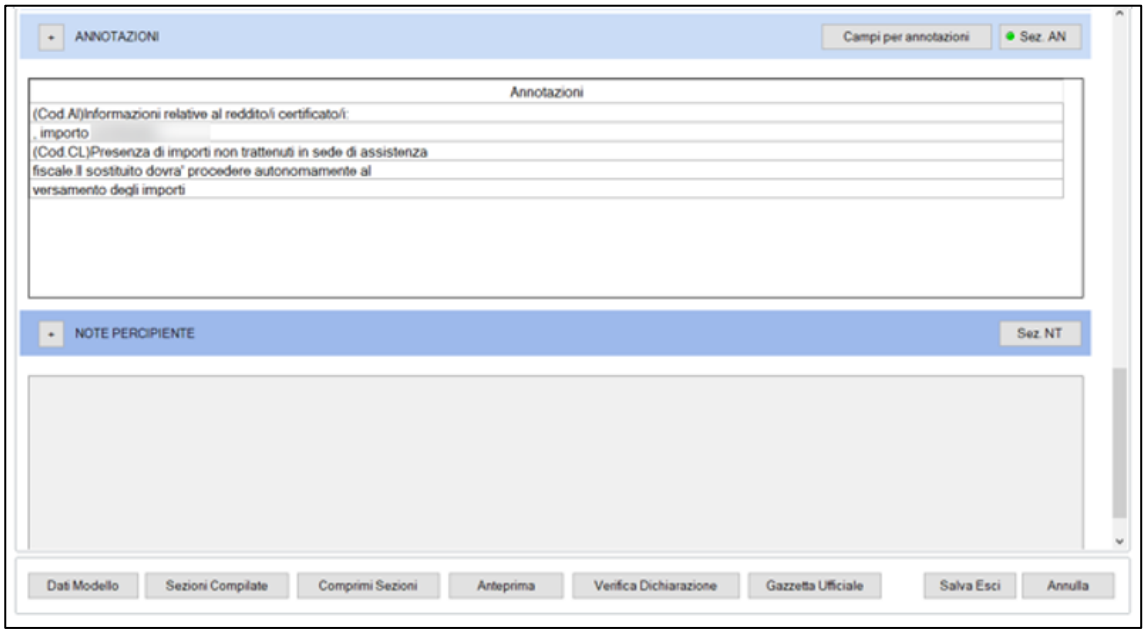
Selezionando un percipiente si accede alla gestione della Certificazione Unica.

Gestione della Certificazione Unica

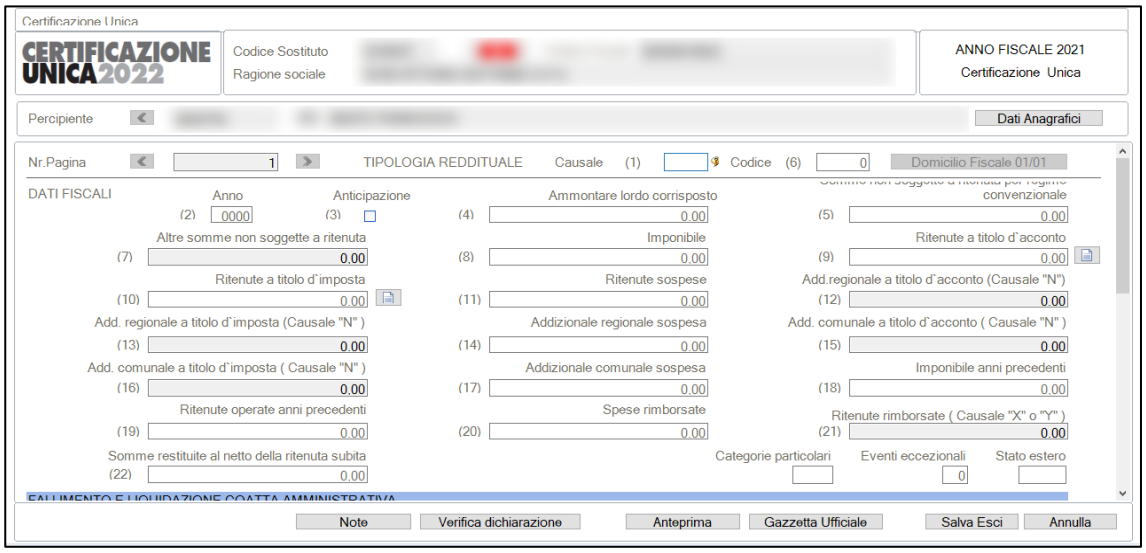
Videata Certificazione di lavoro dipendente ed assimilato

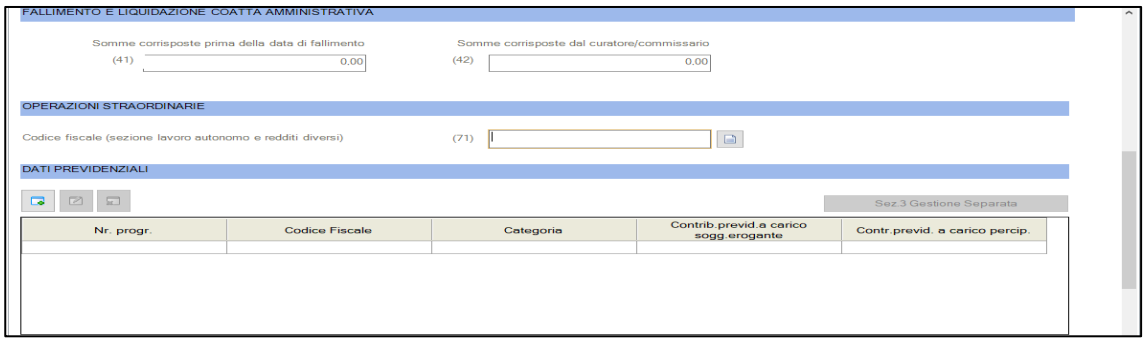


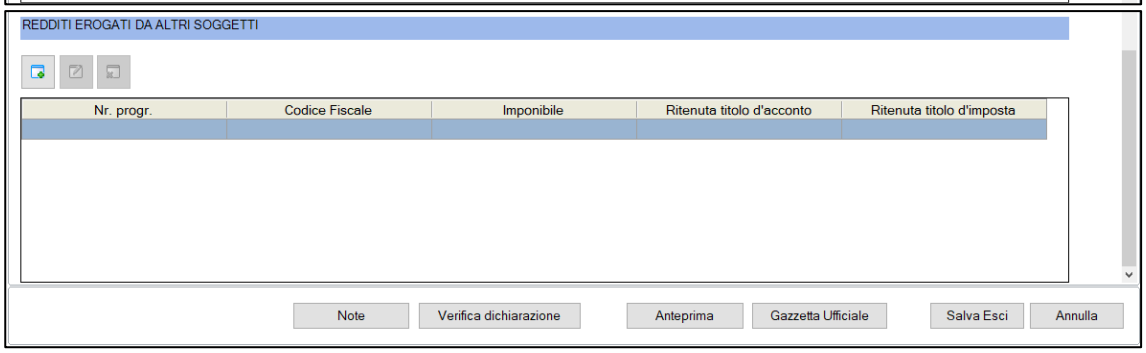




Videata Certificazione di lavoro autonomo

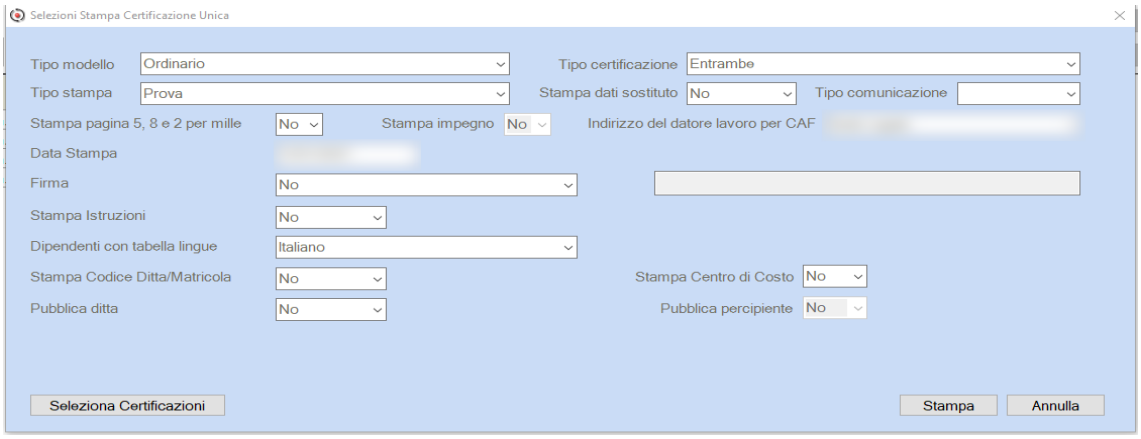






Tramite la barra di scorrimento verticale è possibile visualizzare tutta la certificazione.

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



Gestione dati della Certificazione Unica

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

- ➢ la Preparazione Dati CU compila automaticamente i punti della certificazione prelevando i dati caricati nella "Gestione collaboratore" sez. "PA Progressivi altra azienda";
- ➢ le eventuali variazioni manuali apportate nella certificazione unica, non modificano i dati memorizzati all'interno della Gestione collaboratore sez. "PA Progressivi altra azienda".

Stampa CU

ALTRI ADEMPIMENTI 62-08-03-05

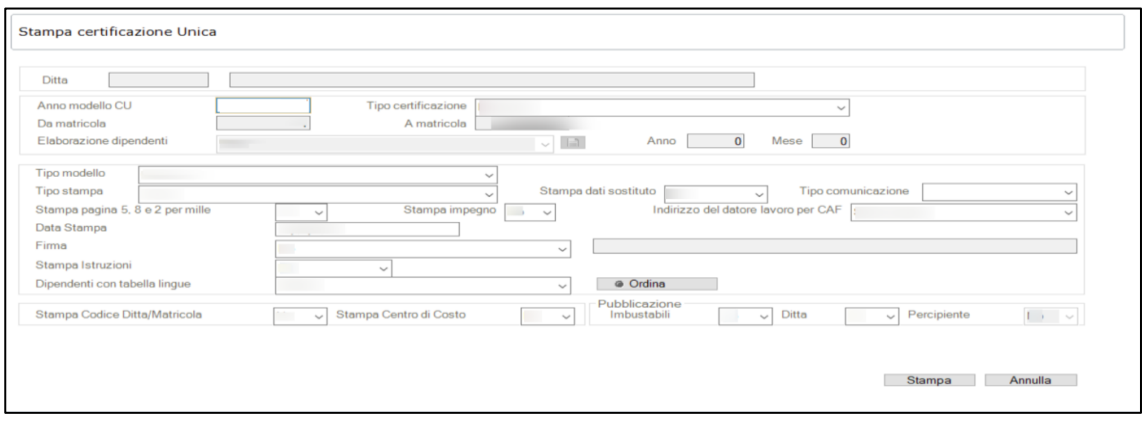
Avvertenza

La "CU 2022" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscOnline entro il 16/03/2022 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro la medesima data (31 ottobre 2022 per le certificazioni contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata)."

La data di stampa viene proposta con i seguenti limiti:

- ➢ modello ordinario- limite massimo 16/03/2022
- ➢ modello sintetico - limite massimo 16/03/2022

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



Con la stampa della certificazione unica è possibile:

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

  Per i collaboratori cessati nel corso del 2022, per i quali viene consegnata la certificazione "provvisoria", viene riportata la seguente annotazione:
  «La presente certificazione è sostitutiva fino all'approvazione della nuova Certificazione Unica. La nuova certificazione verrà pertanto rilasciata successivamente, entro i termini previsti dal D.P.R. 322/98».
  Inoltre, sempre per i cessati nel corso del 2022, viene automaticamente esclusa la stampa della pagina relativa all'8/5/2 per mille.
- ottenere anche all'interno delle selezioni di stampa della certificazione unica la "Stampa Impegno alla Presentazione Telematica" tramite il campo <Stampa impegno> che ammette i valori [Si/No].

PAGHE

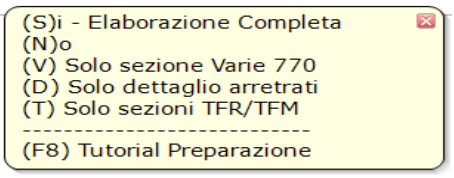
Certificazione Unica 2022

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

Preparazione dati CU

PAGHE 31-06-03-01

La preparazione dati CU riporta in automatico i dati elaborati nel corso dell'anno sulla Certificazione Unica 2022 e in caso di incongruenze, stampa un report.
Questa funzione esegue contemporaneamente l'elaborazione delle sezioni Fiscale, Previdenziale, INAIL e Lavoro Autonomo (associati in partecipazione); l'utente può decidere comunque di rielaborare per singola sezione.
È possibile calcolare l'importo dell'ACCONTO Addizionale Comunale 2022; impostando in corrispondenza del campo <Ricalcolo addizionale comunale acconto 2022> l'opzione [S]olo se variata, la procedura ridetermina il valore dell'ACCONTO Addizionale Comunale da rateizzare nel 2022 nel caso in cui, il valore calcolato non coincida con quello presente nella "Gestione dipendente", "Dati Irpef", "Add. IRPEF AC".
In questo caso, al termine della preparazione dati, nel report "incongruenze" viene emessa, per i lavoratori interessati, la segnalazione "Acconto addizionale comunale 2022 ricalcolato". La sezione " Dati Irpef -Add. IRPEF AC" viene aggiornata con il nuovo valore calcolato.
Sezione Dati Fiscali → è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le Tabelle di calcolo; i calcoli sono impostati all'interno della procedura tuttavia, nel caso in cui l'utente intenda intervenire su un singolo punto della certificazione è possibile gestire, secondo le proprie esigenze, una specifica Tabella di calcolo collegandola nella "Tabella totalizzatori". E' possibile richiamare la Tabella totalizzatori dalla Preparazione dati in corrispondenza dell'opzione Si/No di ogni sezione con l'apposito tasto funzione attivato.



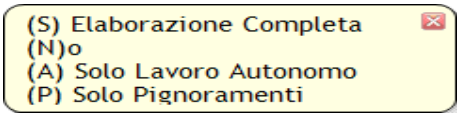
Impostando l'opzione (S)i - Elaborazione Completa vengono elaborate anche le sezioni:

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

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

- Tramite il tasto funzione (F8) è possibile visionare i "Tutorial" relativi alla Preparazione Certificazione Unica 2022.

Sezione Dati Previdenziali → è elaborata tramite le apposite tabelle di calcolo.
Sezione Dati INAIL→ è completamente automatizzata e contiene i dati riguardanti il periodo assicurato.
Sezione Dati INPDAP → viene effettuata esclusivamente per le aziende che hanno il codice fiscale amministrazione caricato nella "Gestione Dati ditta".
Sezione Lavoro Autonomo → è completamente automatizzata, pertanto non è necessario gestire le Tabelle di calcolo.



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

- ✓ Lavoro Autonomo
- ✓ Pignoramenti

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

Totalizzatori

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

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

➲ Prima di procedere con l'elaborazione verificare l'esatto caricamento delle tabelle di calcolo ad essi collegate

Preparazione CU – sez. Fiscale

Le Tabelle di calcolo relative alla parte fiscale sono interamente inserite nella procedura.
Il punto 474 della CU viene elaborato in funzione del seguente accumulatore Fisso:

Campo	Codice Accumulatore Fisso
Compensi in natura	Accumulatore fisso
Erogazioni liberali art.48 TUIR	ELIB – Erogazioni liberarli

Per una corretta compilazione del corrispondente campo nella certificazione si consiglia di verificare l'esatto collegamento di questi accumulatori all'interno dei codici di corpo interessati; in caso di variazione degli accumulatori (nei codici di corpo) è necessario eseguire il ricalcolo dalla *scelta PAGHE 31-11-13-03 Ricalcolo Accumulatori.*
Sia per i compensi in natura che per le erogazioni liberali in natura, nella certificazione deve essere riportato l'intero ammontare.

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

Principali novità

Codice Fiscale del Sostituto Subentrante
Nella ipotesi di sostituzione e/o annullamento di una CU precedentemente inviata, da parte del sostituto subentrante per conto del sostituto estinto, riportare nella casella "Codice fiscale sostituto subentrante", il codice fiscale del sostituto che ha effettuato la sostituzione e/o l'annullamento.

- Nuovo campo inserito nella sezione "Frontespizio - Dati aggiuntivi Sostituto"

Annotazione CO
Codice fiscale sostituto secondario (...), emolumento non avente carattere fisso e continuativo, importo (...), Ritenute operate, importo (...), e Trattenute effettuate, importo (...)

- Annotazione eliminata rispetto alla CU 2021

Annotazione CD

Importi sospesi di cui al decreto ministeriale 1° settembre 2016 e dai commi 1-bis, 10 e 10-bis per i quali è stata prevista la ripresa della riscossione e versati dal sostituto: IRPEF 2016, importo (…); Tassazione separata 2016, importo (…); Imposta sostitutiva sui premi di risultato
2016, importo (…); Addizionale regionale all'Irpef 2016, importo (…); Saldo Addizionale comunale all'Irpef 2016, importo (…); Imposta TFR 2016, importo (…); Irpef 2017, importo (...); Acconto Addizionale comunale 2017, importo (…); Tassazione separata 2017, importo (…); Imposta sostitutiva sui premi di risultato 2017, importo (…); Imposta TFR 2017, importo (…).

- Annotazione variata rispetto alla CU 2021

Annotazione CE

Importi sospesi di cui al decreto ministeriale 1° settembre 2016 e dai commi 1-bis, 10 e 10-bis per i quali è stata prevista la ripresa della riscossione, tramite il sostituto d'imposta ma che residuano al momento della cessazione del rapporto di lavoro: : IRPEF 2016, importo (…);Tassazione separata 2016, importo (…); Imposta sostitutiva sui premi di risultato 2016, importo (…); Addizionale regionale all'Irpef 2016, importo (…); Saldo Addizionale comunale all'Irpef 2016, importo (…); Imposta TFR 2016, importo (…); Irpef 2017, importo (...); Acconto Addizionale comunale 2017, importo (…); Tassazione separata 2017, importo (…); Imposta sostitutiva sui premi di risultato 2017, importo (…); Imposta TFR 2017, importo (…)

- Annotazione variata rispetto alla CU 2021

Annotazione CT

Il 50% delle somme percepite dai lavoratori impatriati che trasferiscono la residenza in Italia che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile, importo (…). Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi.

- Nuovo campo nella gestione CU, sezione AD - ALTRI DATI:
  - (Cod. CT) Lavoratori impatriati - 50% delle somme – quota non abbattuta
- Nuova annotazione CU 2022

Annotazione CU

Il 90% delle somme percepite dai lavoratori impatriati che trasferiscono la residenza in Italia che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile, importo (…). Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi.

- Nuovo campo nella gestione CU, sezione AD - ALTRI DATI:
  - (Cod. CU) Lavoratori impatriati - 90% delle somme – quota non abbattuta
- Nuova annotazione CU 2022

Annotazione GL

Indennità di disoccupazione NASPI, destinata alla sottoscrizione di capitale sociale di una cooperativa nella quale il rapporto mutualistico ha ad oggetto la prestazione di attività lavorativa da parte del socio, importo non imponibile (…).

- Nuovo campo nella gestione CU, sezione AD - ALTRI DATI:
  - Indennità di disoccupazione Naspi
- Nuova annotazione CU 2022

Sezione Dati Anagrafici

Punto 11 – Stato Estero

Nella CU2022 viene richiesto per docenti, ricercatori e impatriati, l'indicazione dello stato estero in cui si era residenti fino al rientro o trasferimento in Italia (fini statistici). Per la compilazione occorre seguire la tabella "H - ELENCO DEI PAESI E TERRITORI ESTERI" nelle istruzioni ministeriali, paragrafo appendice.

Punto 23 - Fusione comune-Domicilio Fiscale 01/01/2021

Se il comune in cui risiede il contribuente è stato istituito per fusione, e i comuni estinti hanno deliberato aliquote di addizionale comunale distinte, tale casella deve essere compilata; il campo deve contenere un codice comune tra quelli presenti nella Tabella 11 denominata <ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI DA INDICARE NELLA CASELLA "FUSIONE COMUNI" DEL RIGO "DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2021"> (Appendice del Modello 730/2022).

- Da elaborazione nella sezione [Domicilio Fiscale] punto 22 <domicilio fiscale al 01/01/2021> verrà indicato il comune "post-fusione" e nel punto 23 il codice del comune "ante-fusione" indipendentemente dal comune presente in anagrafica dipendente.
- Inserito campo <Forzatura> che consente di selezionare mediante l'utilizzo dell'help preposto i comuni gestiti nell'anno di riferimento.

- Previsto diagnostico (per il dettaglio vedere sezione <Diagnostici Automatici> della presente nota di rilascio)

Punto 27 - Fusione comune- Domicilio Fiscale 01/01/2022

Se il comune in cui risiede il contribuente è stato istituito per fusione, e i comuni estinti hanno deliberato aliquote di addizionale comunale distinte, tale casella deve essere compilata; il campo deve contenere un codice comune tra quelli presenti nella tabella denominata <ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI DA INDICARE NELLA CASELLA "FUSIONE COMUNI" DEL RIGO "DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2022"> (Appendice del Modello 730/2022).

- Da elaborazione nella sezione [Domicilio Fiscale] punto 26 <domicilio fiscale al 01/01/2022> verrà indicato il comune "post-fusione" e nel punto 27 il codice del comune "ante-fusione" indipendentemente dal comune presente in anagrafica dipendente.
- Inserito campo <Forzatura> che consente di selezionare mediante l'utilizzo dell'help preposto i comuni gestiti nell'anno di riferimento.
- Previsto diagnostico (per il dettaglio vedere sezione <Diagnostici Automatici> della presente nota di rilascio)

Comuni che hanno cambiato provincia e regione nel 2021

Dal 17 giugno 2021 la provincia di Rimini ha due comuni in più: Montecopiolo e Sassofeltrio, fino al giorno prima appartenenti alla provincia di Pesaro e Urbino.
E' stata pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.142 del 16/06/2021 la Legge n.84 del 28 maggio 2021 che sancisce il distacco dei due comuni dalla regione Marche e la loro aggregazione alla regione Emilia Romagna. Quindi, per tali comuni, la provincia da indicare al punto 21 è Pesaro e Urbino (PU), mentre la provincia da indicare al punto 25 è Rimini (RN).

Sezione Dati Fiscali - Redditi

Eliminati i seguenti campi presenti nella CU 2021:

- ✓ 13 - Giorni primo semestre
- ✓ 14 - Giorni secondo semestre

Sezione Dati Fiscali - Oneri Detraibili

Oneri Detraibili Detrazione 19%

È stato inserito il Codice 45 - Spese di iscrizione annuale e abbonamento di ragazzi a conservatori di musica, a istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica (AFAM) legalmente riconosciute ai sensi della legge 21 dicembre 1999, n. 508, a scuole di musica iscritte nei registri regionali nonché a cori, bande e scuole di musica riconosciuti da una pubblica amministrazione, per lo studio e la pratica della musica

Oneri Detraibili Detrazione 30%

È stato eliminato il Codice 72 - Erogazioni liberali in denaro e in natura finalizzata a contenere la pandemia COVID

Sezione Dati Fiscali - Detrazioni e Crediti

Eliminati i seguenti campi presenti nella CU 2021:

- ✓ Campi da 391 a 399 Sezione BONUS IRPEF
- ✓ Campo 409 Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio

Inserito nuovo campo:

- ✓ Campo 395 - Trattamento recuperato successivamente alle operazioni di conguaglio

I campi della sezione TRATTAMENTO INTEGRATIVO hanno assunto una nuova numerazione (da 390 a 403) con le seguenti modifiche rispetto alla CU 2021

- ✓ 390 - Ex 400 nella CU 2021
- ✓ 391 - Ex 401 nella CU 2021
- ✓ 392 - Ex 402 nella CU 2021
- ✓ 393 - Ex 403 nella CU 2021
- ✓ 394 - Ex 404 nella CU 2021
- ✓ 397 - Ex 405 nella CU 2021
- ✓ 398 - Ex 406 nella CU 2021
- ✓ 399 - Ex 407 nella CU 2021
- ✓ 400 - Ex 408 nella CU 2021

- ✓ 403 - Ex 410 nella CU 2021

Sezione Dati Fiscali - Altri Dati

Eliminati i seguenti campi presenti nella CU 2021:

- ✓ Campo 476 Premio lavoratori dipendenti erogato
- ✓ Campi da 478 a 480 Sezione CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA

Inserito nuovo campo:

- ✓ Campo 476 - Indennità di disoccupazione NASPI

Sezione Dati Fiscali - Altri Dati

Punto 462 - Codice Redditi Esenti

Ammette valori 2 o 4 o 6 o 8 o 9 o 13 o 14. Il Campo è gestito in automatico dalla procedura.

- ➲ Per il dettaglio dell'automatismo si rimanda al paragrafo " Sezione Dati Fiscali - Altri Dati - Redditi Esenti - Lavoratori Impatriati"
- ✓ 2- Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai docenti e dai ricercatori in base a quanto stabilito dal D.L. 29 Novembre 2008
- ✓ 4- Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dalla legge n.232 dell'11 dicembre 2016.
- ✓ 6- Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (70% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 Aprile 2019, n.34.
- ✓ 8-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Comma1 Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 Aprile 2019, n.34.
- ✓ 9-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Comma5-quater Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 Aprile 2019, n.34.
- ✓ 13-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 Aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 3 Marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021)
- ✓ 14-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 Aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 3 Marzo 2021(come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021).

Punto 463 - Ammontare redditi esenti.

Il campo è gestito in automatico dalla procedura.

Punto 464 - Codice Redditi Esenti

- ✓ Ammette valori 21 o 22 o 23 o 24 o 25.
- ✓ 21 - nel caso di redditi esentati in tutto o in parte da imposizione in Italia in quanto il percipiente risiede in uno Stato estero con cui è in vigore una convenzione per evitare le doppie imposizioni in materia di imposte dirette
- ✓ 22 - nel caso di retribuzioni corrisposte a dipendenti residenti nel territorio dello Stato da Enti e Organismi internazionali nonché da rappresentanze diplomatiche e consolari e missioni
- ✓ 23 - nel caso di somme corrisposte per borse e assegni di studio o per attività di ricerca esenti sulla base di specifiche disposizioni normative (ad esempio le borse di studio per dottorato di ricerca corrisposte dalle università e dagli istituti d'istruzione universitaria previste dalla legge 30 novembre 1989, n. 398; le borse di studio per attività di ricerca postlauream, previsti dalla legge n. 210/1998; gli assegni di ricerca previsti dalla Legge n. 240/2010)
- ✓ 24 - nel caso di erogazione di somme esenti o che non hanno concorso a formare il reddito imponibile da parte dell'INAIL
- ✓ 25 - nel caso di erogazione di somme esenti o che non hanno concorso a formare il reddito imponibile da parte dell'INPS

- ✓ Punto 465 - Ammontare redditi esenti.
- ✓ Il campo è gestito in automatico dalla procedura

Sezione Dati Fiscali - Dati Relativi ai conguagli

Punto 551 - Codice redditi esenti

Ammette valori 2 o 4 o 6 o 8 o 9 o 13 o 14. Il Campo è gestito in automatico dalla procedura.

- ✓ 2- Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai docenti e dai ricercatori in base a quanto stabilito dal D.L. 29 Novembre 2008
- ✓ 4- Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dalla legge n.232 dell'11 dicembre 2016.
- ✓ 6- Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (70% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 Aprile 2019, n.34.
- ✓ 8-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Comma1 Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 Aprile 2019, n.34.
- ✓ 9-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati Comma5-quater Art. 16 D.Lgs 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 Aprile 2019, n.34.
- ✓ 13-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (50% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 Aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 3 Marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021)
- ✓ 14-Nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito imponibile (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 Aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 3 Marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021)

Punto 553- Codice Redditi Esenti

- ✓ Ammette valori 21 o 22 o 23 o 24 o 25.
- ✓ 21 - nel caso di redditi esentati in tutto o in parte da imposizione in Italia in quanto il percipiente risiede in uno Stato estero con cui è in vigore una convenzione per evitare le doppie imposizioni in materia di imposte dirette
- ✓ 22 - nel caso di retribuzioni corrisposte a dipendenti residenti nel territorio dello Stato da Enti e Organismi internazionali nonché da rappresentanze diplomatiche e consolari e missioni
- ✓ 23 - nel caso di somme corrisposte per borse e assegni di studio o per attività di ricerca esenti sulla base di specifiche disposizioni normative (ad esempio le borse di studio per dottorato di ricerca corrisposte dalle università e dagli istituti d'istruzione universitaria previste dalla legge 30 novembre 1989, n. 398; le borse di studio per attività di ricerca postlauream, previsti dalla legge n. 210/1998; gli assegni di ricerca previsti dalla Legge n. 240/2010)
- ✓ 24 - nel caso di erogazione di somme esenti o che non hanno concorso a formare il reddito imponibile da parte dell'INAIL
- ✓ 25 - nel caso di erogazione di somme esenti o che non hanno concorso a formare il reddito imponibile da parte dell'INPS

Elenco ANNOTAZIONI

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

- ✓ (Cod.AK) Le operazioni di conguaglio sono state effettuate sulla base delle comunicazioni fornite dal Casellario delle pensioni. Se non si possiedono altri redditi e le operazioni di conguaglio sono state correttamente effettuate, si è esonerati dalla presentazione della dichiarazione
- ✓ (Cod.BE) Riscatto volontario della posizione individuale maturata dall'1/1/2001 presso la forma pensionistica complementare: importo del riscatto e degli altri redditi certificati assoggettati a tassazione ordinaria (…), ritenute (…).
- ✓ (Cod.BF) Riscatto volontario della posizione individuale maturata dall'1/1/2001 presso la forma pensionistica complementare: eccedenza d'imposta risultante dal conguaglio con anticipazioni di prestazioni in forma capitale erogate in anni precedenti ed assoggettate a tassazione separata

utilizzata in compensazione delle ritenute (…), eccedenza d'imposta non utilizzata in compensazione (…)

- ✓ (Cod.BW) Redditi esentati da imposizione in Italia: importo del reddito esente percepito (…)
- ✓ (Cod.BZ) Importo eccedente il milione di euro assoggettato a tassazione ordinaria, importo (…); importo dell'indennità principale corrisposto, importo (...); importo delle altre indennità corrisposto, importo (…).

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

Sezione Dati Fiscali - Altri Dati - Redditi Esenti - Lavoratori Impatriati

Per i redditi di lavoro dipendente prodotti in Italia da lavoratori impatriati, rientrati in Italia dall'estero, che trasferiscono la residenza nel territorio dello Stato, è prevista la valorizzazione automatica delle caselle 462 e 463 se è stato caricato, in anagrafica dipendente [Dati Irpef] (e di conseguenza storicizzato nei cedolini emessi nel corso dell'anno) il codice "Impatriato" e il relativo assoggettamento Fiscale.
Per tali dipendenti i codici presenti negli storici cedolini, numerati da 1 a 7, verranno travasati nella casella **462** del modello CU e trascodificati nel seguente modo:

Esempio codici in anagrafica dipendente

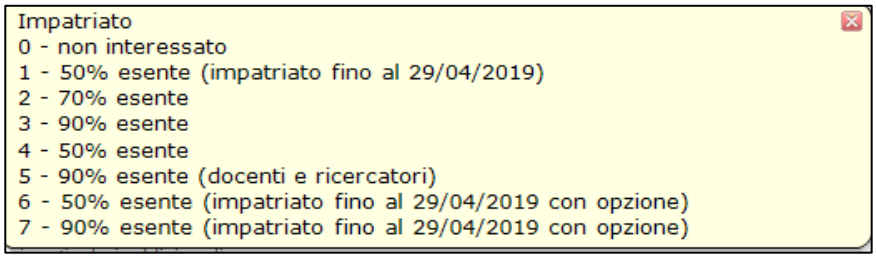


Tabella di trascodifica

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

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

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

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

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

Dati previdenziali

Dati Previdenziali Punto 4

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

Dati Previdenziali Punto 5

Campo <Imponibile ai fini IVS (Lavoratori ex IPOST)>
Il campo <Imponibile ai fini IVS> da compilare per i lavoratori ex IPOST per i quali il campo <Tipo Lavoratore uniEMens> deve essere valorizzato con il codice "PS" e di conseguenza, deve essere compilata l'apposita sezione della denuncia uniEMens.
Non essendo gestita la casistica nella Denuncia uniEMens, anche l'imponibile ai fini IVS non viene gestito automaticamente; è comunque consentita la gestione manuale del dato.

Dati Previdenziali Punto 6

Campo <Contributi a carico del lavoratore> come per la CU2019 per la compilazione del campo occorre indicare anche il contributo versato al FONDO DI SOLIDARIETA' DI BOLZANO (circolare Inps n. 125 del 09/08/2017). Tali parametri devono pertanto essere presenti all'interno della tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav.INPS. I Parametri contributivi utilizzati per effettuare la trattenuta al dipendente devono essere aggiunti alla tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav. INPS in coda a quelli esistenti, con segno "+", richiamando il campo 6 - Importo.
In presenza di FONDO DI SOLIDARIETA' DI BOLZANO è necessario sottrarre il codice di corpo utilizzato per la quota indebitamente versata ad altro Fondo (deve essere aggiunto sempre alla tabella di calcolo 3 - Ctr c/lav. INPS in coda a quelli esistenti, con segno "-", richiamando il campo 6 - Importo).
In aggiunta a quanto già previsto per l'anno scorso è necessario sottrarre gli importi che arrivano dai codici di corpo a cui si sono agganciati gli accumulatori utilizzati per il Reddito di cittadinanza (RDCP- Incentivo reddito di cittadinanza e RDCD- Incentivo reddito di cittadinanza ridotto)

Esempio

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

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

Num.	Op.	Tipo Campo	Cod./Cost.	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CV Ventilazione	1		5	Imponibile	0

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

Nr	Op.	Tipo Campo	Cod./Cost	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CV Ventilaz	1		6	Importo	0
2	+	CV Ventilaz	7		6	Importo	0
3	+	CV Ventilaz	93		6	Importo	0
4	-	CF Param.fiss	641		6	Importo	0
5	-	CF Param.fiss	642		6	Importo	0
6	-	CF Param.fiss	644		6	Importo	0
7	-	CF Param.fiss	645		6	Importo	0
8	+	CP Parametri	xxx	F.DO SOL.R.COR.	6	Importo c/	0
9	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT.ASS.	6	Importo c/	0
10	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT. SALAR	6	Importo c/	0
11	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT. SALAR (Trentino)	6	Importo c/	0

Nr	Op.	Tipo Campo	Cod./Cost	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
12	+	CP Parametri	xxx	F.DO ORMEGG.	6	Importo c/	0
13	+	CP Parametri	xxx	F.DO INT. SALAR (Bolzano)	6	Importo c/	0
14	-	CC Corpo Cedo	xxx	REC. F.DO S. BOLZANO DIP	6	Importo	0
15	-	CC Corpo cedo	xxx	RDCP (Incentivo reddito di cittadinanza)	6	Importo	0
16	-	CC Corpo cedo	xxx	RDCD (Incentivo reddito di cittadinanza ridotto)	6	Importo	0

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

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

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

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

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

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

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

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

Num	Op.	Tipo Campo	Cod./Cost	Descrizione	Campo	Contenuto	Rip.
1	+	CP Parametri	300	CTR INPS COLL	8	Importo tot	0

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

I parametri contributivi e le ventilazioni riportate sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati; collegare queste tabelle di calcolo all'interno della Tabella Totalizzatori, accessibile dalla Preparazione CU con l'apposito tasto funzione attivato in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>.
Le <Variabili Retributive> con cui vengono evidenziati in Uniemens gli importi erogati nel mese di gennaio dell'anno successivo ma di competenza del mese di dicembre precedente sono elaborate automaticamente dalla procedura tramite la lettura nei cedolini storicizzati degli accumulatori A000 e D000; per ricavare l'imponibile previdenziale di competenza dell'anno 2021 la procedura effettua il seguente calcolo:

- ✓ Cedolino Gennaio 2021: sottrae l'accumulatore A000 e somma l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Gennaio 2022: somma l'accumulatore A000 e sottrae l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Febbraio 2021: sottrae l'accumulatore A000 e somma l'accumulatore D000
- ✓ Cedolino Febbraio 2022: somma l'accumulatore A000 e sottrae l'accumulatore D000

La somma algebrica dei campi <Variabili Retributive> e <Imponibile Previdenziale> viene stampata in corrispondenza del Punto 4 Imponibile previdenziale della certificazione.
Di seguito viene riportata la Tabella totalizzatori (prima pagina) relativa ai Dati previdenziali dove sono evidenziate le descrizioni e le relative tabelle di calcolo da collegare:

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

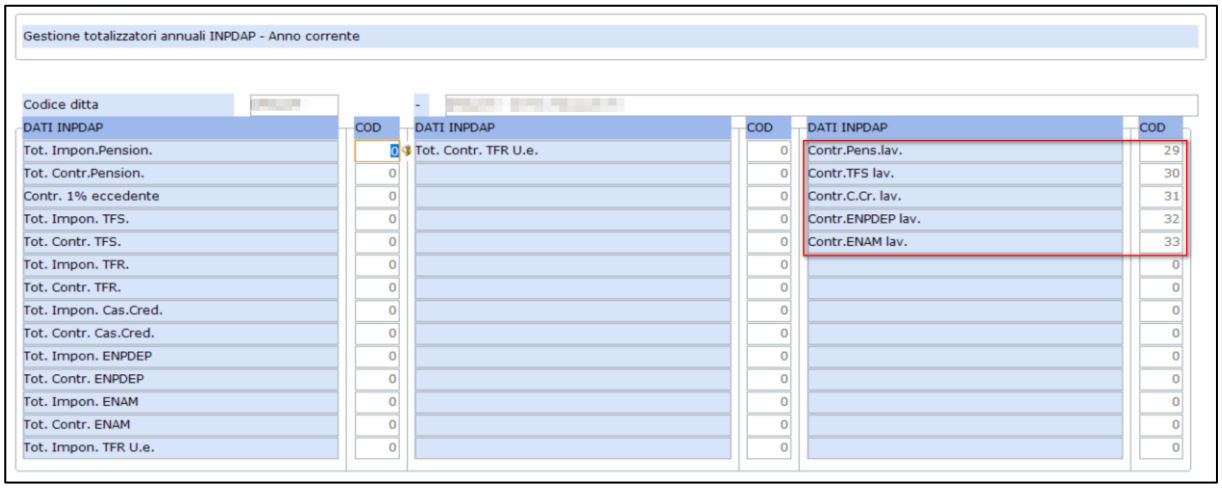
Preparazione CU – Dati Previdenziali ed Assistenziali - Sez. 2 - INPS Lavoratori Subordinati Gestione Pubblica

La sezione in oggetto viene elaborata se in sede di Preparazione CU viene attivato a "SI" il campo "Dati Inpdap". In caso di selezione di unica ditta l'opzione è attivabile solo se per la ditta selezionata è stata gestita la sezione "Altri Enti" / "INPDAP" in Gestione ditta con l'inserimento del Codice Fiscale Amministrazione, mentre se si selezionano tutte le ditte o gruppi di ditte l'opzione è sempre attivabile; in quest'ultimo caso però l'elaborazione considererà solo le ditte che hanno il campo Codice Fiscale Amministrazione valorizzato.
I dipendenti di tali ditte verranno elaborati solo se hanno, nella Gestione dipendente, la sezione "Amministrazioni Pubblica" - "Gestioni Particolare" - valorizzata.
Indipendentemente dalle modalità di Preparazione CU utilizzate (di seguito illustrate), si precisa che tutti i dati contenuti al fondo della sezione, cioè tutte le caselle dalla [39] alla [44], non sono valorizzate in automatico pertanto sarà a cura dell'utente prevederne l'eventuale inserimento manuale.

Preparazione CU per utenti che utilizzano la Gestione Denuncia DMA2

I campi vengono prelevati in automatico dall'archivio mensile della Gestione Denuncia DMA2 con la sola eccezione dei campi relativi ai Contributi a carico del lavoratore trattenuti poiché non presenti nella Gestione Denuncia DMA2 (in merito si ricorda che in tale gestione i contributi sono composti sia del carico ditta sia del carico dipendente). Tali contributi vengono quindi prelevati dagli storici cedolini utilizzando opportune tabelle di calcolo la cui gestione è a carico dell'utente poiché variabile in funzione dei parametri contributivi utilizzati nel proprio archivio.
Queste tabelle di calcolo dovranno essere collegate nella Tabella Totalizzatori accessibile utilizzando il tasto funzione [F7] in corrispondenza della richiesta "Dati Inpdap".

Un esempio



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

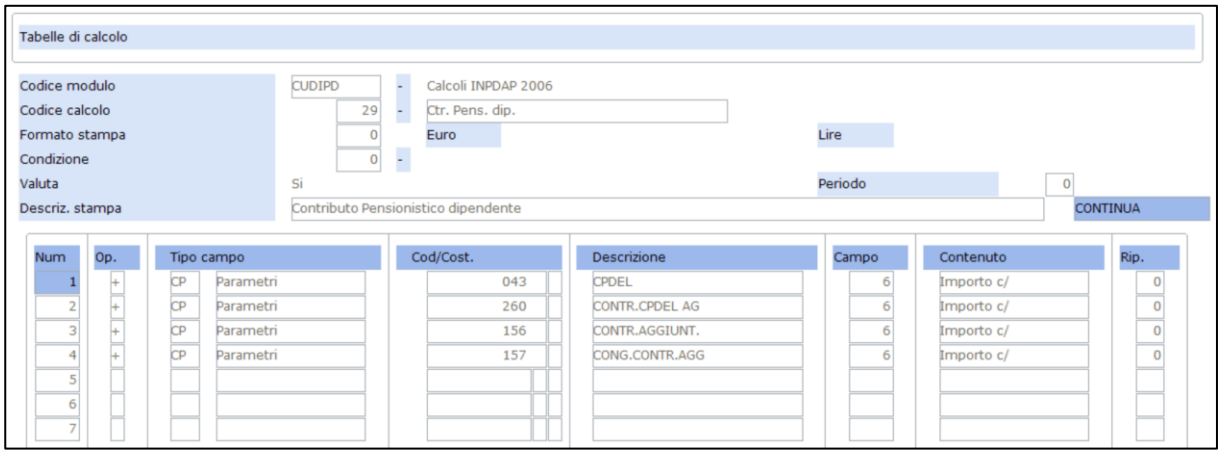
- Contributi pensionistici a carico lavoratori trattenuti
- Contributi TFS a carico lavoratore trattenuti
- Contributi Gestione Credito trattenuti a carico del lavoratore
- Contributi ENPDEP a carico del lavoratore trattenuti
- Contributi ENAM a carico del lavoratore trattenuti

Tabelle Calcolo CU - sez. IN - INPDAP

PAGHE 31-06-03-13-01

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

Un esempio

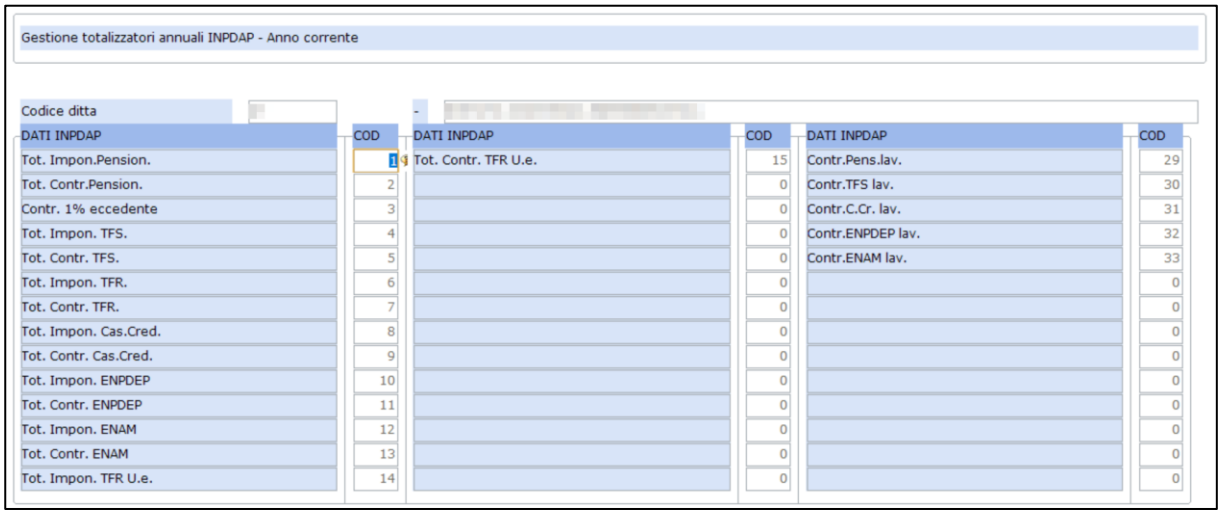


I parametri contributivi riportati sono da intendersi a titolo di esempio e pertanto, ogni utente deve collegare i codici effettivamente utilizzati.

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

In questo caso non essendo compilato l'archivio mensile della Gestione Denuncia DMA2 per tutto o parte dell'anno è necessario che la sezione della CU venga compilata prelevando i dati esclusivamente dagli storici cedolini utilizzando opportune tabelle di calcolo la cui gestione è a carico dell'utente poiché variabile in funzione dei parametri contributivi utilizzati nel proprio archivio.
Queste tabelle di calcolo dovranno essere collegate nella Tabella Totalizzatori accessibile utilizzando il tasto funzione [F7] in corrispondenza della richiesta "Dati Inpdap".

Un esempio



Avvertenza
In presenza di Arretrati Anni Precedenti dovranno essere compilate come di consueto le sezioni di riferimento.
Per gli Arretrati Anno Corrente relativi ai campi <Contributi a carico lavoratore> si consiglia di non compilare l'apposita sezione (seconda pagina Totalizzatori) ma di gestire gli stessi nella sezione dei dati Corrente.

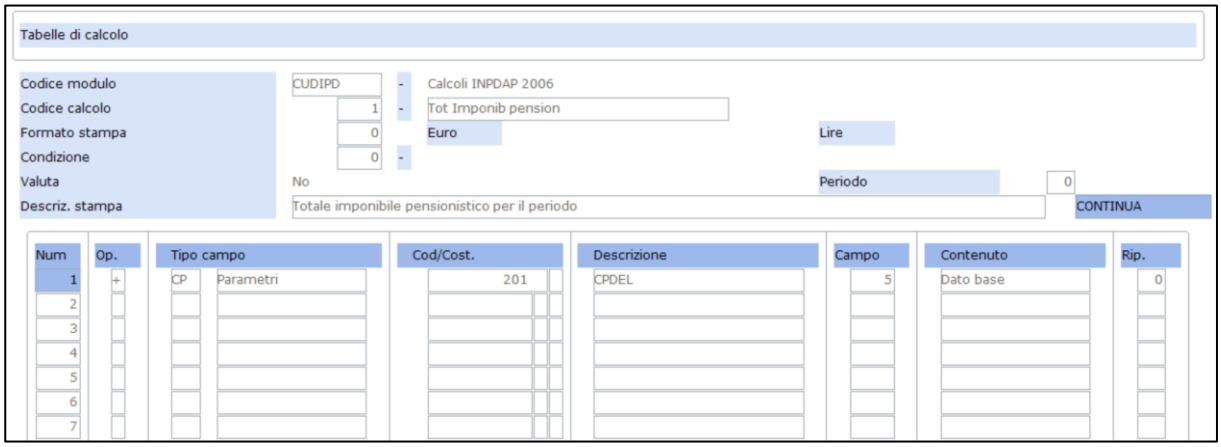
Prima di procedere alla Preparazione CU è quindi necessario gestire le tabelle di calcolo CU; le tabelle necessarie dovranno consentire la compilazione di tutte le caselle CU relative a Imponibili e Contributi.

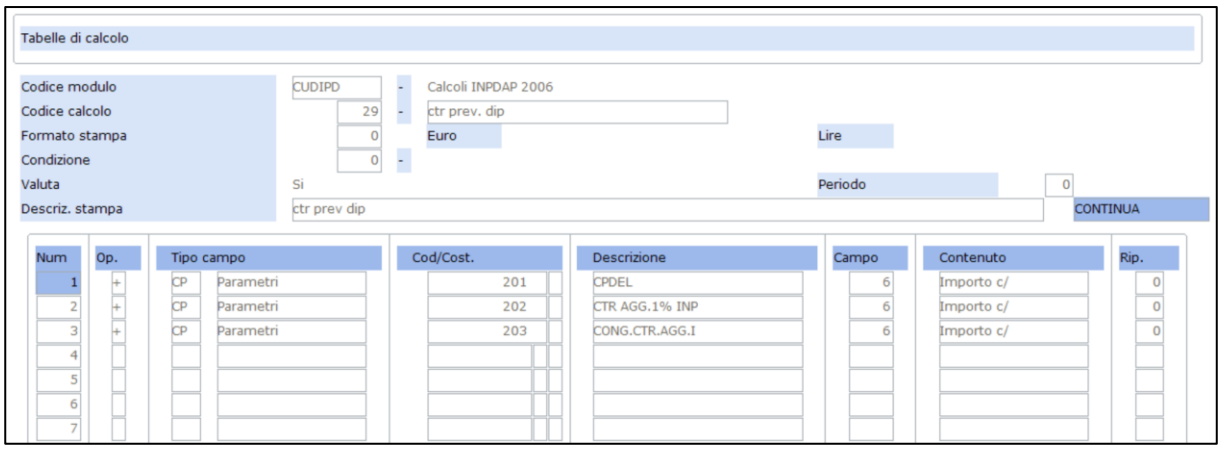
Tabelle Calcolo CU - sez. IN - INPDAP

PAGHE 31-06-03-13-01

E' necessario gestire più tabelle di calcolo, ognuna contente i calcoli utili per la corretta compilazione della casella corrispondente.

Un esempio





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

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

Sezione 3 – Inps gestione separata parasubordinati

Questa sezione è riservata alla certificazione dei compensi corrisposti, durante l'anno 2021, agli iscritti alla Gestione Separata INPS, di cui all'art. 2, comma 26, L. 8 agosto 1995, n. 335, che hanno prodotto redditi disciplinati dall'art. 50 comma 1 lett. c bis del TUIR, dall'art. 67 comma 1 lett. l) e chi se pur esente ai fini fiscali ha prodotto redditi per i quali sono dovuti i contributi alla suddetta gestione, quali i Dottoranti di ricerca o particolari figure come gli assistenti parlamentari.

Da punto 45 a punto 52

Campo 51-Tipo rapporto

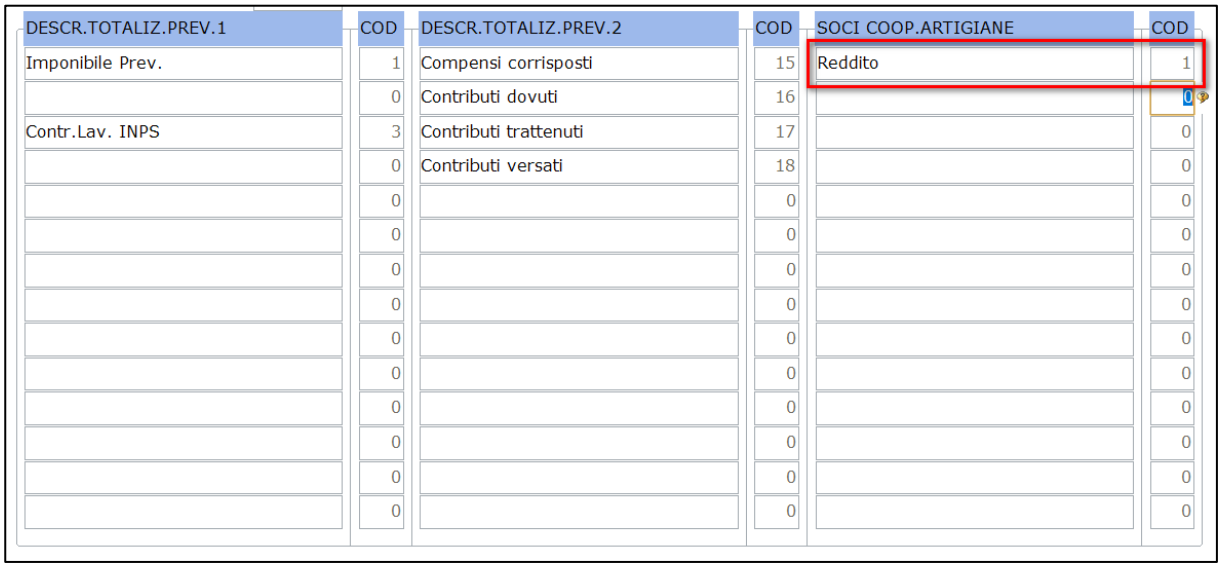
Deve essere indicato il codice "tipo rapporto":

- 1A - Amministratore di società, associazione e altri entri con o senza personalità giuridica (diverso dall'amministratore che riveste anche la carica di legale rappresentante)
- 1E - Amministratore e legale rappresentante
- 1B - Sindaco di società, associazioni e altri entri con o senza personalità giuridica
- 1C - Revisore di società, associazioni e altri enti con o senza personalità giuridica
- 1D - Liquidatore di società
- 02 - Collaboratore di giornali, riviste, enciclopedie e simili (obbligati alla Gestione separata)
- 03 - partecipante a collegi e commissioni
- 04 - Amministratore di enti locali (D.M. 25.5.2001)
- 05 - Dottorato di ricerca, assegno, borsa di studio erogata da Muir
- 06 - Collaboratore coordinato e continuativo con contratto a progetto (sostituita dal cod. 18)
- 07 - Venditore porta a porta (Reddito ai fini fiscali indicato nella certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi)
- 09 - Rapporti di lavoro autonomo occasionale (art. 44 legge 326/2003 – Reddito ai fini fiscali indicato nella certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi)
- 11 - Collaborazioni coordinate e continuative presso la Pubblica Amministrazione
- 14 - Medici in formazione specialistica
- 17 - Consulente parlamentare
- 18 - Collaborazione coordinata e continuativa (job act)
- 19 - Amministratori locali iscritti in Gestione Separata come liberi professionisti
- 20 - Coll.Coord. e Contin. Covid 19 - Ordinanza 24 Ottobre 2020
- 98 - Libretto Famiglia (art.54 bis D.L. n. 50/2017)
- 99 - Contratto di Prestazione Occasionale (art.54 bis D.L. n. 50/2017)

Sezione 4 – Inps soci cooperative artigiane

PAGHE 31-06-03-01

Questa sezione è riservata alla certificazione dei redditi ai fini previdenziali corrisposti dal Sostituto d'imposta, che riveste la tipologia di "Cooperativa artigiana", ai soci come previsto dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208, art. 1, comma 114, e che hanno compilato il punto 8 della sezione "dati anagrafici relativi al dipendente" e hanno inserito il codice Z3.
Nei punti 53 e 54 "Periodo: dal mese anno al mese anno" deve essere inserito il periodo nel quale è stata svolta l'attività come socio artigiano. Nel caso di anno intero da gennaio a dicembre. Automatico da programma.
Il punto 55 - Reddito, è prelevato attraverso apposita Tabella di Calcolo da creare nella scelta 31-06-03-13-01 Previdenziale PR - Tab Dati Previdenziale
Collegare questa tabella di calcolo nella Tabella Totalizzatori, accessibile dalla Preparazione CU tramite l'apposito tasto funzione [F7 - Tabelle totalizzatori] attivo in corrispondenza del campo <Dati previdenziali>.



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

Preparazione CU - Sez. ALTRI ENTI

PAGHE 31-06-03-01

Le informazioni riportate all'interno della sezione previdenziale ALTRI ENTI sono prelevate dalla Gestione INPGI (Scelta PAGHE 32-08) e pertanto devono essere caricate, all'interno delle rispettive sezioni, le informazioni relative alla ditta ed ai dipendenti.
Deve essere inoltre stata eseguita l'Elaborazione (Scelta PAGHE 32-08-04) dei periodi Gennaio-Dicembre 2021.

L'elaborazione automatica di questa sezione è subordinata alla presenza dell'apposito modulo attivo.
Tale sezione può essere gestita dall'interno della CU anche in assenza del modulo attivo.

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

I punti della CU gestiti automaticamente sono:

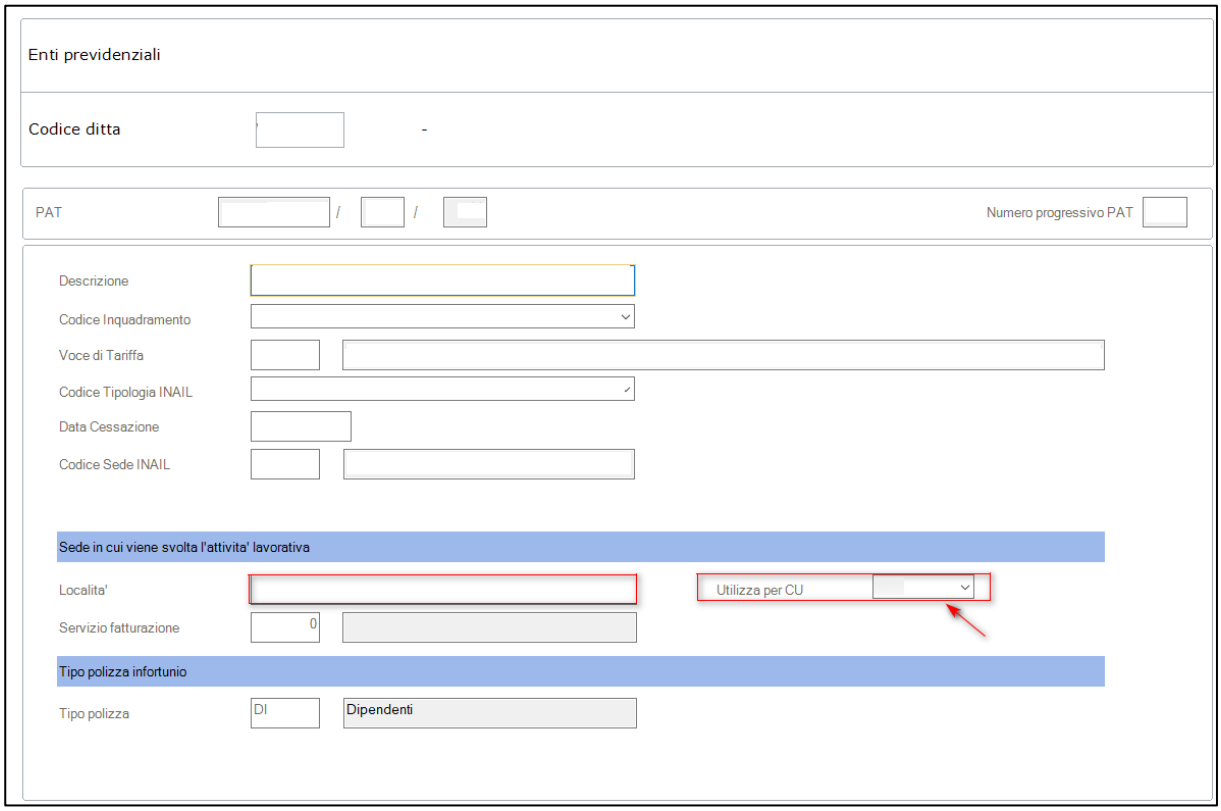
Punto	Descrizione modalità di valorizzazione
56 Codice fiscale ente previdenz.	Valorizzato con 02430700589
57 Denominazione ente previdenz.	Valorizzato con INPGI
58 Codice azienda	Prelevato dall'archivio Dati ditta INPGI (codice INPGI)
59 Categoria	Valorizzato con M se rapporto di lavoro subordinato 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

Dati Assicurativi INAIL

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

Dati Assicurativi INAIL 75- Codice Comune

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



Certificazioni Lavoro Autonomo, Provvigioni e Redditi Diversi

Dati previdenziali

I punti della CU sono:

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

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

Come nella CU2021 per gli iscritti all'INPS gestione ex ENPALS indicare i contributi previdenziali dovuti in relazione ai redditi contrassegnati al punto 1 dal codice "A", "O", "O1".
La procedura per i lavoratori autonomi dello spettacolo effettuata i seguenti controlli:

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

Certificazione Unica] un esito di stampa con la seguente indicazione: "Verificare corretta compilazione casella Causale".

Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi

In base a quanto previsto dalle Istruzioni Ministeriali CU2022, nella ipotesi in cui il creditore pignoratizio sia una persona giuridica, l'indicazione delle somme erogate dovrà essere riportata nel prospetto SY del modello 770/2022 nella sezione II – riservata al soggetto erogatore delle somme.

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

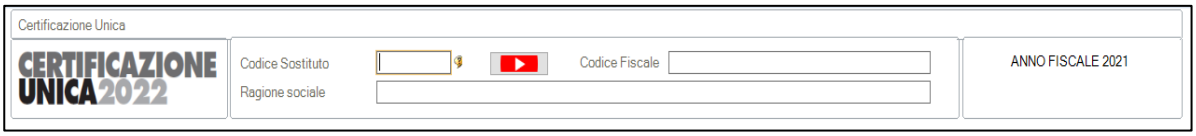
➢Campo <Utilizza per CU>

- valori ammessi [Si/No].
  - ✓ In presenza di campo <Utilizza per CU> impostato a <Sì> la procedura inserirà nel punto "75" il comune indicato nel campo <Località> della tabella Enti Previdenziali.

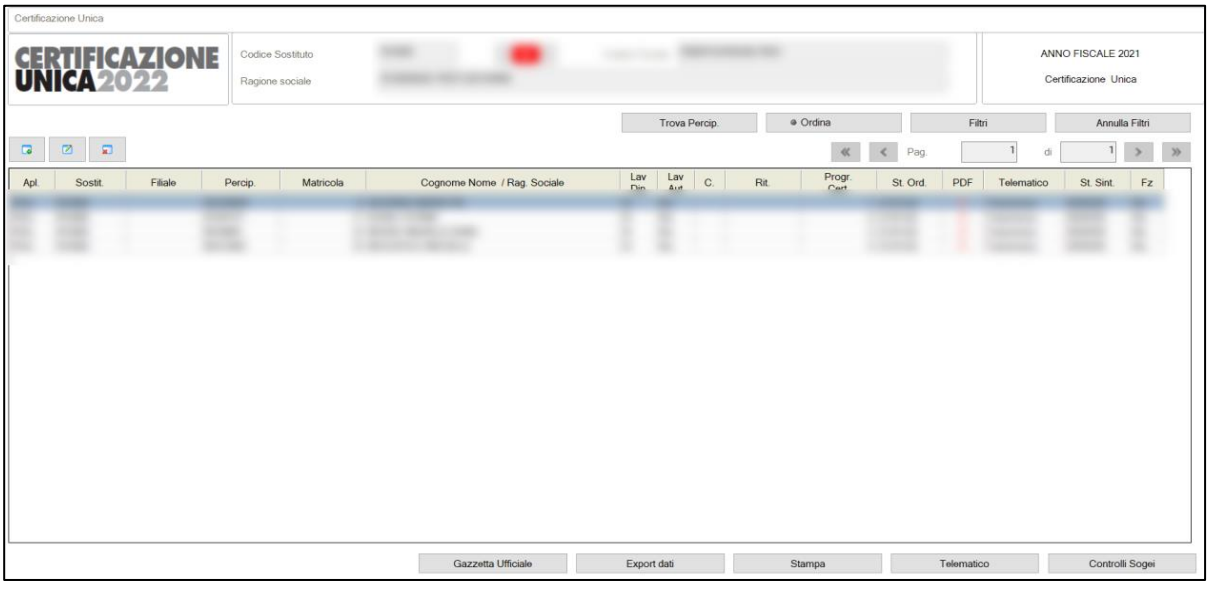
➲ La tabella Enti previdenziali è visualizzabile anche all'interno della sezione P.A.T della Gestione autoliquidazione Inail (65-2-1).

Gestione completa CU

PAGHE 31-06-03-02



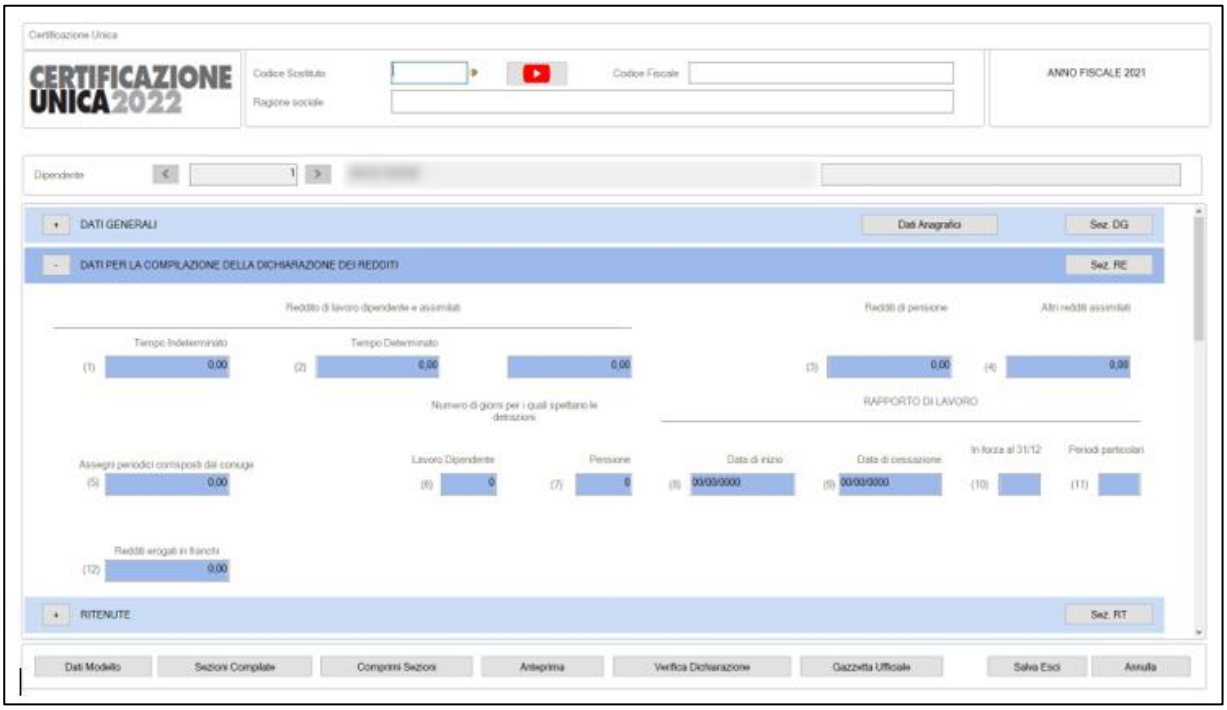
In corrispondenza del codice sostituto sono ammesse le sole ditte per le quali è presente almeno una Certificazione Unica elaborata. In questo campo occorre fare riferimento al codice anagrafico del sostituto d'imposta; non sono pertanto ammessi i codici anagrafici delle ditte filiali.
Dopo avere selezionato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

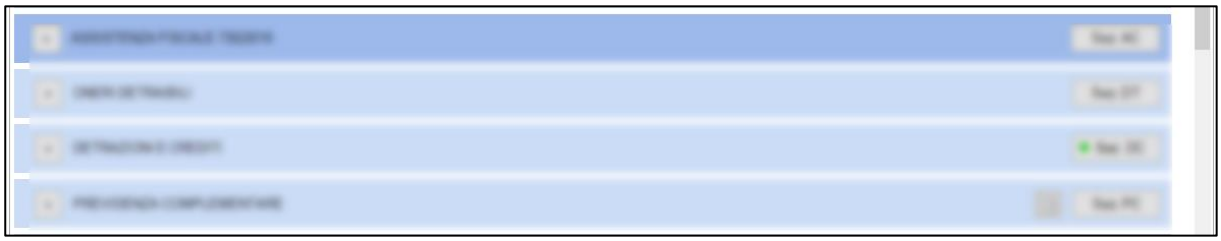


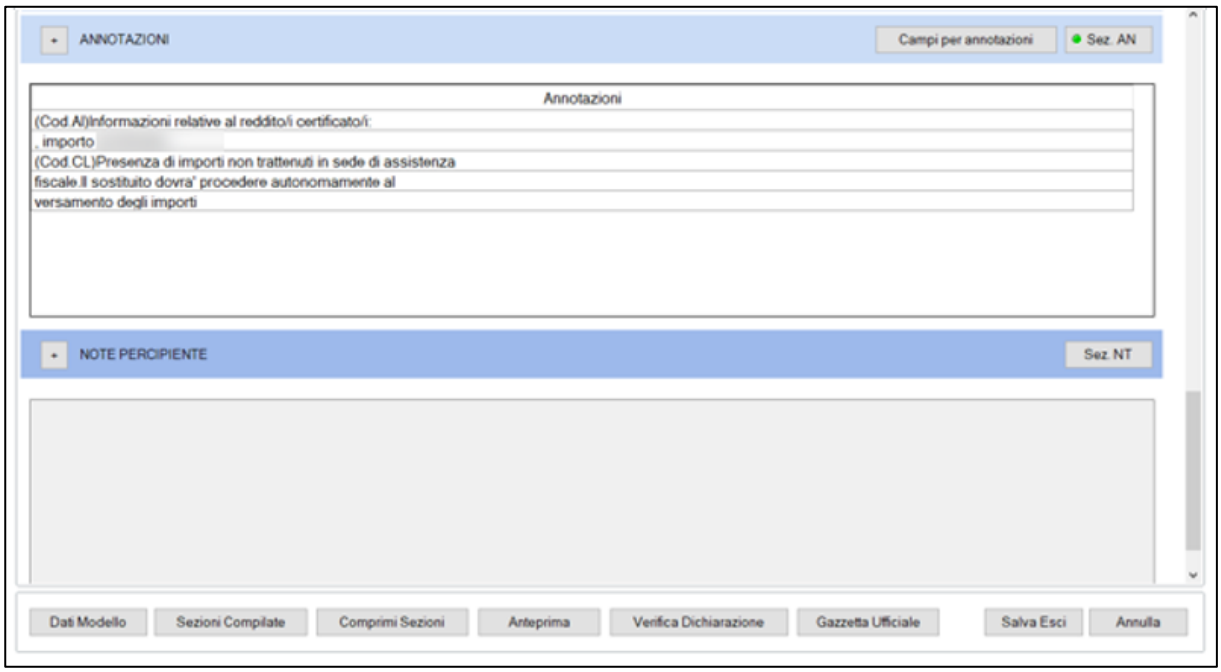
Selezionando un percipiente si accede alla gestione della Certificazione Unica.

Gestione della Certificazione Unica

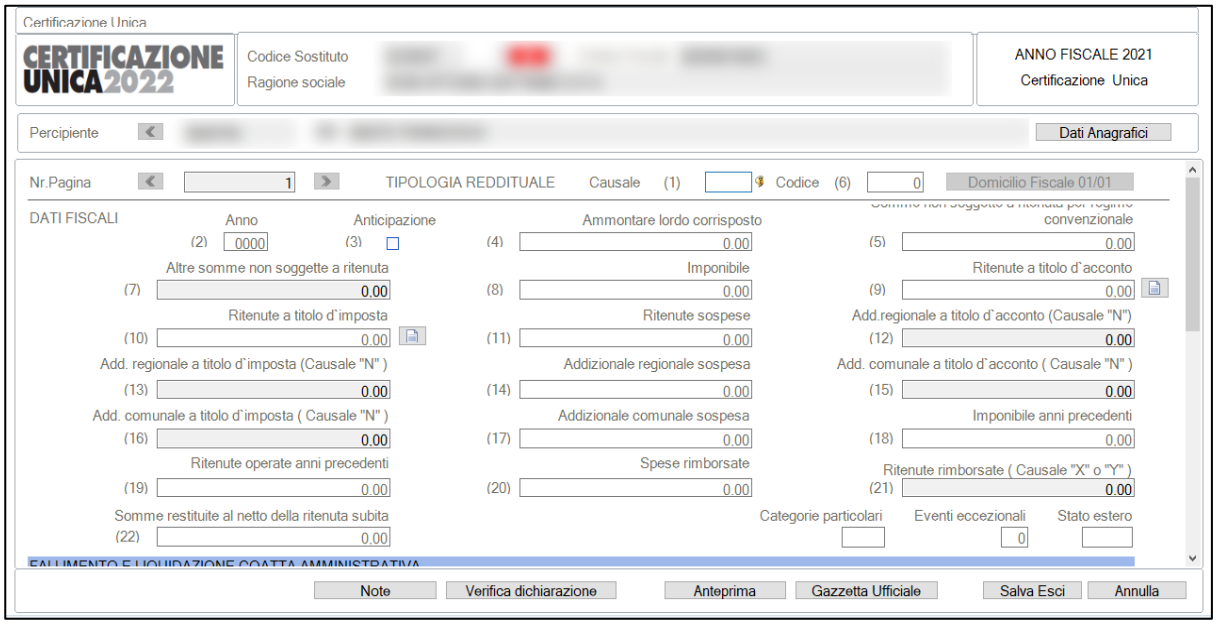
Videata Certificazione di lavoro dipendente ed assimilato

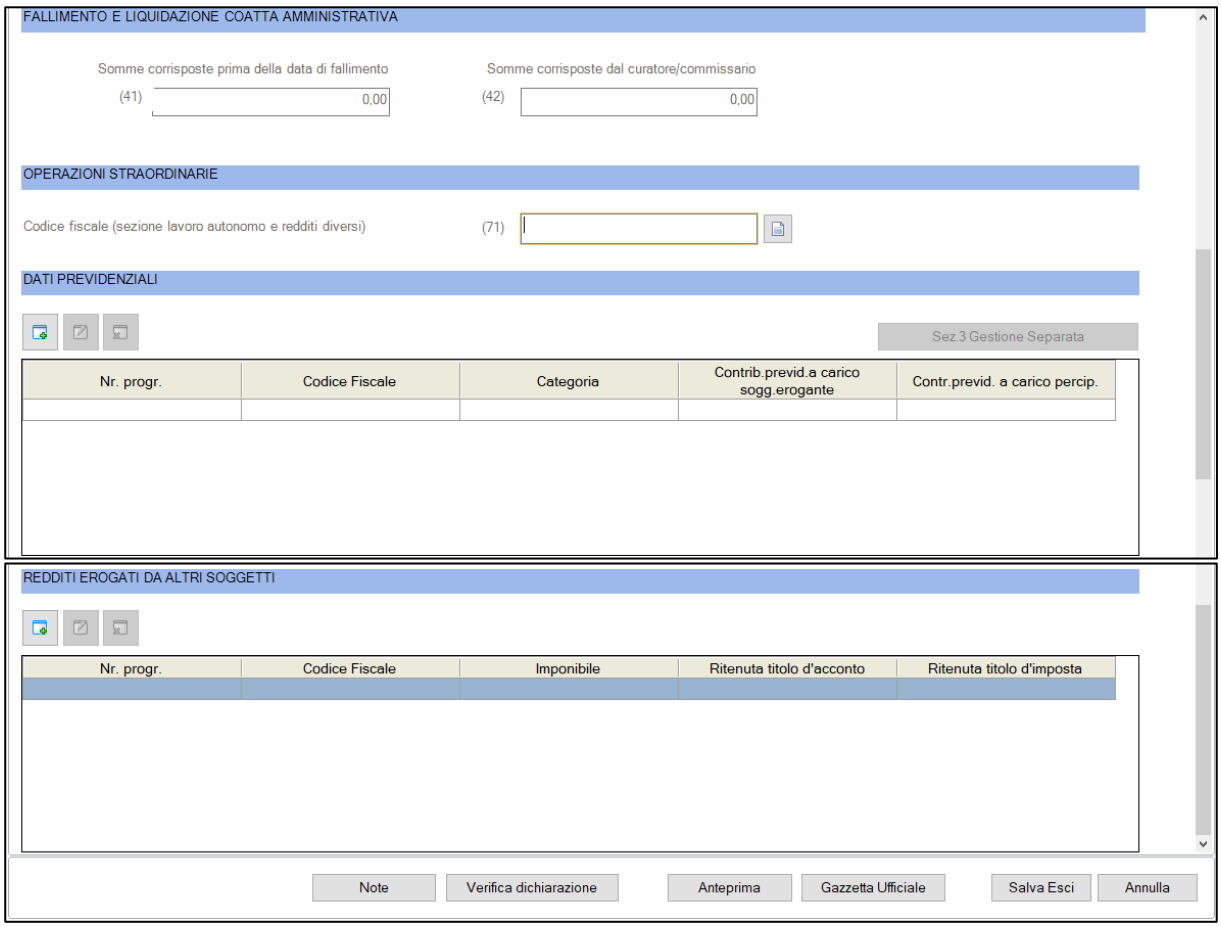






Videata Certificazione di lavoro autonomo

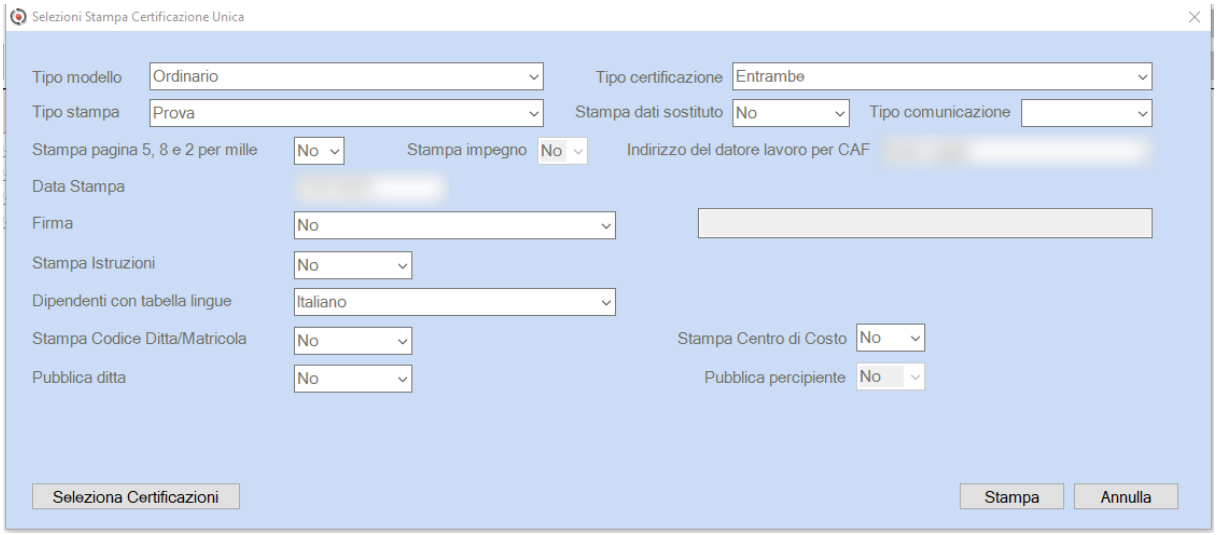




Tramite la barra di scorrimento verticale è possibile visualizzare tutta la certificazione.

- ✓ Dai pulsanti Sez. si accede alla gestione dei dati della rispettiva sezione in cui sono presenti eventuali campi di dettaglio.
- ✓ Dal pulsante Anteprima si ottiene l'anteprima della Certificazione Unica; tramite un menu di selezione è possibile ottenere il modello sintetico o ordinario nel formato PDF.
- ✓ Verifica Dichiarazione, visualizza lo stato della Certificazione di ogni singola sezione e riporta la versione, la data e l'ora dell'ultima Elaborazione, Modifica o Stampa eseguita della Certificazione richiamata.

✓ Dal pulsante , si ottiene la stampa della Certificazione Unica della sola anagrafica selezionata in cui sono anche disponibili tutte le opzioni di stampa incluse quelle di pubblicazione su webdesk, alla ditta e al dipendente:



Sezione DG

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

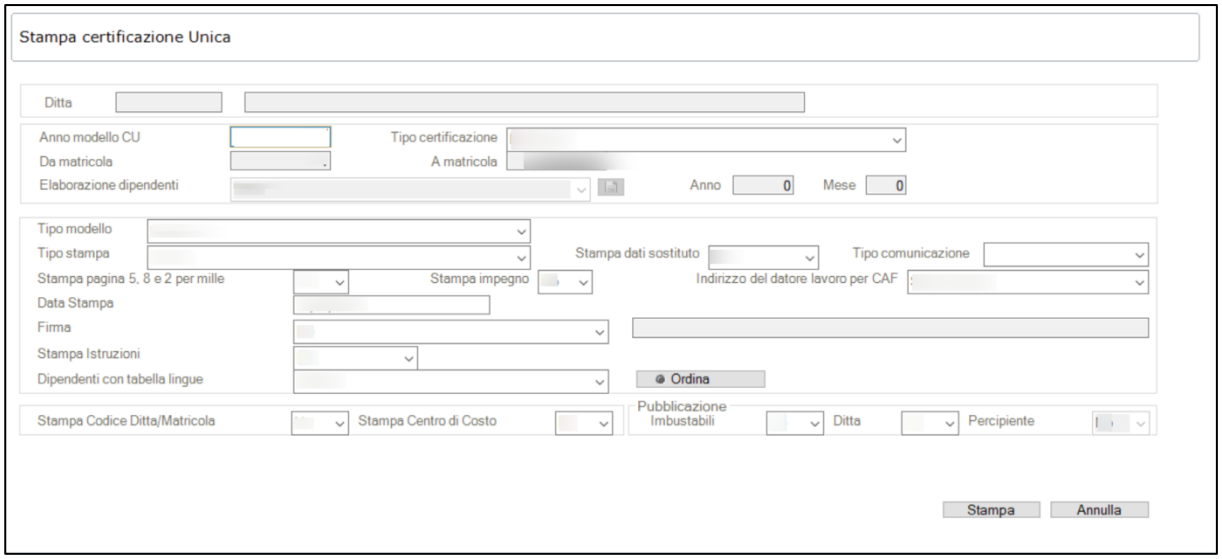
Stampa CU

PAGHE 31-06-03-05

Avvertenza
La "CU 2022" dovrà essere trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate tramite Entratel o FiscOnline entro il 16/03/2022 e consegnata ai lavoratori dipendenti ed ai percipienti titolari di redditi di lavoro autonomo entro la medesima data (31 ottobre 2022 per le certificazioni contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata)."
La data di stampa viene proposta con i seguenti limiti:

- modello ordinario- limite massimo 16/03/2022
- modello sintetico - limite massimo 16/03/2022

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



Con la stampa della Certificazione Unica è possibile:

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

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

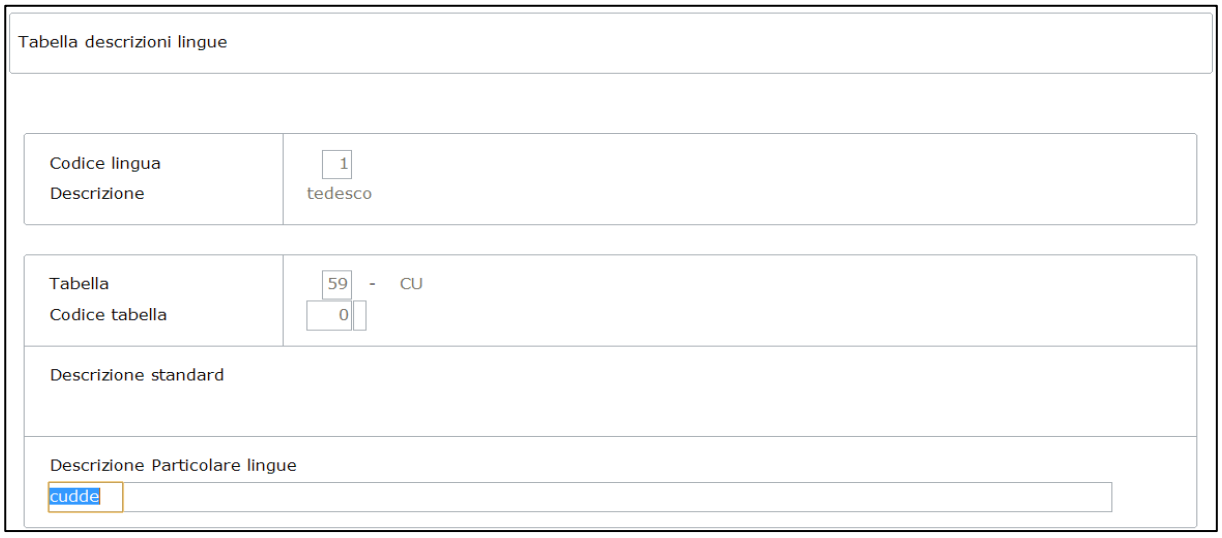
Avvertenza
Per i dipendenti cessati nel corso del 2022, per i quali viene consegnata la certificazione "provvisoria", viene riportata la seguente annotazione:
«La presente certificazione è sostitutiva fino all'approvazione della nuova Certificazione Unica. La nuova certificazione verrà pertanto rilasciata successivamente, entro i termini previsti dal D.P.R. 322/98».
Inoltre, sempre per i cessati nel corso del 2022, viene automaticamente esclusa la stampa della pagina relativa all'8/5/2 per mille.

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

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

Certificazione in lingua Tedesca

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



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

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

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

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

Stampe di controllo

Assistenza fiscale- Stampa Assistenza Fiscale CU

FISCALE 27-02-12-01

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

Quadratura ritenute lavoro Dipendente/Assimilato

FISCALE 27-02-12-02

Predisposta stampa di quadratura delle ritenute relative alle CU gestite dai moduli Paghe e Stipendi e Co.Co.Co. con i tributi presenti all'interno della Gestione Quadro Versamenti dei moduli Paghe e Co.Co.Co. (Scelte PAGHE 31-05-06-02 / ALTRI ADEMPIMENTI 62-05-02)
Questa stampa è analoga alla stampa che effettua la quadratura delle ritenute con i tributi presenti nei quadri ST/SV (Stampe Simulate/Quadratura CU Lav.Dip.-ST/SV - Scelta FISCALE 27-05).

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

Viene evidenziata la squadratura in presenza delle seguenti casistiche:

- Trattenuta del saldo addizionale regionale e/o comunale per rapporti NON cessati nell'anno (es. cococo con trattenuta delle addizionali nel cedolino di conguaglio di fine anno);
- Presenza di 730/4 rettificativo.
- Rimborso addizionali trattenute da precedente datore di lavoro.

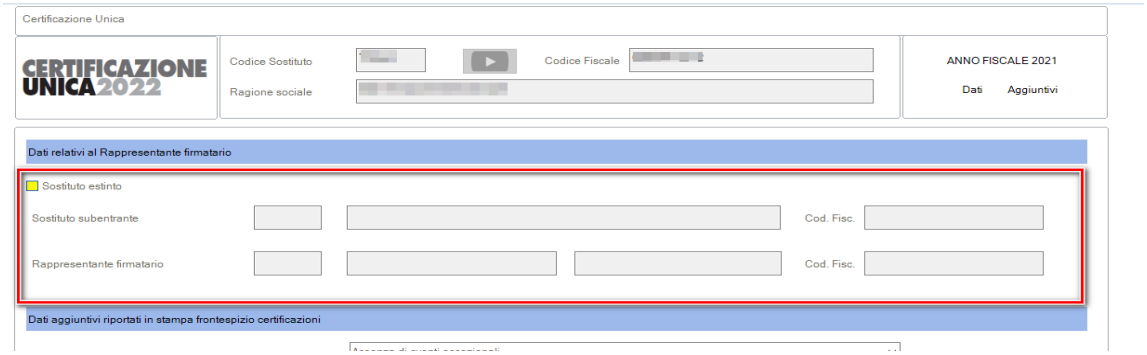
- In tali casi, per l'assenza di informazioni di dettaglio, la squadratura evidenziata non è attendibile.

Certificazione Unica con operazioni societarie straordinarie

In presenza di operazioni societarie straordinarie, per le ditte estinte per le quali è stato caricato il codice dell'azienda dichiarante nell'apposita sezione dell'anagrafica ditta, la certificazione unica viene stampata, per i soli dipendenti cessati prima della data dell'operazione societaria straordinaria, riportando nella sezione relativa al datore di lavoro i dati anagrafici della ditta dichiarante.
Per i dipendenti in forza alla data dell'operazione societaria straordinaria, che sono stati spostati nella nuova azienda, nella certificazione unica verranno riportate due sezioni previdenziali, una relativa al periodo fino alla data dell'operazione societaria ed una relativa al periodo successivo prestato nell'azienda dichiarante; nei dati relativi ai redditi erogati da altri soggetti viene riportato il reddito erogato dal soggetto estinto.
La sezione previdenziale, relativa al periodo che va fino alla data dell'operazione societaria straordinaria, è memorizzata in corrispondenza della ditta/matricola del soggetto estinto e pertanto, nel caso in cui si intenda gestire questi dati, occorre impostare in corrispondenza della Gestione Completa CU il Codice Ditta e la Matricola della ditta estinta.

Frontespizio Dati aggiuntivi sostituto - Sostituto Subentrante

La casella "Sostituto Estinto", presente nei Dati Aggiuntivi della sezione Frontespizio, dovrà essere barrata nella ipotesi di sostituzione e/o annullamento di una CU precedentemente inviata da parte del sostituto subentrante per conto del sostituto estinto
Caricare quindi i dati del sostituto che ha effettuato la sostituzione e/o l'annullamento e i dati del Rappresentante Firmatario.



Compilazione CU - Dati Frontespizio

In questa particolare ipotesi è necessario:

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

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

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

In questa particolare ipotesi è necessario:

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

Tabelle di calcolo CU

PAGHE 31-06-03-13-01

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

Descrizione sezione	Codice Modulo di calcolo	Note
Tab. Calcolo Fiscale	MOD101	Non obbligatoria (elab. automatica da cedolini)
Tab. Calcolo Previdenziale INPS	CUDPRE	
Tab. Calcolo Ex. O1M	MODO1M	Non più necessaria ai fini dell'elaborazione della CU
Tab. Calcolo Retrib.Particolari	FSO1M	
Tab. Calcolo INPDAP	CUDIPD	Non obbligatoria (elab. Automatica da DMA2)
Tab. Calcolo INPDAP 2005	INPDAP	

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

Fondo Sanedil - dipendenti Cessati - esposizione importi CU 2022

Con Lettera Circolare n. 67/2021 del 24/11/2021 la CNCE ha comunicato alle Casse Edili associate che il Fondo Sanedil ha ottenuto in data 23 ottobre 2021 la certificazione dell'iscrizione all'Anagrafe dei Fondi del Ministero della Salute.
Per questo motivo per l'intero anno 2021, e per gli anni successivi a condizione che l'iscrizione di cui sopra sia periodicamente rinnovata, la contribuzione totale versata al fondo Sanedil diviene fiscalmente esente nel limite annuo di euro 3.615,20 (vedi TUIR art. 51, comma 2).

Per ottenere la corretta esposizione dei contributi versati al fondo Sanedil nella CU2022 dopo l'iscrizione di quest'ultimo all'anagrafe del Ministero della Salute (avvenuta per la prima volta nell'anno fiscale 2021) è necessario modificare le tabelle di calcolo CU Fiscale utilizzate per la valorizzazione dei campi "442-Contr.ASS non ded" e "441-Contr. ASS dedotti" della Certificazione Unica.
Per maggiori dettagli consultare l'articolo disponibile al seguente link:

✓ "Namirial - CU Lavoro Dipendente - Fondo Sanedil: compilazione dall'anno fiscale 2021 (CU/2022)"

Avvertenza
Per i dipendenti cessati in corso d'anno, prima dell'avvenuta iscrizione del Sanedil all'anagrafe dei fondi sanitari, bisogna tener presente che il programma indicherà i contributi versati nella casella "dedotti", mentre tali contributi non sono stati effettivamente dedotti; pertanto, è stato predisposto il programma di utilità descritto di seguito che permette di gestire tali casistiche.

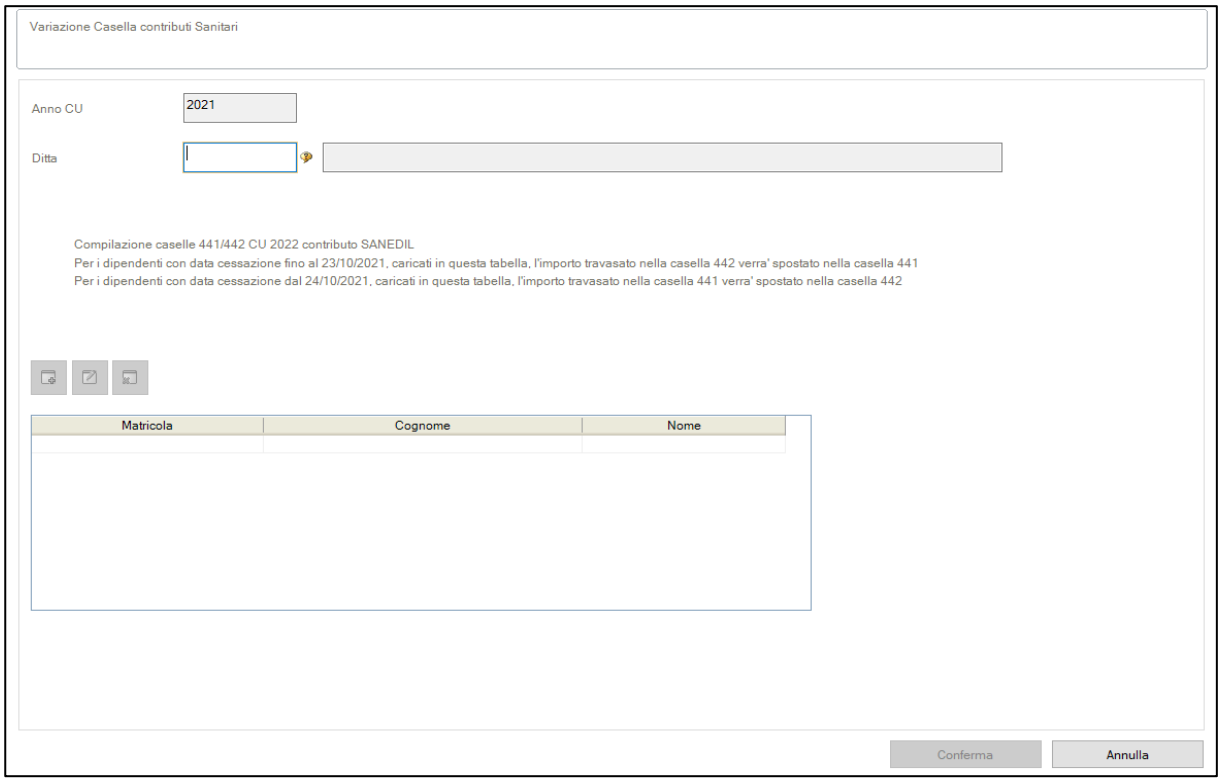
Variazione Casella Contributi Sanitari

PAGHE 31-06-03-11-12

Compilazione caselle 441 / 442 CU 2022 contributo SANEDIL

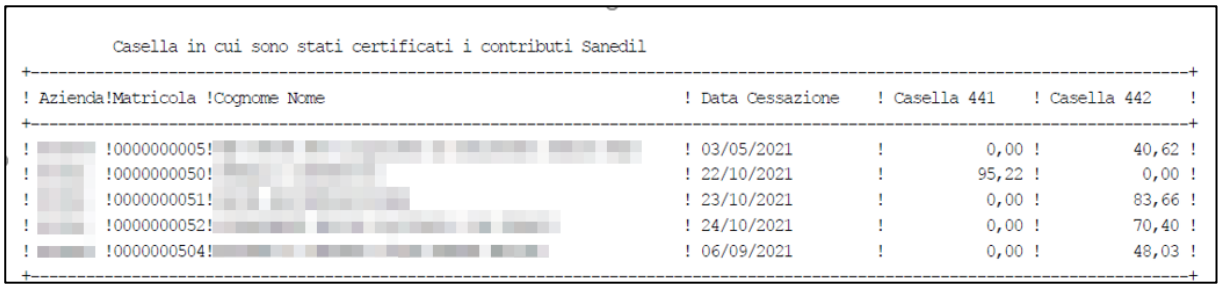
- ✓ Per i dipendenti con data cessazione fino il 23/10/2021 caricati in questa tabella l'importo travasato nella casella 442 verrà spostato nella casella 441
- ✓ Per i dipendenti con data cessazione dal 24/10/2021 caricati in questa tabella l'importo travasato nella casella 441 verrà spostato nella casella 442
- ➲ Il caricamento dei dipendenti in questa tabella dovrà essere effettuato prima di elaborare la CU 2022 delle ditte interessate.

Esempio



Al termine della preparazione dati Fiscali, nel report "incongruenze" viene emesso, per i lavoratori interessati, un prospetto sulla suddivisione delle caselle 441/442 della CU

Esempio



Casella in cui sono stati certificati i contributi Sanedil

Azienda	Matricola	Cognome Nome	Data Cessazione	Casella 441	Casella 442
	0000000005		03/05/2021	0,00	40,62
	0000000050		22/10/2021	95,22	0,00
	0000000051		23/10/2021	0,00	83,66
	0000000052		24/10/2021	0,00	70,40
	0000000504		06/09/2021	0,00	48,03

Attivazione/Disattivazione Annotazioni

PAGHE 31-06-03-13-11

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

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

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

Disabilitazione scelte di menu

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

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

Legge di bilancio 2022 - Lavoratori fruitori delle nuove integrazioni salariali

Tra le novità più rilevanti contenute nelle norme previste dalla legge di Bilancio 2022 (l. n. 234/2021), che hanno emendato il D.Lgs. n. 148/2015 sulle integrazioni salariali ordinarie, straordinarie e sugli ammortizzatori riconosciuti dai Fondi, spicca l'ampliamento della platea dei lavoratori che sono destinatari del trattamento di integrazione salariale ossia tutti i lavoratori subordinati, sia a tempo pieno che parziale, compresi oltre ai lavoratori con contratto di apprendistato professionalizzante (questi ultimi erano già compresi), quelli con contratto di apprendistato per la qualifica ed il diploma professionale, il diploma di istruzione secondaria e il certificato di specializzazione tecnica e superiore, gli apprendisti con contratto di alta specializzazione e ricerca.

Interventi software

Con la Fix 22.00.20 è stato adeguato il programma per consentire la gestione degli ammortizzatori sociali anche per queste tipologie di dipendenti.

Esposizione codici contratto CNEL in Uniemens

Sintesi normativa	L'INPS Con la circolare n. 170 del 12/11/2021 dà attuazione all'articolo 16-quater del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 settembre 2020, n. 120 (c.d. Decreto Semplificazioni), con cui è stato istituito il codice alfanumerico unico dei contratti collettivi nazionali di lavoro, illustrando le nuove modalità di valorizzazione nel flusso Uniemens dell'elemento <CodiceContratto> di <DenunciaIndividuale>, con riferimento ai contratti collettivi nazionali di lavoro del settore privato e alle comunicazioni mensili dei datori di lavoro con matricola DM. A partire dalla competenza dicembre 2021, nella sezione <PosContributiva> del flusso Uniemens, sarà possibile valorizzare, per l'indicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro applicato ai lavoratori del settore privato, il codice alfanumerico dei CCNL vigenti attribuito dal CNEL. Ciò consente la trasmissione dell'informazione relativa a ciascuno degli oltre 900 contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti e depositati nel menzionato Archivio nazionale. Nei flussi Uniemens con competenza a decorrere da tale mensilità potrà quindi essere esposto nel campo <CodiceContratto> di <DenunciaIndividuale> il valore attribuito dal CNEL a ciascun contratto, a seguito del relativo deposito nell'Archivio nazionale. Le modalità di deposito dei CCNL sono reperibili sul sito del CNEL, nella sezione "Archivio Contratti", cui si rinvia. Sul sito dell'Istituto, al seguente percorso: "Prestazioni e Servizi" > "Trasmissione UNIEMENS per datori di lavoro di aziende private", è presente l'elenco dei CCNL vigenti e valorizzabili su Uniemens e il relativo codice alfanumerico unico del CNEL. Si evidenzia che il codice attribuito dal CNEL si compone di quattro caratteri alfanumerici. Si è, quindi, adeguato il tracciato Uniemens, in modo da consentire, altresì, la retrocompatibilità dei flussi Uniemens aventi competenza anteriore al mese di competenza sopra indicato, contenenti la diversa codifica INPS, e poter correttamente recepire eventuali flussi di variazione. Pertanto, a partire dal flusso UniEmens di competenza dicembre 2021, si introduce un nuovo elemento, <TipoCodiceContratto>, nella sezione <DenunciaIndividuale>, che informa sulla corretta interpretazione del contenuto dell'elemento <CodiceContratto>. Tale nuovo elemento è compilabile nel seguente modo: è omesso o valorizzato con il valore **"01"** per indicare che il **<CodiceContratto> segue la codifica INPS**; assume il valore **"02"** per indicare **che la codifica presente in <CodiceContratto> è quella del CNEL**.

	In questa seconda ipotesi, per far fronte alle situazioni in cui non viene applicato nessuno dei CCNL valorizzabili (ad esempio, CCNL non depositato nell'Archivio nazionale oppure codificato dal CNEL ma non ancora recepito in Uniemens) ovvero non venga applicato alcun CCNL (ad esempio, lavoratori autonomi dichiarati in <PosContributiva>) è previsto un codice residuale "CDIV". **Periodo transitorio** Al fine di consentire una graduale transizione verso la nuova modalità di valorizzazione del dato relativo al CCNL, si prevede una fase di durata bimestrale in cui l'invio del dato potrà essere effettuato o con il nuovo codice alfanumerico unico del CNEL o con il codice INPS. Tale fase riguarda le competenze di **dicembre 2021 e di gennaio 2022**. A regime, dalla competenza di febbraio 2022, la trasmissione del dato avverrà esclusivamente mediante il codice alfanumerico unico del CNEL.

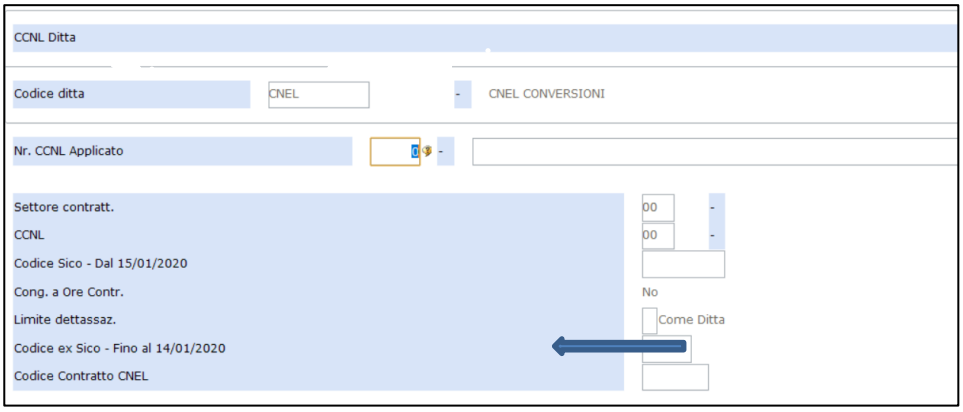
Interventi software

Al fine di consentire, dalle competenze di febbraio 2022, l'utilizzo della nuova modalità, con questo aggiornamento si è proceduto ad una prima fase di adeguamento/allineamento procedurale, come di seguito descritto.

Gestione ditta

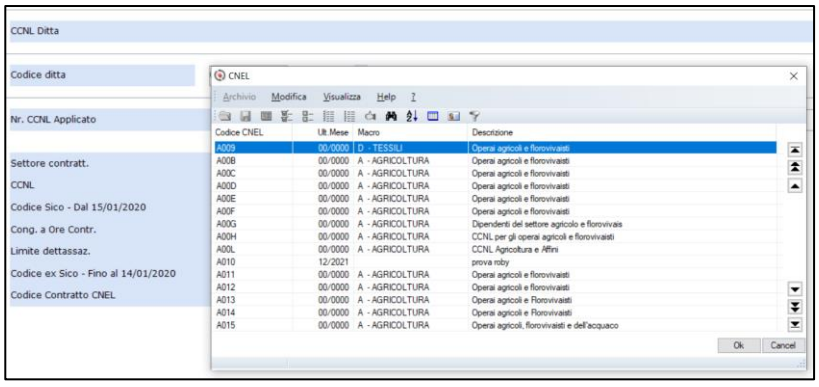
PAGHE 31-01-01

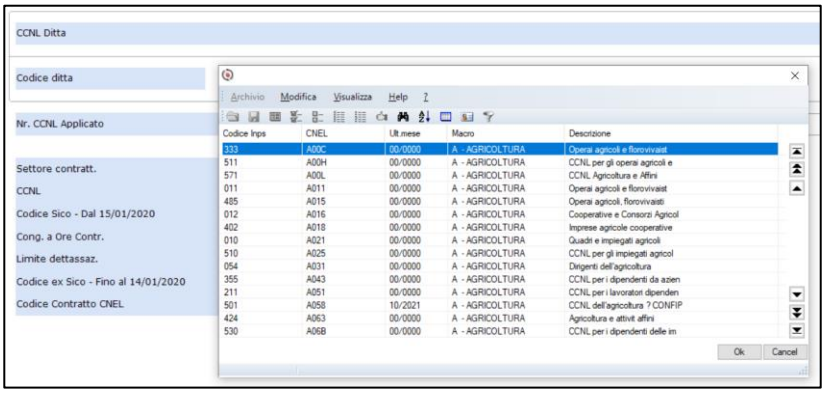
In "Anagrafica – CCNL ditta" è stato inserito il nuovo campo "Codice Contratto CNEL"



- Il campo "Codice Contratto CNEL" di input è alfanumerico di 4 caratteri e in caricamento sarà uguale a spazio.
- Sul campo "Codice Contratto CNEL" è stato previsto l'help ("F2") con l'elenco dei codici CNEL mentre con il tasto funzione "F7", sarà possibile consultare anche la mappatura INPS ed effettuare eventuali variazioni.

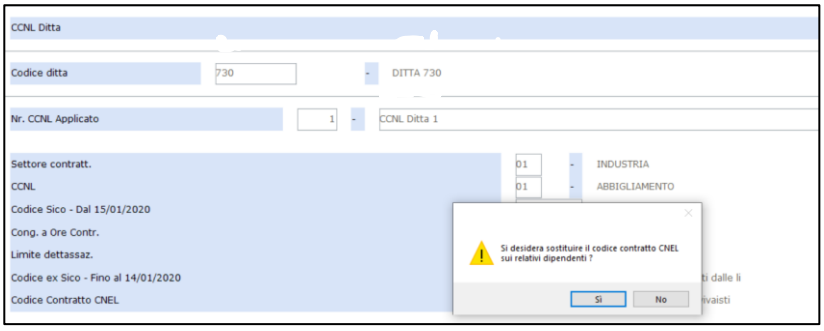
Esempio





- In caso di variazioni del codice presente nel campo" Codice Contratto CNEL", a seguito della conferma di variazione, viene proposta la domanda "Si desidera sostituire il codice contratto CNEL sui relativi dipendenti?"; in caso di risposta affermativa, si riporta il codice variato sui dipendenti ai quali viene applicato il CCNL oggetto di modifica.

Esempio



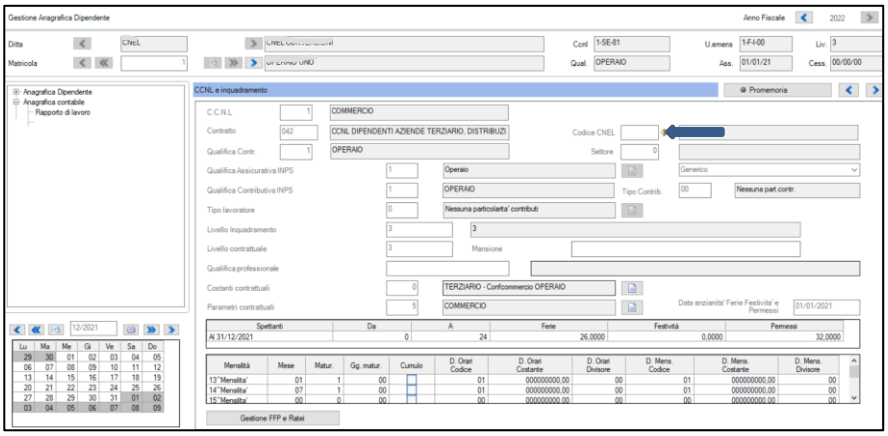
Gestione dipendente

PAGHE 31-02-01

Nella sezione "Anagrafica – CCNL e inquadramento" è stato inserito il nuovo campo "Codice Contratto CNEL".

- Il nuovo campo è stato introdotto anche nell'anagrafica storica.

Esempio



- Come per la gestione ditta, anche per la gestione dipendente, sul campo "Codice CNEL", è stato previsto il tasto funzione "F2", con l'help che elenca i codici CNEL, e il tasto funzione "F7", utile per consultare anche la mappatura INPS e per eventuali variazioni.
- Sul CCNL collegato al dipendente, con il tasto funzione "F7"si accede alla "Gestione tabella CCNL " e il campo Codice Contratto Cnel è in sola visualizzazione . Per eventuali variazioni del codice CNEL e' necessario intervenire dalla gestione ditta CCNL ditta.

Ricalcoli automatici

Al fine di popolare i nuovi campi "Codice contratto CNEL" nell'anagrafica della ditta e nel dipendente, con questo rilascio è stato previsto un ricalcolo che è stato eseguito automaticamente al primo ingresso nel

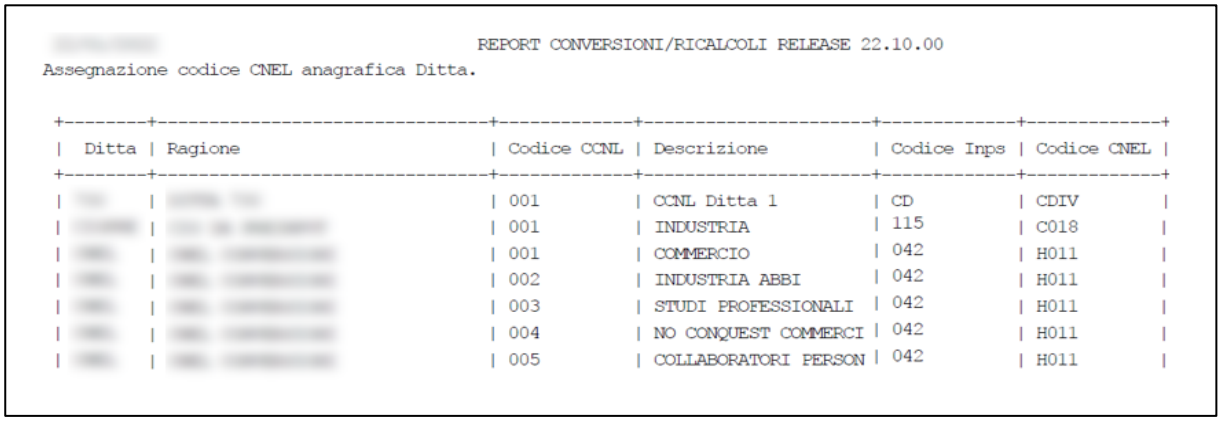
modulo "Paghe Stipendi". Al termine del ricalcolo è stato generato un report con il risultato del ricalcolo differenziato per ditta e dipendente.

Ricalcolo Codice contratto CNEL Anagrafica ditta

Per tutti i CCNL presenti nell'anagrafica ditta, il ricalcolo ha inserito nel nuovo campo "Codice contratto CNEL" il codice CNEL corrispondente al "Codice contratto" già presente nell'anagrafica ditta.

- Se il "Codice contratto" sulla ditta (ex O1M) non ha il corrispondente codice CNEL, il campo "Codice Contratto CNEL" verrà valorizzato con il codice convenzionale "CDIV".

Esempio



REPORT CONVERSIONI/RICALCOLI RELEASE 22.10.00

Assegnazione codice CNEL anagrafica Ditta.

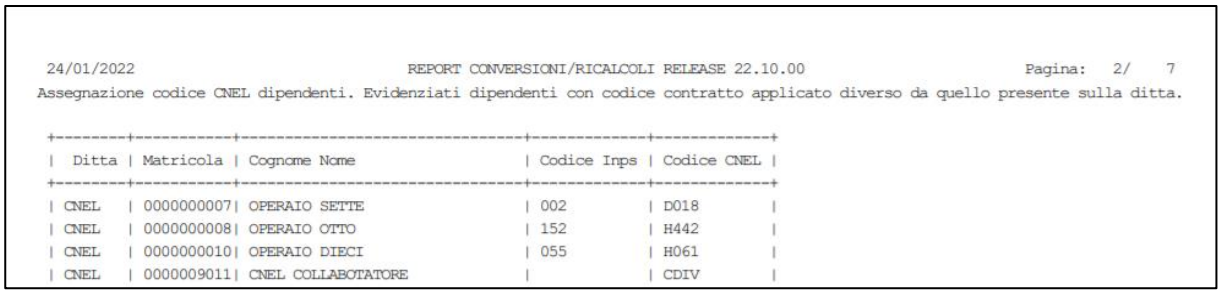
Ditta	Ragione	Codice CCNL	Descrizione	Codice Inps	Codice CNEL
[illegible]	[illegible]	001	CCNL Ditta 1	CD	CDIV
[illegible]	[illegible]	001	INDUSTRIA	115	C018
[illegible]	[illegible]	001	COMMERCIO	042	H011
[illegible]	[illegible]	002	INDUSTRIA ABBI	042	H011
[illegible]	[illegible]	003	STUDI PROFESSIONALI	042	H011
[illegible]	[illegible]	004	NO CONQUEST COMMERCI	042	H011
[illegible]	[illegible]	005	COLLABORATORI PERSON	042	H011

Ricalcolo Codice contratto CNEL Anagrafica dipendente

Il ricalcolo dipendente è stato previsto esclusivamente per l'anagrafica corrente ed ha inserito nel nuovo campo "Codice CNEL" il codice CNEL corrispondente al codice "Contratto" già presente nell'anagrafica dipendente.

- Nel report sono stati riportati solo i dipendenti che hanno il codice "Contratto" diverso da quello presente nella ditta.

Esempio



24/01/2022 REPORT CONVERSIONI/RICALCOLI RELEASE 22.10.00 Pagina: 2/ 7

Assegnazione codice CNEL dipendenti. Evidenziati dipendenti con codice contratto applicato diverso da quello presente sulla ditta.

Ditta	Matricola	Cognome Nome	Codice Inps	Codice CNEL
CNEL	0000000007	OPERAIO SETTE	002	D018
CNEL	0000000008	OPERAIO OTTO	152	H442
CNEL	0000000010	OPERAIO DIECI	055	H061
CNEL	0000009011	CNEL COLLABOTATORE		CDIV

Avvertenze

- Se nella ditta risultano caricati piu' CCNL con codici CNEL diversi dal codice contratto (exO1M) presente nella ditta, l'utente dovrà intervenire manualmente in "Gestione ditta "- "Anagrafica" – "CCNL ditta" e assegnare il codice CNEL corrispondente.
- Nei cedolini che saranno elaborati successivamente al ricalcolo, il campo codice CNEL presente nell'anagrafica dipendente storica risulterà automaticamente popolato e verrà scaricato nel relativo tag del flusso Uniemens a partire dai cedolini di competenza febbraio 2022.
  - L'adeguamento della generazione del flusso Uniemens con il codice CNEL sarà effettuato con un prossimo aggiornamento.

Fondo complementare Byblos - Contributo Contrattuale

Adeguato il Tracciato Record del Fondo Byblos per lo scarico del "Contributo Contrattuale"

Interventi Manuali a cura dell'utente

Aggiornamento Tracciati da Tabelle Installazione

PAGHE - 31-14-08-05

Aggiornata la "Definizione tracciati" del seguente Fondo di Previdenza Complementare:

COD. E DESCRIZ.FONDO
F011 – BYBLOS

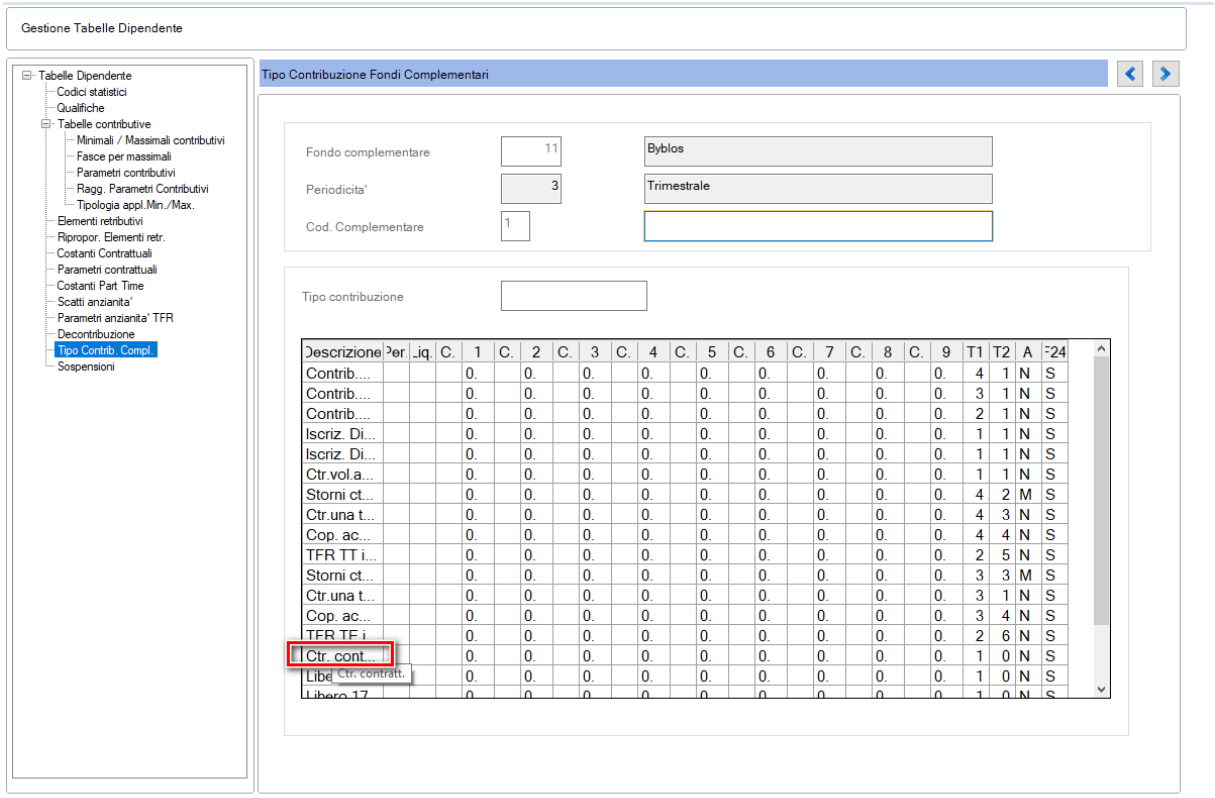
Per il Fondo di Previdenza complementare indicato è necessario eseguire l'aggiornamento

Tabelle Tipo Contrib. Compl.

PAGHE 31-14-03-13

Successivamente all'aggiornamento del tracciato BYBLOS dalle tabelle standard, le tabelle "Tipo ctr. Complementare" relative al BYBLOS, dovranno essere modificate inserendo nel campo "Ctr.contratt." il codice di corpo o il parametro contributivo utilizzato per il pagamento di questo contributo

Esempio



ASSOCIAZIONI / STUDIO - FATTURAZIONE C.TO TERZI

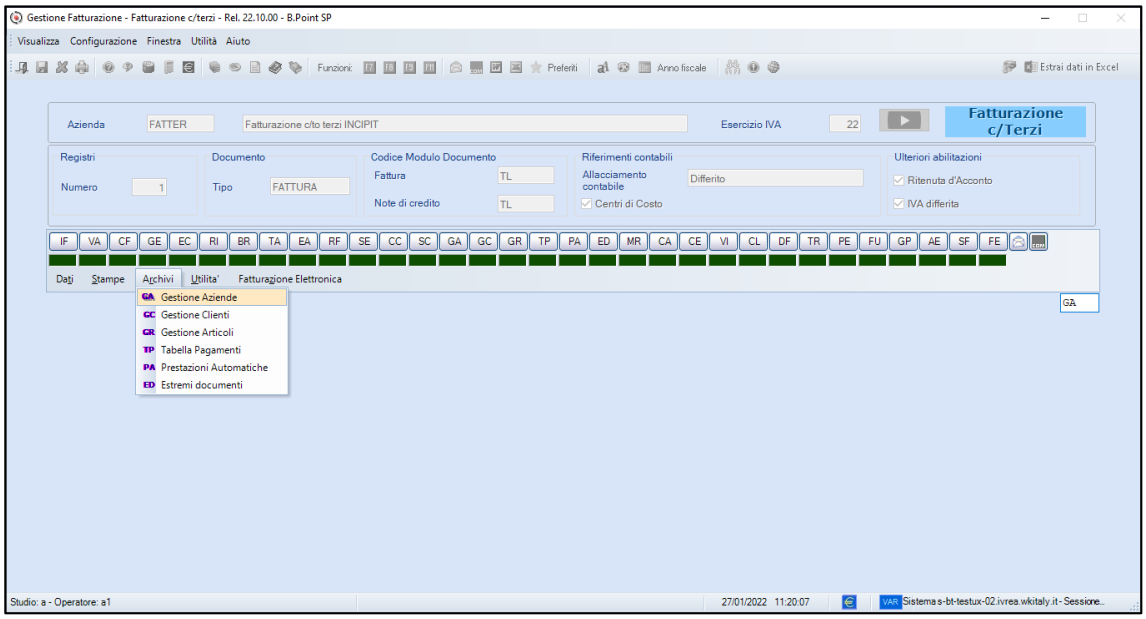
Modifica alla dicitura cessione prodotti agricoli alimentari in fattura (art.3, c.3,

D.lgs n.198/2021)

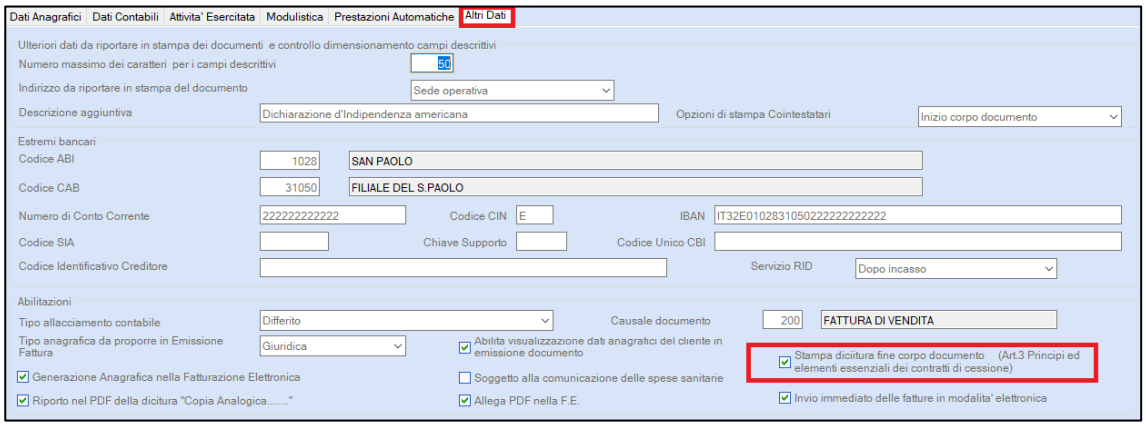
In seguito all'entrata in vigore dell'articolo 3, comma 3, del D.lgs n. 198/2021 (che sostituisce l'art.62, del D.L. n. 1/2012), si è reso necessario modificare la dicitura da riportare sulla fattura relativa alla cessione di prodotti agricoli e alimentari:

	Assolve gli obblighi di cui all'Art.3, comma 3,del DLgs.198/2021 in merito all'obbligo di stipula del contratto in forma scritta anche tramite ft/DDT					
Imponibili	% IVA	Descrizione IVA	Importo IVA	Spese	Esclusi	TOTALE FATTURA
1.000,00	4	4 %	40,00	0,00	0,00	1.040,00

Allineata la "GA - Gestione Aziende" del menu "Archivi":.



e modificata l'opzione "Altri dati":



Δ