

## EQUILIBRA - CERTIFICAZIONE UNICA NOTE OPERATIVE

28/02/2015

Gentile cliente, è disponibile l'aggiornamento per la presentazione della **Certificazione Unica 2015**.

A partire dal 2015 per il periodo d'imposta 2014, i sostituti d'imposta dovranno trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate, entro il 7 marzo, le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente, ai redditi di lavoro autonomo e ai redditi diversi, **già rilasciate entro il 28 febbraio**.

Il flusso telematico, denominato Certificazione Unica, da inviare all'Agenzia si compone:

**a) Frontespizio:** nel quale vengono riportate le informazioni relative al tipo di comunicazione, ai dati del sostituto, ai dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione, alla firma della comunicazione e all'impegno alla presentazione telematica;

b) Certificazione Unica 2015 dei dati fiscali e previdenziali relativi alle certificazioni lavoro dipendente, assimilati e assistenza fiscale (non gestito dal programma);

**c) Certificazione Unica 2015 di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.**

Poiché è data facoltà ai sostituti d'imposta di suddividere il flusso telematico il programma si predispose per l'invio dei dati di cui al punto a) e c).

Per la creazione del flusso telematico è necessario predisporre correttamente gli archivi.

### 1. Predisposizione archivi

**1.1 Ragione sociale utenti (C.1-1-9):** impostare i dati del "legale rappresentante" e dell' "intermediario".

CONTABILITA		Stampante selezionata: HP1320	
Codice Azienda	4	EQUILIBRA S.p.a.	dt.t
Dati aggiuntivi			Dati fissi
Indirizzo	Corso Roma 112	Telefondo	Dati variabili
CAP	20122	Citta' MILANO	Prov
			Config. n. fatt.
			<b>Legale rappres.</b>
			Intermediario

Per il **legale rappresentante**, vanno indicati i dati richiesti, compreso il **Codice Carica** che si desume dalla tabella fornita nelle istruzioni ministeriali che riportiamo per comodità:

## TABELLA GENERALE DEI CODICI DI CARICA

1	Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore
2	Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, ovvero curatore dell'eredità giacente, amministratore di eredità devoluta sotto condizione sospensiva o in favore di nascituro non ancora concepito ovvero amministratore di sostegno per le persone con limitata capacità di agire
3	Curatore fallimentare
4	Commissario liquidatore (liquidazione coatta amministrativa ovvero amministrazione straordinaria)
5	Commissario giudiziale (amministrazione controllata) ovvero custode giudiziario (custodia giudiziaria), ovvero amministratore giudiziario in qualità di rappresentante dei beni sequestrati
6	Rappresentante fiscale di soggetto non residente
7	Erede
8	Liquidatore (liquidazione volontaria)
9	Soggetto tenuto a presentare la dichiarazione ai fini IVA per conto del soggetto estinto a seguito di operazioni straordinarie o altre trasformazioni sostanziali soggettive (cessionario d'azienda, società beneficiaria, incorporante, conferitaria, ecc.); ovvero, ai fini delle imposte sui redditi e/o dell'IRAP, rappresentante della società beneficiaria (scissione) o della società risultante dalla fusione o incorporazione
10	Rappresentante fiscale di soggetto non residente con le limitazioni di cui all'art. 44, comma 3, del D.L. n. 331/1993
11	Soggetto esercente l'attività tutoria del minore o interdetto in relazione alla funzione istituzionale rivestita
12	Liquidatore (liquidazione volontaria di ditta individuale - periodo ante messa in liquidazione)
13	Amministratore di condominio
14	Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica amministrazione
15	Commissario liquidatore di una pubblica amministrazione

I dati dell'**intermediario** sono da compilare solo nel caso in cui la comunicazione avvenga tramite un intermediario abilitato (tipicamente il commercialista o consulente fiscale).

E' richiesto il solo **codice fiscale**.

**1.2 Fornitori (C. 1-1-3):** verificare che per ogni soggetto sia impostato l'indicatore Soggetto a Ritenuta = **S** e siano compilati i dati aggiuntivi che vengono visualizzati con PAG-GIU'

Cognome	ROSSI
Nome	CARLO
Luogo di nascita	PINEROLO Pr TO
Data	15-10-60
Causale pagamento	A lavoro autonomo

- **Prestare attenzione** alla data di nascita delle persone fisiche, in quanto le date con anno dal "60" in poi vengono considerate del 1900 mentre gli anni precedenti vengono considerate del 2000. Per memorizzare correttamente una data di nascita 15-10-51 è necessario digitare **Shift-F2** per poter impostare l'anno a 4 cifre.
- **Prestare attenzione** alla codifica della "Causale Pagamento" che nella maggior parte dei casi corrisponde alla lettera **A** cioè **prestazioni di lavoro autonomo rientrante nell'esercizio arte o professione abituale**. Sono già previste le causali maggiormente utilizzate, in ogni caso è possibile gestire la tabella inserendone di nuove.

Digitando la lettera F + Invio è possibile visualizzare i codici gestiti.

- Nel caso di **Studio Associato con la sola Partita Iva** indicare la denominazione dello studio nel campo Cognome e lasciare vuoti gli altri, compilare solo il codice causale.

Fornitore	05670	STUDIO ASSOCIATO ROSSI E BIANCHI
Cognome	STUDIO ASSOCIATO ROSSI E BIANCHI	
Nome		
Luogo di nascita		Pr <input type="checkbox"/>
Data	- -	
Causale pagamento	A lavoro autonomo	

### 1.3 Compensi **NON** soggetti a ritenuta

Per taluni compensi che non sono soggetti a ritenuta ma che sono da comunicare nella Certificazione Unica è necessario indicare il tipo di compenso non soggetto, utilizzando i codici previsti:

- **M** per i compensi corrisposti a coloro che applicano il regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e i lavoratori in mobilità (c.d. Contribuenti Minimi) per i quali il compenso lordo va indicato sia nel campo 4 (Ammontare lordo corrisposto) sia nel campo 7 (Altre somme non soggette a ritenuta)
- **I** per le prestazioni di lavoro autonomo che hanno optato per regimi agevolati per le nuove iniziative produttive per i quali il compenso lordo va indicato sia nel campo 4 (Ammontare lordo corrisposto) sia nel campo 7 (Altre somme non soggette a ritenuta)
- **N** per le prestazioni di lavoro autonomo di soggetti **NON RESIDENTI** che hanno aderito al "regime convenzionale" per i quali il compenso lordo non soggetto a ritenuta va indicato sia nel campo 4 (Ammontare lordo corrisposto) sia nel campo 5 (Somme non soggette a ritenute per regime convenzionale)

Cognome	ROSSI
Nome	MARIA PAOLA
Luogo di nascita	TORINO Pr TO
Data	21-01-65
Causale pagamento	A lavor
Cod. non assogg.	M
Fino al	- -

**assoggettato a ritenuta**

M = contribuente minimo  
 I = nuove iniziative produttive  
 N = soggetto non residente

## 1.4 Compensi soggetti a Cassa Previdenza

Per i percipienti soggetti a Cassa Previdenza è necessario modificare le relative registrazioni in prima nota oppure direttamente in **Gestione Ritenute (C. 8-4-2)** per la corretta gestione della Cassa Previdenza il cui importo NON deve essere ricompreso nei compensi lordi.

E' necessario caricare una nuova **Categoria Beni (C. 1-1-B)** codificata come nell'esempio:

Codice :	<input type="text" value="CP"/>	<input type="text" value="CASSA PREVIDENZA"/>
soggetta a ritenuta acconto	(S/N)	<input type="checkbox" value="N"/>
noleggio veicoli	(A/B/C/D/E)	<input type="checkbox"/>
escluso da CU rit. acconto	(S/N)	<input type="checkbox" value="S"/>

e associare la nuova categoria al valore della Cassa Previdenza.

### Esempio di registrazione della seguente parcella:

Compenso professionale 1.000 euro

Spese anticipate 150 euro

Cassa Previdenza (3% su 1.000 euro)

Iva 22% su 1.030 euro

- Rit. Acconto 20% su 1.000 euro

Totale a pagare 1.206,60

### SEZIONE IVA

Imponibile	IVA	Descrizione IVA	Cb	Descrizione Cb	Importo IVA	Totale riga
1000.00	0122	IVA 22%	RA	RIT.ACCONTO	220.00	1220.00
30.00	0122	IVA 22%	CP	CASSA PREVIDENZA	6.60	36.60
150.00	0015	ES.ART15	NO	NORMALE	0.00	150.00

### SEZIONE RITENUTE

Tributo	Descrizione Tributo	Imp. soggetto	Iva	Imp. non soggetto	% ritenuta	Imp. ritenuta	% imponibile	Cau. pagam.	Descrizione Cau. pagam.
1040	RIT.PRESTAZ.PROFES	1000.00	226.60	150.00	20.00	200.00	100.00	A	lavoro autonomo

## 1.5 Compensi soggetti a Contributo previdenziale

Per i percipienti soggetti a contributo previdenziale è necessario modificare le relative registrazioni in prima nota oppure direttamente in **Gestione Ritenute (C. 8-4-2)** per associare la una specifica **Categoria Bene (C. 1-1-B)** (una per ogni % di contributo previdenziale) codificata come nell'esempio:

Codice :	CI	COMP.RA+INPS 28,72%
soggetta a ritenuta acconto (S/N)		<input checked="" type="checkbox"/> S
noleggio veicoli (A/B/C/D/E)		<input type="checkbox"/>
escluso da CU rit. acconto (S/N)		<input checked="" type="checkbox"/> N
soggetta a contributo INPS (S/N)		<input checked="" type="checkbox"/> S
percentuale contributo INPS		28.72
di cui percent. a carico ditta		66.66

In questo esempio si è codificata una categoria bene per gestire una prestazione occasionale soggetta a contributo del **28,72%** (di cui 1/3 carico percipiente e 2/3 carico azienda) in quanto il percipiente ha superato i 5000 euro annui.

In tal modo vengono gestiti correttamente i campi 20 (Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante) e 21 (contributi a carico del percipiente) del modello CU.

### Esempio di registrazione della seguente ricevuta prestaz.occasionale:

Compenso occasionale 1.000 euro

- Rit. Acconto 20% su 1.000 euro

- Trattenuta Previdenziale (1/3 di 28,72% su 1.000 euro)

Totale a pagare 704,25

### SEZIONE IVA

Imponibile	IVA	Descrizione IVA	Cb	Descrizione Cb	Importo IVA	Totale riga
1000.00	0005	ART. 5	CI	COMP.RA+INPS 28,72	0.00	1000.00
2.00	0015	ES.ART15	NO	NORMALE	0.00	2.00

### SEZIONE RITENUTE

Imp. soggetto	Imp. non soggetto	% ritenuta	Imp. ritenuta	% INPS	importo INPS	% carico ditta	INPS carico ditta	INPS percipiente
1000.00	2.00	20.00	200.00	28.72	287.20	66.66	191.45	95.75

**1.6 Gestione Ritenute (C. 8-4-2):** visualizzando i dati dalla nuova gestione visuale è possibile controllare che tutte le ritenute pagate abbiano il codice causale impostato.

Registrazione	Descrizione Registrazione	Fornitore	Descrizione Fornitore	Num. documento	Data documento	Importo pagato	Cau. pagam.
0125596	RICEVUTA FATTURA	05679	ROSSI ING. CARLOTTO	111/2014	03-02-14	724.20	A
0126631	RICEVUTA FATTURA	05679	ROSSI ING. CARLOTTO	322/2014	03-06-14	785.40	A
0128147	RICEVUTA FATTURA	01742	ROMEO Dr. ALBERTO	490/14	18-11-14	338.00	A

Nel caso non sia impostato è sufficiente fare doppio click sulla riga interessata e integrare i dati nel dettaglio:

Descr. registraz.	RICEVUTA FATTURA			click per aprire la tabella causali			
Fornitore	01742	ROMEO Dr. ALBERTO					
Num. docum.	490/14	Data docum.	18-11-14	Protocollo	347		
Tributo	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI		Cau. pagamento	A	lavoro autonomo	
Importo soggetto	420.00	% ritenuta	20.00	% INPS	0.00	% carico ditta	0.00
Imp. non sogg.	2.00	% importo	100.00	Importo INPS	0.00	INPS ditta	0.00
IVA	0.00	Importo ritenuta	84.00			INPS percipiente	0.00
Totale	422.00						

Questi controlli possono essere anche "incrociati" con i dati delle certificazioni che si ottengono stampando **Sostituti d'imposta (C. 8-4-7)**:

Fornitore da	00002
a	05690
pagamenti dalla data	01-01-14
alla data	31-12-14
data per intestazione	24-02-15
Vuoi stampa intestazione (S/N)	N

Terminata la predisposizione degli archivi si puo' procedere con la creazione del file dal programma **Modello CU**.

## 2. Genera Modello CU

**Il nuovo programma si trova nel menù:**

**Contabilità - 8. Supporto Amministrazione - 4 Ritenute d'acconto - 8. Modello CU**

Intervalli Opzioni (NADIA )

Data pagam. dal 01-01-14 al 31-12-14

Da fornitore da.

a fornitore 05693 a.. MILANI ROBERTO

Dt. impegno 03-03-15

Dt. firma 03-03-15

Raggruppa per fornitore, causale di pagamento e cod. non assogg.

Impostare Data pagamento: **dal 01/01/14 al 31/12/14**

Data impegno e data firma: si puo' confermare la data del giorno

Confermare il flag **Raggruppa per fornitore, causale e cod.non assogg.** quando si crea il file definitivo, in modo tale da raggruppare i documenti in un'unico quadro.

Negli altri casi, per controllare il dettaglio dei compensi, è consigliabile togliere il flag.

Cliccando su **F6 - Elabora i dati** il programma presenta la griglia dei dati da comunicare.

Se ci sono incongruenze sui dati le righe si presentano di colore rosso:

Registrazione	Descrizione Registrazione	Fornitore	Descrizione Fornitore	Data pagamento	Cognome	Nome
0125596	RICEVUTA FATTURA	05679	ROSSI ING. CARLO	30-11-14	ROSSI	CARLO
0126631	RICEVUTA FATTURA	05679	ROSSI ING. CARLO	30-11-14	ROSSI	CARLO
0128147	RICEVUTA FATTURA	01742	ROMEO Dr. ALBERTO	15-12-14		

Il programma controlla e segnala le seguenti anomalie:

- Codice Fiscale mancante o errato
- Causale Pagamento mancante
- Data di nascita mancante su persone fisiche
- Cognome e Nome mancanti in pagina soggetti a ritenuta persone fisiche

Il tipo di segnalazione viene evidenziato in una colonna apposita che è visibile scorrendo verso destra la griglia dei dati.

Cognome	Nome	Num. documento	Data documento	Tributo	Descrizione Tributo	Segnalazione anomalia	Cau. pagam.
ROSSI	CARLO	111/2014	03-02-14	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI		A
ROSSI	CARLO	322/2014	03-06-14	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI		A
		490/14	18-11-14	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI	Causale pagamento vuota	

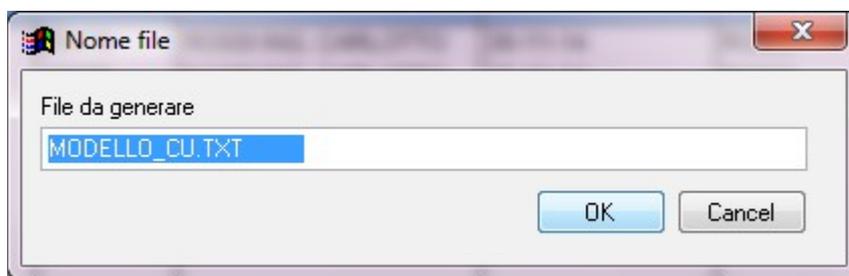
Segnalazione anomalia

Verificate le anomalie si puo' procedere con la funzione **Genera modello CU** (il

programma procede con la creazione anche in presenza di segnalazioni di anomalie).



Il programma elabora un file denominato MODELLO\_CU.TXT



Il nome del file puo' essere personalizzato lasciando integra l'estensione **.TXT**.

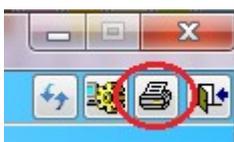
Cliccando su **OK** il programma salva il file nella [S:\COGENE2](#)

**Il file dovrà poi essere controllato tramite il [software](#) dell'Agenzia Entrate** oppure tramite un intermediario abilitato.

### 3. Stampa Modello CU e Certificazione

Il programma puo' stampare il Modello Cu contenente il Frontespizio e i quadri dei percipienti con relativi compensi e la Certificazione da inviare al singolo percipiente.

Eseguendo il programma **Genera modello CU (C. 8-4-8)** con raggruppamento, il programma visualizza i dati dei percipienti. Per stampare cliccare sull'icona della stampante



e scegliere il report tra quelli disponibili:

**STD-Modello\_CU.frx:** è la stampa del MODELLO vero e proprio con Frontespizio e Quadri certificazione. E' la stampa ufficiale da tenere in archivio.

**STD-Certificazione.frx:** stampa le certificazioni dei percipienti presenti nella griglia dei dati. Per stampare la certificazione di un solo percipiente sarà sufficiente compilare "Da fornitore a fornitore".

**STD-Certificazione\_pdf.frx:** stampa le certificazioni dei percipienti presenti nella griglia dei dati e genera per ogni percipiente un file pdf da utilizzare per inviare agevolmente la certificazione via MAIL o posta certificata.

I file PDF vengono generati con un nome indicante la partita iva (per gli studi

professionali) o con il codice fiscale del percipiente e vengono salvati nella cartella

**S:\COGENE2\MAIL\** (per i monoaziendali)

**S:\COGENE2\MAIL\azienda** (per i multiaziendali)

**N.B.:** la creazione dei PDF avviene solo se sono stati installati e configurati i relativi software (operazione da eseguirsi a cura di un ns. tecnico). In caso contrario si può utilizzare il report **STD-Certificazione.frx** dal quale stampare utilizzando PDFCREATOR.

Buon Lavoro

Supporto Clienti eQuilibra