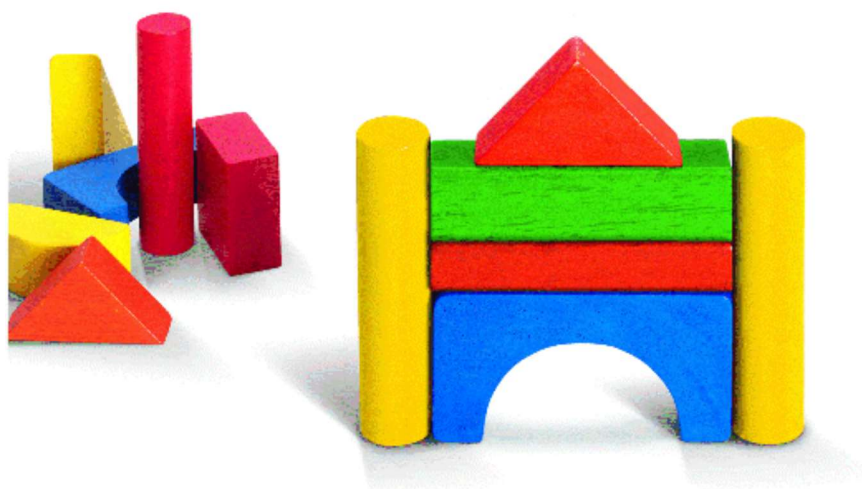




CU2022

Invio Telematico



Premessa	3
Dati rilevanti per la certificazione unica.....	4
Regime dei minimi e forfetario	4
Contributi previdenziali	5
Percipienti esteri.....	7
Codice per altre somme non soggette	7
Gestione causali a 2 caratteri (campo 1 sezione dati relativi alle somme erogate)	9
Certificazione unica	10
Operazioni straordinarie: redditi erogati da altri soggetti.....	15
Configurazione Elaborazione (P_BHE1).....	15
GENERAZIONE DEL FILE – P_BHK9.....	16
STAMPA CERTIFICAZIONE PER IL PERCIPIENTE – P_BHK9.....	17
CONFIGURAZIONE.....	18

PREMESSA

Per il periodo d'imposta 2021, i sostituti d'imposta devono trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate, entro il 16 marzo, le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente, ai redditi di lavoro autonomo e ai redditi diversi e le certificazioni redditi da locazioni brevi. La Certificazione Unica va rilasciata al percettore delle somme, utilizzando il modello "sintetico", entro il 16 marzo.

Il flusso telematico da inviare all'Agenzia si compone:

- 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;
- Quadro CT, nel quale vengono riportate le informazioni riguardanti la ricezione in via telematica dei dati relativi ai MOD. 730-4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate, da compilare solo se la comunicazione contiene almeno una certificazione per redditi di lavoro dipendente;
- Certificazione Unica 2022, nella quale vengono riportati i dati fiscali e previdenziali relativi alle certificazioni lavoro dipendente, assimilati e assistenza fiscale e alle certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.

Si precisa che tutte le certificazioni uniche rilasciate dai sostituti d'imposta devono essere inviate all'Agenzia delle Entrate, anche qualora attestassero tipologie reddituali per le quali il dettato normativo non ne ha previsto la predisposizione per la dichiarazione dei redditi precompilata. I modelli e le relative istruzioni sono prelevabili gratuitamente dal sito Internet dell'Agenzia delle Entrate www.agenziaentrate.gov.it oppure da quello del Ministero dell'Economia e delle Finanze www.finanze.gov.it.

È data facoltà ai sostituti d'imposta di suddividere il flusso telematico inviando, oltre il frontespizio ed eventualmente il quadro CT, **le certificazioni dati lavoro dipendente e assimilati separatamente dalle certificazioni dati lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.** È possibile effettuare flussi telematici distinti anche nel caso di invio di sole certificazioni dati lavoro dipendente, qualora questo risulti più agevole per il sostituto.

La procedura fornita in Quasar-x non tratta la certificazione dei dipendenti, dei redditi per locazioni brevi, dei casi particolari di soggetto che trasmette per conto del sostituto cessato in caso sostituzioni e/o annullamenti e dei casi particolari di lavoro autonomo i cui dati non sono presenti nell'applicazione:

- Fallimento e liquidazione coatta
- Operazioni straordinarie
- Somme liquidati a seguito di pignoramento
- Somme corrisposte per esproprio

La procedura gestisce:

- L'invio telematico all'Agenzia delle Entrate e relative rettifiche – inviare all'Agenzia o consegnare al commercialista per l'inoltro entro il 16 marzo
- La stampa del modello ordinario per l'azienda (contenuto dell'invio telematico) – da conservare
- La stampa della certificazione per il percipiente (modello sintetico) - da consegnare entro il 16 marzo al percipiente

Le differenze rispetto all'anno precedente sono le seguenti:

- Nuovo modello e file
- Casella eventi eccezionali del frontespizio: variazione valori (1 e 99).
- Casella eventi eccezionali per percipiente: variazione valori (1 e 99)
- Dati percipiente: sezione INPS gestione separata parasubordinati. Tipo rapporto: nuovi valori 19 e 20
- **Nuovi codici riferiti ad altre somme non soggette a ritenuta: 2, 4, 6, 7, 8, 9, 13, 14, 21, 22, 23 e 24**

DATI RILEVANTI PER LA CERTIFICAZIONE UNICA

Le operazioni contabili interessate alla gestione sono quelle con ritenuta d'acconto (archivio RITACC).

La tipologia del codice tributo applicato deve essere “IRPEF” e la data deve riferirsi al periodo d’imposta interessato dalla certificazione (per la CU2022 deve essere il 2021).

Regime dei minimi e forfetario

Nella certificazione unica CU2022 vanno inserite anche le somme corrisposte ai soggetti che applicano il regime dei **minimi** (rectius, regime di vantaggio) o in regime **forfetario** per le quali non c’è stata applicazione di ritenuta.

In Quasar-x in corrispondenza di ogni fattura relativa al soggetto che si avvale del regime specifico deve essere inserita la ritenuta d’acconto con imponibile corrispondente alla somma non soggetta a ritenuta e imposta a zero. Schiacciando il tasto <PAGAMENTI> deve essere presente l’indicazione della ritenuta con la data anche se non effettivamente liquidata.

L’aliquota IVA presente in fattura non deve avere codice esenzione “NR” o “CS” (P_BTA007) e, se con imposta nulla, deve avere codice esenzione “ES”.

L’aliquota del tributo inserita nel programma P_BTA056 deve essere dello 0% ed applicata al 100% dell’imponibile.

Inoltre, occorre valorizzare l’informazione aggiuntiva associata

Codice 00 Regime minimi

1 Imponibile non soggetto Si Si

ALIQUOTE PER CALCOLO RIT. D'ACCONTO

Copia

Ultimo

Info aggiuntive

Codice 00

Descrizione Regime minimi

Aliquota 0 di cui a carico ditta

su cui calcolare l'imposta 100

Composizione imponibile per calcolo ritenuta II

Attenzione: occorre separare le somme non soggette a ritenuta provenienti da regime dei minimi e forfetario dalle somme esenti o che non costituiscono reddito (spese, rimborsi)

Contributi previdenziali

Se i contributi previdenziali sono stati gestiti allo stesso modo dei tributi IRPEF in corrispondenza della fattura del percipiente, possono essere trattati in automatico dalla procedura di elaborazione della Certificazione Unica. Occorre, però, segnalare l'inclusione del contributo nella certificazione impostando il codice dell'ente previdenziale di riferimento come informazione aggiuntiva del programma P_BTA055

P_BTA055 - Tabella CODICI TRIBUTO IRPEF - POKER S.p.A.

CODICI TRIBUTO

Codice INPS

Cod. raggr. per sostituto d'imposta INPS Previdenza sociale 10%

Descrizione Tributo - Previdenza Lavoro Auton.

Causale per 770 L

P_ATUX1

Codice INPS L - Previdenza Lavoro Auton.

1	Arrotondamento per l'imposta		
2	Codice altre somme non soggette		
3	Causale per 770		
4	Ente previdenziale	INPS	

L'ente previdenziale deve essere inserito nell'anagrafica P_AAA1. Compilare i campi relativi alla denominazione e codice fiscale. Inoltre, il codice ente previdenziale, il codice azienda e la categoria vanno inseriti nelle informazioni aggiuntive dell'anagrafica P_AAA1.

P_AAA1 - Manutenzione dati anagrafici - POKER S.p.A.

POKER S.p.A. Manutenzione dati anagrafici

DATI ANAGRAFICI INPS Posizione Funzione

Natura giuridica In rapp. 02/02/2016

Spettabile Ente Nazionale della Previdenza Soci

Indirizzo

Località ROMA C.A.P. 00100 Provincia RM

Nazione IT ITALY

Zona

Lingua Italiano

Divisa EUR EURO

Telefono Fax Tlx

Partita IVA Cod. fiscale 80078750587

Codice trasporto CEE Perc. valore statistico CEE

Inoltre, dalle istruzioni al modello CU2022 risulta che per compensi erogati a lavoratori autonomi occasionali e venditori porta a porta deve essere compilata anche la “Sezione 3 –INPS Gestione Separata parasubordinati” del prospetto “Dati previdenziali ed assistenziali” della “Certificazione lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale”.

**SEZIONE 3
INPS GESTIONE
SEPARATA
PARASUBORDINATI**

Compensi corrisposti al parasubordinato 43 Contributi dovuti 44 Contributi a carico del lavoratore 45 Contributi versati 46

MESI PER I QUALI È STATA PRESENTATA LA DENUNCIA Uniemens

Tutti 47 Tutti con l'esclusione di 48

T G F M A M G L A S O N D

Tipo rapporto 49

Codice fiscale PPA/Azienda 50

**SEZIONE 4
ALTRI ENTI**

Codice fiscale Ente previdenziale Denominazione Ente previdenziale

Il tipo rapporto (“07” o “09” – code list \$CU17TRA), i mesi per cui è stata presentata la denuncia Uniemens ed il codice fiscale azienda diversa dal sostituto sono gestiti tramite informazioni aggiuntive dell’anagrafica dei percipienti.

Archivio	PERCIP	ANAGRAFICA PERCIPENTI	
Codice	PERCI	Percipiente 1	
Seq.	Chiave	Valore	Descrizione
33	Esclusione soggetto dalla CU		
34	Fusione comuni		
35	Tipo rapporto (07-09)	09	
36	Mesi denuncia Uniemens	0001111000000	
37	Codice fiscale azienda Uniemens	77778888999	

Per la scelta dei mesi relativi alla denuncia Uniemens con la funzione dettaglio sul campo si può impostare la situazione necessaria

P_BHE1VX

Mesi per i quali è stata presentata la denuncia Uniemens

Tutti Tutti con l'esclusione di

G F M A M G L A S O N D

☐ ☐ ☒ ☒ ☒ ☒ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐

Percipienti esteri

Nel caso in cui il sostituto d'imposta abbia erogato somme relative a redditi di lavoro autonomo a percipienti esteri privi di codice fiscale dell'Anagrafe Tributaria, i relativi dati non devono essere inseriti nella Certificazione Unica, ma indicati esclusivamente nel prospetto SY del modello 770/2022, sezione IV.

Quindi, l'elaborazione non comprende i percipienti esteri con codice fiscale estero, se correttamente trattati in anagrafica: il codice fiscale estero, se noto, deve essere presente sulla tabella PERCIP (P_AAA5) e su ANAG (P_AAA1). Se assente, sia in anagrafica cliente fornitore, sia in anagrafica percipiente, il programma scarta il soggetto, se è presente lo stato estero nella tabella PERCIP (PE_SER – P_AAA5).

Cod.fisc.est.	00541236645	Segnalaz.	
Teletono	/	fax	
Partita IVA	00541236645	Cod.fiscale	00541236645
Codice trasporto CEE	3	BY TIR	Perc. valore statistico CEE

I percipienti esteri, invece, registrati all'Anagrafe Tributaria dovranno avere in anagrafica P_AAA1 l'indicazione del codice fiscale italiano e sulla tabella PERCIP (P_AAA5) l'identificativo fiscale estero (non obbligatorio).

Codice per altre somme non soggette

Nella Certificazione Unica 2022 sono stati modificati i codici da indicare per le altre somme non soggette. In particolare:

- **codice 21 (ex codice 7)**, nel caso di erogazione di **altri redditi non soggetti a ritenuta**: individua le somme corrisposte non assoggettate a ritenuta (es. contribuenti minimi);
- **codice 22 (ex codice 8)**, nel caso di erogazione di **redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito**: individua i **redditi esenti**, ovvero tutte le somme che non costituiscono reddito sottoposto a tassazione in sede di presentazione della dichiarazione annuale.
- **Codice 24 (ex codice 12)**, nel caso di compensi non assoggettati a ritenuta d'acconto, corrisposti ai **soggetti in regime forfetario** (art. 1 L.190/2014): individua le somme corrisposte non assoggettate a ritenuta e che costituiscono reddito per il forfetario

NB. Il programma, nel caso di somme corrisposte con aliquota (T_056) del tributo definita come "Imponibile non soggetto" nell'informazioni aggiuntive, inserisce in automatico il valore "21", mentre per i rimborsi e altre somme non soggette utilizza il valore "22".

Negli altri casi, per gestire il codice relativo alla natura delle altre somme non soggette a ritenuta (campo 7), si può individuare la tipologia del codice tramite:

- l'informazione aggiuntiva legata al percipiente \$PE_CODSPE da inserire nelle informazioni aggiuntive del programma P_AAA5

P_AAA5 - Dati gestionali per tributi - POKER S.p.A.

Codice conto: FOR00011
DA MILANO MARCO

Natura giuridica: PF Pers.Fisica FT

Cognome: DA MILANO
Nome: MARCO
Sesso: ☐ Femmina ☒ Maschio

Comune nascita: MILANO
Prov.: MI Data nascita: 02/06/1967
Nazionalità: IT ITALY

Stato estero di residenza:
Codice fiscale estero:
Segnalaz.:

TRIBUTO	Descrizione	PERCENT.	Descrizione
1040	AReddi da lavoro autonomo	00	Regime minimi

18 Codice fiscale rappresentante
19 Spese rimborsate
20 Codice eventi eccezionali
21 Codice per somme non soggette
22 Somme restituite netto ritenuta subita
23 Categorie particolari

- l'informazione aggiuntiva legata ai codici tributo, corrispondente alla voce "\$T055_CODICE" da inserirsi nelle info aggiuntive del programma P_BTA055

P_BTA055 - Tabella CODICI TRIBUTO IRPEF - POKER S.p.A.

Codice: 1040

Cod. raggr. per sostituto d'imposta: 1040 Redditi da lavoro autonomo

Descrizione Tributo: Redditi da lavoro autonomo

Causale per 770: A

Descrizione per Mod.770/D: 0

Descrizione per Mod.770/D1: Consulenza

Gruppo:
Conto IRPEF/INPS per: 25203 ERARIO PER IRPEF LAVORATORI AUTONOMI

P_ATUX1

Codice: 1040 AReddi da lavoro autonomo

1 Arrotondamento per l'imposta
2 Codice altre somme non soggette
3 Causale per 770
4 Ente previdenziale
5 Tipo ritenuta per file XML FE
6 Causale del pagamento (CU)
7 Tipo Cassa Previdenziale

L'impostazione sul percipiente è prioritaria.

L'elenco dei valori ammessi è presente nella code-list "\$CNSOG22" (Inserire nella variabile 2 del P_BHE1).

Code list	\$CNSOG22	CU2022-Codice altre somme non soggette
Codice	Descrizione	[...]
13	Lav.impatr.pr.ADE 3 mar 2021(50% amm)	
14	Lav.impatr.pr.ADE 3 mar 2021(90% amm)	
2	Non imponibili docenti/ricercatori	
21	Redditi non soggetti a ritenuta	
22	Redditi esenti o somme no reddito	
23	Assegni serv.civile art.16 DI 40 2017	
24	Sogg. regime forfetario art.1 L190/2014	
4	Avvio attività art.16 D.Lgs.n.147 2015	
6	Lav.impatrati comma1,art16 DI147,DI 34	
8	Lav.impatrati comma5bis art16DI147,DI34	
9	Lav.impatr.comma5quater art16 DI147,DI34	

Gestione causali a 2 caratteri (campo 1 sezione dati relativi alle somme erogate)

Se la causale da inserire per determinare la natura del tributo è di 2 caratteri, occorre utilizzare l'informazione aggiuntiva, anziché direttamente il campo presente sulla P_BTA055. L'informazione aggiuntiva, con voce \$T055_C770, è da considerarsi prioritaria rispetto all'informazione presente nella maschera del P_BTA055. L'elenco delle causali è presente nella code-list "\$CCAUS18" (Inserire nella variabile 2 del P_BHE1)

CERTIFICAZIONE UNICA

Il programma che consente di gestire l'invio telematico e la stampa secondo i modelli ministeriali della certificazione unica è il P_BHE1.

Occorre impostare l'anno ed il tipo invio. Se si vuole generare un nuovo invio schiacciare il tasto <Nuovo invio>. Se, invece, si vuole gestire un invio già inserito in precedenza, dare dettaglio sul campo <Numero invio> e selezionare dall'elenco presentato l'invio desiderato. Il programma di default propone l'ultimo invio inserito, se presente.

Anno	Seq	Fornitura	Tipo invio	Prot. Telematico	Rif.Prot.Telematico	Inv	Utent	Dt.variaz.
2021	1	CUR22	Ordinario					11/02/22

Nel caso di invio sostitutivo o di annullamento è necessario che sia stato generato almeno un invio precedente ordinario, i cui protocolli sono indispensabili per la generazione della fornitura


La funzione di dettaglio sul campo del protocollo telematico fornisce l'elenco delle forniture già predisposte, da cui è possibile selezionare quella per la quale si vuole produrre l'invio sostitutivo o l'annullamento. Occorre selezionare anche i documenti che si vogliono includere, schiacciando il tasto apposito mostrato nel riquadro dell'immagine sopra riportata. In questo modo si accede alla lista dei documenti inclusi nell'invio ordinario: selezionare i documenti da sostituire/annullare e schiacciare il tasto <ACCETTA>.

P_BHE1 - Certificazione Unica - POKER S.p.A.

P_BHE1_D - POKER S.p.A.

Anno	Seq	Identificativo fiscale	Percipiente	Caus	Progressivi	Telematici	<input checked="" type="checkbox"/>
2016	1	13254789801	PERCI	Percipiente 1	A	000001	<input type="checkbox"/>
2016	1	FRRRSR62H42L2190	F0010	FERRARI ROSARIA pp	A	000002	<input type="checkbox"/>
2016	1	XXXYYY99Z99X999Z	FD001	FORNI E CAMINI	A	000003	<input type="checkbox"/>

Il pulsante <Dati invio> fornisce l'elenco delle informazioni aggiuntive della ditta rilevanti per l'invio telematico

Eventi Eccezionali		
Indirizzo email	info@poker.it	
Attività azienda secondo ATECO 2007	112233	
Codice sede	112	
C.F. intermediario trasmissione	02666110016	
Impegno a trasmettere comunicazione	1	
Data dell'impegno	15/01/2018	
Firma intermediario	ANNA.MERLO	
Codice Rappresentante Firmatario	F0010	FERRARI Rosaria
Cod Carica rapp.firmatario	1	
C.F. società dichiarante	12345655501	

Le **funzioni disponibili** sono le seguenti:

- **Estrazione dati** – La procedura permette di includere nell’invio da generare le certificazioni non ancora inviate con possibilità di selezione su:
 - Codice tributo
 - Numero documento
 - Codice percipiente da...a...
 - Data versamento da...a...

☒ Estrazione dati ☐ Globale
☐ Visualizzazione Dati
☐ Stampa di controllo
☐ Cancellazione dati
☐ Generazione file
☐ Stampa Modello ☐ Sintetico per percipiente
☐ Aggiornamento protocolli da ricevuta telematica
☐ Annulla Aggiornamento

Percipiente da a
 Codice Tributo Documento
 Data versamento da a

La selezione di un invio già esistente comporta la cancellazione dell’invio e la sua rigenerazione in base ai nuovi parametri impostati. Ciò è consentito solo se l’invio non è stato ancora aggiornato con i protocolli telematici. Se viene selezionata l’opzione “Globale”, vengono cancellati anche dati eventualmente caricati manualmente o modificati dall’utente. Se non viene selezionata vengono cancellati e rigenerati solo i dati non variati e/o non inseriti manualmente.

Nei dati caricati sono eventualmente segnalati i seguenti errori, ove rilevati

- F – codice fiscale errato o mancante
- E – codice ente previdenziale assente in anagrafica P_AAA1
- C – Causale assente

È possibile escludere un soggetto dall'estrazione inserendo il valore "S" nell'informazione aggiuntiva di seguito riportata, associata all'anagrafica dei percipienti

Descrizione	Campo	Tabella	Valore
Esclusione soggetto dall'estrazione	\$PE_ESCLCU	PERCIP	"S"

- **Visualizzazione dati** – la funzione presenta, tramite il programma P_BHE1V, l'elenco delle certificazioni che sono state incluse nell'invio selezionato.

Sono espresse le informazioni relative al soggetto percipiente, alle somme erogate ed i dati previdenziali. Inoltre, sono presenti per ogni certificazione l'esito dell'invio ed i progressivi telematici attribuiti dall'Agenzia delle Entrate. Se l'invio è di tipo ordinario o sostituzione è consentita la modifica diretta della causale, dell'anno di riferimento e del flag dell'anticipazione.

Identificativo fiscale	Conto	Descrizione	Caus	Anno	Ant	Amm. lordo	Non sogg. cv	Cod	Altre nosogg. Contr.sog. erog	Imponibile Contr.percipiente	Ritenuta acc. Contr.dovuti	Rit. imposta Contr.versati	Stato Prot	Errore Prot.Sol/A	Altro
77700000001	FOROS004	AVVOCATO ROSSIANDREA	A			1150,00			0,00	1150,00	230,00			CodiceFiscel	→
F06329	F06329	Mele Luca	A			1282,56			0,00	1282,56	256,51			CodiceFiscel	→
FRRSR62H42L219A	F0010	FERRARI Rosaria	A			4000,00		7	2000,00	2000,00	400,00			CodiceFiscel	→

Il pulsante "Altro" su ogni singola certificazione permette di revisionare le eventuali altre somme erogate facenti parte della dichiarazione.

Descrizione	Importo
Ritenute sospese	
Addiz.regionale Mod.770	
Addizionale Regionale (imposta)	
Addiz.regionale sospesa Mod.770	
Addizionale Comunale (acconto)	
Addizionale Comunale (imposta)	
Addizione Comunale sospesa	
Imponibile anni precedenti Mod.770	
Ritenute anni precedenti Mod.770	
Spese rimborsate	
Ritenute rimborsate	

Utilizzando il tasto <F2 – Dettaglio> sul campo relativo all'identificativo fiscale, si ottiene l'elenco delle voci aggiuntive legate al codice del percipiente.

Informazione	Valore
Esclusione soggetto dalla CU	
Codice per somme non soggette	
Categorie particolari	
Codice eventi eccezionali	
Esclusione precompilata	
Stato estero residenza precedente	
Comune fiscale anno precedente	
Provincia fiscale anno precedente	
Codice comune anno precedente	
Fusione comuni anno precedente	
Comune fiscale	
Provincia fiscale	
Codice comune	
Fusione comuni	
Codice fiscale rappresentante	
Non residenti Schumacker	
Tipo rapporto (07-09)	
Mesi denuncia Uniemens	
Codice fiscale azienda Uniemens	
Importo altri contributi	

Allo stesso modo, la funzione di dettaglio sul campo dell'ente previdenziale consente di accedere alle voci aggiuntive dell'ente previdenziale.

Il campo "Cod" e il campo "Altre nosogg", evidenziati in giallo, indicano che il totale delle somme non soggette è ripartito su più codici.

Anno	2021	Numero	1	Ordinario	Prot. Telematico		Protocollo da sost/ann		Aggiungi CU						
Identificativo fiscale	Conto	Descrizione	Caus	Anno	Ant	Amm. lordo	Non sogg.cv	Cod	Altre nosogg. Contr.sog. erog	Imponibile Contr.percipiente	Ritenuta acc. Contr.dovuti	Rit. imposta Contr.versati	Stato Prot	Errore Prot.So/A	Altro
		Percepimento	A			15000,00		22	7500,00	7500,00	1725,00				
		Percepimento	A			16634,36		24	8317,18	8317,18	1912,95				

La funzione di <F2 – Dettaglio> sul campo "Altre nosogg" consente di consultare in dettaglio la ripartizione delle somme non soggette per codice

P_BHE1VU		
Codice	Importo	
22 Redditi esenti o somme no reddito	2.817,18	
24 Sogg. regime forfetario art.1 L190/2014	5.500,00	

La funzione di <F2 – Dettaglio> su altri campi della singola certificazione apre la maschera P_BHE1VD contenente l'elenco delle ritenute che compongono la certificazione.

Anno	<input type="text" value="2021"/>	Vers	<input type="text" value="1"/>	Tipo invio	<input type="text" value="Ordinario"/>	Protocolli telematici	<input type="text"/>	<input type="text" value=""/>	Protocollo da sost/ann	<input type="text"/>	<input type="text" value=""/>	
Identificativo fiscale	Codice Conto	Causale	Anno	Ant	Amm. lordo	Non sogg.cv.	Cod	Altre no sogg	Imponibile	Ritenute acc	Ritenute imp	Err
Riferimenti fattura	Tipo rapporto	Ente previdenziale						Contr.sog. erog	Contr.percipiente	Contr.dovuti	Contr.versati	Altro
<input type="text" value="2021 FAEL 2"/>	<input type="text" value="F0010"/>	<input type="text" value="Ente previdenziale prova"/>	<input type="text" value="A"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="814,36"/>		<input type="text" value="22"/>	<input type="text" value="407,18"/>	<input type="text" value="407,18"/>	<input type="text" value="93,65"/>		<input type="checkbox"/>
<input type="text" value="2021 FARA 1"/>	<input type="text" value="F0010"/>	<input type="text" value="Ente previdenziale prova"/>	<input type="text" value="A"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="2000,00"/>		<input type="text" value="24"/>	<input type="text" value="1000,00"/>	<input type="text" value="1000,00"/>	<input type="text" value="230,00"/>		<input type="checkbox"/>
<input type="text" value="2021 FARA 3"/>	<input type="text" value="F0010"/>	<input type="text" value="Ente previdenziale prova"/>	<input type="text" value="A"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="1000,00"/>		<input type="text" value="24"/>	<input type="text" value="500,00"/>	<input type="text" value="500,00"/>	<input type="text" value="115,00"/>		<input type="checkbox"/>
<input type="text" value="2021 FARA 4"/>	<input type="text" value="F0010"/>	<input type="text" value="Ente previdenziale prova"/>	<input type="text" value="A"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="100,00"/>		<input type="text" value="22"/>	<input type="text" value="50,00"/>	<input type="text" value="50,00"/>	<input type="text" value="11,50"/>		<input type="checkbox"/>
<input type="text" value="2021 FARA 4"/>	<input type="text" value="F0010"/>	<input type="text" value="Ente previdenziale prova"/>	<input type="text" value="A"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="1000,00"/>		<input type="text" value="24"/>	<input type="text" value="500,00"/>	<input type="text" value="500,00"/>	<input type="text" value="115,00"/>		<input type="checkbox"/>

Le modifiche eseguite sulla singola certificazione tramite il programma P_BHE1V vengono automaticamente recepite dall'archivio di dettaglio (P_BHE1VD). Le modifiche relative al codice non soggette, agli importi ed ai dati previdenziali possono essere eseguite esclusivamente nella maschera di dettaglio dei dati della singola certificazione P_BHE1VD.

Nella parte superiore della maschera sono presenti i dati relativi alla protocollazione telematica.

Il tasto <Aggiungi CU> consente l'inserimento manuale di una CU. Si accede al programma P_BHE1VD per inserire i dettagli della certificazione.

- **Stampa di controllo** – Il programma utilizzato è il P_BHK9, con tracciato standard STDC20. Il tracciato fornisce l'elenco delle certificazioni inserite nell'invio, evidenziando i dati relative alla fornitura telematica richiesta. Nella variabile 1 del programma P_BHE1 occorre definire la variante da utilizzare per l'elaborazione.

- **Cancellazione dati periodo** – permette di cancellare i dati caricati sulle tabelle CUNICA_TES e CUNICA_DET relative alla testata e dettaglio dell'invio di un periodo selezionato. La cancellazione può essere effettuata solo se non è stato ancora eseguito l'aggiornamento dei protocolli telematici.
- **Generazione file** – questa funzione consente di generare il file per l'invio telematico. Occorre indicare il nome del file da generare ed il percorso. Sempre nella variabile 1 del programma P_BHE1, occorre indicare la variante del programma P_BHK9 da lanciare

Percorso file	TMP	K:\QXTMP\
Nome file	CUR22PI2021.TXT	
Data Certificazione	28/02/2022	
Data impegno		

Inserire la data della certificazione. È possibile, inoltre, inserire la data dell'impegno all'invio telematico, se avviene tramite intermediario. Tale informazione risulta essere prioritaria rispetto a quella definita nelle informazioni aggiuntive della T_003.

- **Stampa modello** – Si può scegliere se stampare la fornitura completa secondo il modello ministeriale o la certificazione per il singolo percipiente. Impostare la variabile 1 del programma P_BHE1 con le due varianti per il lancio del P_BHK9.

<input checked="" type="radio"/> Stampa Modello	<input type="checkbox"/> Sintetico per percipiente
<input type="radio"/> Aggiornamento protocolli da ricevuta telematica	

- **Aggiornamento protocolli da ricevuta telematica** – una volta effettuato l'invio telematico del file occorre aggiornare gli archivi ad esso relativi con l'indicazione dei protocolli telematici rilasciati dall'Agenzia delle Entrate attestanti l'avvenuto invio.

Prot. Telematico		Da		a	
------------------	--	----	--	---	--

Occorre inserire il valore del protocollo dell'invio e l'intervallo (valore minimo e valore massimo) dei protocolli dei singoli documenti nei campi predisposti nella maschera. Se alcuni documenti sono stati scartati dalla procedura di acquisizione del servizio telematico, è necessario che ne sia prima variato lo stato in <Scartato> tramite il programma P_BHE1V. L'aggiornamento in automatico imposta lo stato <Acquisito> per i documenti accettati dalla procedura di acquisizione dell'Agenzia delle Entrate. L'aggiornamento blocca gli archivi rendendoli non più modificabili.

Anno	2021	Numero	1	Ordinario	Prot. Telematico				8021600000000123		Protocollo da integrare		
Identificativo fiscale	Conto		Caus	Anno	Ant	Amm. lordo	Non sogg.cv	Cod	Altre nosogg. Contr.sog.erog	Imponibile Contr.percipiente	Ritenuta acc. Contr.dovuti	Rit. imposta Contr.versati	Stato Prot Pr.int.
62057375000	AGE1	Sono una ragione sociale art	A			1000,00			0,00	1000,00	200,00		Acquisita
62057375000	AGE2	Sono una ragione sociale art	A			2000,00			0,00	2000,00	400,00		Acquisita
62057375000	AGE3	Sono una ragione sociale art	A			3000,00			0,00	3000,00	600,00		Scartata
													Acquisita
													000003

- **Annullamento aggiornamento** – serve ad eliminare l'aggiornamento eseguito in precedenza. Gli archivi tornano ad essere modificabili. L'operazione è consentita solo se non è stato generato alcun invio integrativo relativo all'invio di cui si vuole annullare l'aggiornamento.

Operazioni straordinarie: redditi erogati da altri soggetti

Nel caso di operazioni straordinarie con estinzione del sostituto d'imposta e prosecuzione dell'attività da parte di altro soggetto, chi succede nei precedenti rapporti è tenuto a presentare la Comunicazione Unica, comprensiva anche dei dati relativi al periodo dell'anno in cui il soggetto estinto ha operato.

Se le certificazioni sono rilasciate dal dichiarante e non dal soggetto estinto, il dichiarante deve indicare i propri dati anagrafici, evidenziando, inoltre, nella sezione apposita le somme e i valori corrisposti dal precedente sostituto ed il suo codice fiscale.

Dal dettaglio della singola certificazione, occorre inserire i dati secondo le specifiche ministeriali. Clickare il tasto "Altro" per accedere alla sezione relativa ai redditi erogati da altri soggetti.

P_BHE1VA - POKER S.p.A.

F0118 FERRARI Rosaria FRRSR62H42L219A Causale L Invio Ordinario

Redditi erogati da altri soggetti

Codice Fiscale: 6999997999

Imponibile: 9.000,00

Ritenuta d'acconto: 1.500,00

Ritenuta d'imposta: 800,00

Ritenute sospese: 55,00

Add. regionale acconto: Add. regionale imposta: Add. regionale sospesa:

Add. comunale acconto: Add. comunale imposta: Add. comunale sospesa:

F1 Salva F2 Dett. F3 Accetta F4 Cerca F5 Zoom F6 Canc. F7 Riga - F8 Pulisci F9 Riga + F11 Print Aiuto... F12 Esci

Configurazione Elaborazione (P_BHE1)

Variabile	Descrizione	Commento
\$\$v1	Varianti per elaborazione	Inserire le varianti di lancio programmi di elaborazione per generazione file, stampa controllo, stampa modello, stampa certificazione a percipiente separate dal punto e virgola. es. FL22;CR22;MO22;MS22
\$\$v2	Codici code-list	Inserire i codici delle code-list utilizzate per le causali e per i codici relativi alle somme non soggette separate dal punto e virgola. es. \$CCAUS18;\$CNSOG22
Switch 1	Calcolo alternativo della parte non soggetta	Attivando il seguente switch la parte non soggetta verrà calcolata in base ai dati effettivi della fattura. Disattivando lo switch l'importo non soggetto sarà dato dalla differenza percentuale rispetto all'imponibile R.A.

GENERAZIONE DEL FILE – P_BHK9

Per approfondimenti relativi al contenuto e caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica si rimanda alle specifiche tecniche pubblicate dall'Agenzia stessa.

La struttura del file rispecchia la struttura del modello cartaceo. Abbiamo, quindi, i dati relativi al frontespizio ed all'impegno alla trasmissione telematica, i dati anagrafici della certificazione e i dati sulle somme erogate.

Per quanto riguarda la compilazione dei dati relativi al frontespizio, devono essere obbligatoriamente inseriti i dati relativi al:

- Sostituto d'imposta: codice fiscale
 - ✓ Persona fisica – cognome, nome
 - ✓ Soggetto diverso da persona fisica: denominazione

I dati sono quelli presenti sulla tabella T_003 (P_BTA003) per informazioni ditta

- Rappresentante firmatario, se il dichiarante è diverso da persona fisica: codice fiscale, codice fiscale società o ente dichiarante, codice carica, cognome, nome.
Il codice Rappresentante firmatario va inserito come informazione aggiuntiva della T_003. Esso deve essere presente come conto nell'anagrafica clienti/fornitori (P_AAA2) con i dati anagrafici relativi

Le informazioni relative all'intermediario sono presenti come informazioni aggiuntive della T_003

Di seguito una tabella di riepilogo dei dati aggiuntivi della dichiarazione d'intento (frontespizio e intermediario)

Informazione	Trattamento in dichiarazione	Reperimento informazione
Codice attività		\$T003_CODATT (T_003)
Codice sede		\$T003_CODSEDE (T_003)
Codice rappresentante firmatario	Obbligatorio se dichiarante non è persona fisica	\$T003_RAPFIRM (T_003)
Codice carica rappresentante firmatario	Obbligatorio se presente il rappresentante firm.	\$AN_RAPCAR (ANAG)
Codice fiscale Società dichiarante		\$AN_CFSCDIC (ANAG)
Codice fiscale intermediario	Obbligatorio se invio da parte intermediario	\$CFINTERMED (T_003)
Impegno all'invio	Obbligatorio se invio da parte intermediario	\$IMPINTERMED (T_003)
Data impegno	Obbligatorio se invio da parte intermediario	\$DTINTERMED (T_003)
Firma intermediario		\$FIRMAINTERMED (T_003)
Indirizzo e-mail		\$MAIL_ADRESS (T_003)
Eventi eccezionali		\$T003_EVECC (T_003)

L'elaborazione fornisce una stampa con il resoconto di eventuali errori o dati mancanti nella generazione del file

POKER S.p.A. PROGRAMMA: P_BHK904/FL22 09/02/2022:12:04 PAG. 1

***** CONTROLLO DATI DEI PERCIPIENTI CERTIFICAZIONE UNICA PERIODO 2021 *****

RIFERIMENTO	CAMPO	DESCRIZIONE ERRORE RISCONTRATO
DATI DI TESTATA	NOME RAPPRESENTANTE FIRMATARIO	verificare anagrafica P_AAA1 cod:FRRRSR67H42L2190 NON TROVATO
RECORD D - Dati anagrafici del percipiente	DA002003 - NOME PERCIPIENTE	errato o mancante nella tabella dei dati anagrafici.

STAMPA CERTIFICAZIONE PER IL PERCIPIENTE – P_BHK9

Il programma P_BHK9 consente di eseguire la stampa della certificazione unica per il percipiente – lavoro autonomo, secondo il modello ministeriale (modello sintetico).

Selezionare:

- Certificazione Percipiente
- Anno
- Numero invio
- Codice percipiente da...a... (opzionale)

Il tasto <F2 Dett.> sul codice percipiente consente di accedere al programma P_BHE1_D per visualizzare e selezionare la certificazione da stampare riferita al suo invio specifico.

Anno	Seq	Identificativo fiscale	Percipiente	Caus	Progressivi Telematici
2018	1	77700000001	FOROS004	AVVOCATO ROSSI ANDREA	A
2018	1	F06329	F06329	Mele Luca	A
2018	1	FRRRSR62H42L219A	F0010	FERRARI Rosaria	A

Il programma P_BHK9 può essere usato direttamente anche per la generazione del file, per la stampa del modello ordinario e la stampa di controllo dell'invio

I tracciati standard utilizzati del modulo P_BHK904 per la CU2022 sono:

- STDC20 – per la stampa di controllo
- MODO22 – per la stampa del modello ordinario. Per la corretta esecuzione della stampa è necessario avere la macro cunica_2022.ps
- MODS22 – per la stampa del modello sintetico (per il percipiente). La macro è cunica_2022_sint.ps
- STD21 con l'esito della generazione del file

CONFIGURAZIONE

Gli archivi relativi alla gestione dell'invio telematico sono:

- CUNICA_TES – testata invio. Contiene i dati dell'invio: anno, numero, tipo, protocolli telematici
- CUNICA_DET – dettaglio invio. Contiene il legame con le ritenute d'acconto incluse nell'invio
- CUNICAGR – vista su CUNICA_DET raggrupata per soggetto fiscale e causale. In pratica corrisponde alla singola certificazione

La procedura di caricamento utilizza la vista:

- RIT056T055 – Dettaglio dati per l'invio collegato alla tabella dei tributi e delle aliquote

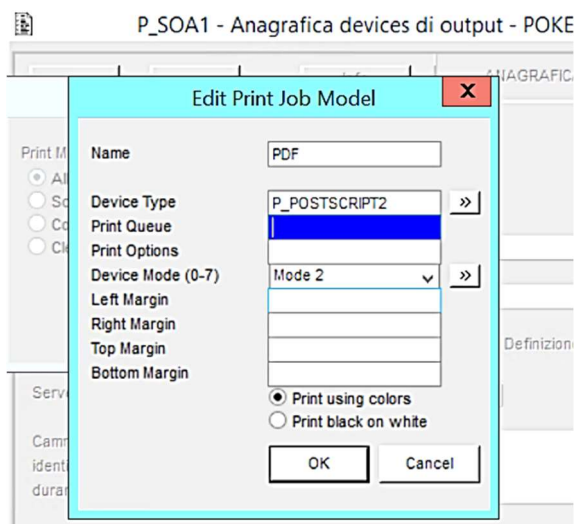
La certificazione è caratterizzata dalla presenza di dati non gestiti dalle normali procedure del sistema, è infatti necessario integrarli tramite dei campi dinamici.

Elenco dei dati gestiti tramite informazioni aggiuntive:

Campo	Descrizione	Voce TAB_PERS	Tabella
Esclusione precompilata		\$PE_EPREC	PERCIP
Categorie particolari		\$PE_CATPA	PERCIP
Eventi Eccezionali		\$EVENTI_ECC	PERCIP
Codice per altre somme non soggette		\$PE_CODSPE	PERCIP
Stato estero di residenza precedente		\$PE_STEPREC	PERCIP
Domicilio fiscale al 1/1/2020		\$PE_DOMFISCP	PERCIP
Provincia fiscale al 1/1/2020		\$PE_PRFISCP	PERCIP
Comune fiscale al 1/1/2020		\$PE_CODCP	PERCIP
Domicilio fiscale 1/1/2021		\$PE_DOMFISC	PERCIP
Provincia fiscale 1/1/2021		\$PE_PRFISC	PERCIP
Comune fiscale 1/1/2021		\$PE_CODC	PERCIP
Fusione comuni anno corrente		\$PE_FUSCOM	PERCIP
Fusione comuni anno precedente		\$PE_FUSCOMP	PERCIP
Codice fiscale rappresentante percipiente		\$PE_CODFISCR	PERCIP
Ritenute Sospese		\$RIT_SOSP	PERCIP
Addizionale Regionale a titolo d'acconto		\$ADD_REG	PERCIP
Addizionale Regionale a titolo d'imposta		\$ADD_REG_IMP	PERCIP
Addizionale Regionale sospesa		\$ADD_REG_SOSP	PERCIP
Addizionale Comunale a titolo d'acconto		\$ADD_COM	PERCIP

Addizionale Comunale a titolo d'imposta		\$ADD_COM_IMP	PERCIP
Addizionale Comunale sospesa		\$ADD_COM_SOSP	PERCIP
Imponibile anni precedenti		\$IMP_ANNI_PREC	PERCIP
Ritenute operate anni precedenti		\$RIT_ANNI_PREC	PERCIP
Spese rimborsate		\$SPESE_RIMB	PERCIP
Ritenute rimborsate		\$RIT_RIMB	PERCIP
Somme restituite al netto della ritenuta subita		\$SOMME_REST	PERCIP
Esclusione soggetto dall'estrazione dati	Valore "S"	\$PE_ESCLCU	PERCIP
Territorio estero		\$AN_TEREST	ANAG
Codice stato estero	Obbligatorio se percipiente estero	\$T029_STEST	T_029
Non residenti Schumacker	Percipienti esteri	\$PE_NRESCH	PERCIP
Codice ente previdenziale su ANAG		\$T055_ENTEPREV	T_055
Codice per altre somme non soggette	Default "22"	\$T055_CODICE	T_055
Codici causali per tipologie reddituali		\$T055_C770	T_055
Codice azienda		\$AN_CAZIPR	ANAG
Categoria		\$AN_CATPR	ANAG
Altri contributi previdenziali		\$ALTRI_PREV	PERCIP
Tipo rapporto	Valori ammessi 07-09	\$PE_TRAP	PERCIP
Mesi denuncia Uniemens		\$PE_MESIUEMENS	PERCIP
Codice fiscale azienda denuncia Uniemens		\$PE_CFUEMENS	PERCIP

I campi dinamici una volta dichiarati e codificati vanno caricati, dove necessario, per ogni singolo agente o percipiente. La stampante pdf utilizzata per il modello ministeriale e la certificazione del percipiente deve essere configurata tramite il programma P_SOA1, impostando il Device Mode = "Mode 2"



Il modulo di stampa ed elaborazione file per la CU2022 è il P_BHK904.