

FIX_2021_1_3

Trovati 234 risultati: [Precedente](#) [Successivo](#)

NOTE DI RILASCIO

GIOTTO
Ver. 2021.1.3

Noi ci siamo


 Wolters Kluwer
Al tuo fianco

Installazione Aggiornamento

Il file da scaricare per questo aggiornamento è Install_2021_1_3.exe.

Per visualizzare e scaricare l'aggiornamento, sarà necessario accedere al sito www.ipsoa.it, utilizzando la propria User Id e Password: al centro della pagina che si aprirà, sotto "I tuoi abbonamenti", selezionare "NETUPGRADE - Giotto - Sistema Lavoro", cliccare sull'aggiornamento 2021.1.3 e, dopo aver scelto la posizione in cui salvare il file, procedere al download.

L'avviso della presenza di un aggiornamento avviene in modo automatico per gli utenti che hanno LiveUpdate. Giotto Saas è aggiornato direttamente sul portale web.

NOVITÀ Versione 2021.1.3

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità
ARGOMENTO			
CU 2021	Certificazione Unica 2021 - redditi 2020	X	
Addizionali Comunali	Addizionali comunali per saldo 2020 e acconto 2021	X	
Dati base	Aggiornamento tabellare	X	

Dettaglio argomenti

Sommario

[CU 2021](#)
[Addizionali Comunali](#)
[Dati base](#)

CU 2021

Certificazione Unica 2021 - redditi 2020

FIX 2021_1_3
Sintesi Normativa

Trovati 234 risultati: [Precedente](#) [Successivo](#)

Il Direttore dell'Agenzia delle Entrate, con provvedimento n. prot. 13088/2021 del 15 gennaio 2021, ha approvato la nuova Certificazione Unica "CU 2021" dei redditi di lavoro dipendente equiparati ed assimilati, dei redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi, dei contributi previdenziali ed assistenziali, nonché dei corrispettivi derivanti dai contratti di locazione breve.

Il sostituto d'imposta è tenuto alla consegna della "Certificazione Unica" ai dipendenti nonché ai lavoratori autonomi, entro il 16 marzo 2021, nonché alla trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate delle predette certificazioni entro il medesimo termine.

Interventi software

Con questa release Giotto è stato aggiornato per consentire:

- l'elaborazione del modello CU;
- la gestione dei dati del modello CU;
- il controllo, tramite esportazione in Excel/Calc, dei dati elaborati;
- il controllo, tramite stampa, dei dati cumulativi presenti nel modello CU con quanto versato, al netto delle eccedenze, in F24;
- la stampa di impegno alla trasmissione telematica;
- la stampa situazione elaborativa CU;
- la stampa RCU070-Distinta Certificazioni Uniche 2021 Redditi 2020 consegnate;
- la stampa del modello CU sintetico;
- la stampa del modello CU ordinario;
- il controllo, tramite stampa cumulativa, dei dati elaborati.

Con la release 2021.2.1, il cui rilascio è previsto per il 23 febbraio 2021, verranno rilasciate le seguenti funzionalità:

- la creazione del file telematico da inviare all'Agenzia delle Entrate;
- l'import dei protocolli rilasciati dall'Agenzia delle Entrate degli invii eseguiti;
- l'Annullamento/Sostituzione/Scarto/Eliminazione di invii già eseguiti;
- la creazione del file telematico di annullamento o sostituzione di invii già eseguiti;
- l'import delle Certificazioni Uniche da tracciato telematico;
- le operazioni societarie straordinarie per ditte incorporate estinte.

Inoltre, quando sarà pubblicata sul sito dell'Agenzia delle Entrate, verrà messa a disposizione la stampa del modello CU bilingue.

Struttura del modello

La Certificazione Unica ha una struttura composta da:

- **Frontespizio:** contiene le informazioni relative al Sostituto, ai dati relativi al Rappresentante firmatario della comunicazione, alla firma della comunicazione ed all'impegno alla presentazione telematica (riservato all'intermediario).
- **Quadro CT:** contiene le informazioni riguardanti la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod.730/4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate.
Tutti i sostituti d'imposta hanno l'obbligo di ricevere in via telematica i dati contenuti nei modelli 730/4 dei propri dipendenti tramite i servizi telematici dell'Agenzia delle Entrate.
I sostituti d'imposta che non sono abilitati ai servizi telematici (Entratel o Fisconline) e non intendono abilitarsi devono delegare un intermediario alla ricezione dei dati contenuti nei modelli 730/4.
Anche i sostituti d'imposta abilitati ai servizi telematici possono scegliere di delegare un intermediario alla ricezione dei dati dei 730/4.
- **Certificazione lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale:**
Composta da:
 - ✓ Dati anagrafici
 - ✓ Uno o più moduli relativi a:
 - ◆ Dati fiscali;
 - ◆ Assistenza fiscale;

◆ Dati previdenziali ed assistenziali;
 ◆ Situazione familiare;
 ◆ Dati assicurativi Inail;
 ◆ Trattamento di fine rapporto.

FIX_2021_1_3

Trovati 234 risultati:

Precedente

Successivo

✓ Annotazioni.

➤ **Certificazione Lavoratore autonomo:**

Composta da:

✓ Dati anagrafici;

✓ Uno o più moduli relativi a:

◆ Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.

➤ **Certificazione redditi - Locazioni Brevi:**

Composta da:

✓ Dati anagrafici;

✓ Uno o più moduli relativi a:

◆ Certificazione redditi locazioni brevi.

Aggiornamento rivalutazione e imposta sulla rivalutazione per dipendenti oggetto di operazioni societarie straordinarie senza estinzione del soggetto avvenuta all'1/1/2021

Per i dipendenti oggetto di trasferimento in caso di operazioni societarie straordinarie senza estinzione del soggetto per i quali, sulla ditta di origine, non è possibile effettuare il calcolo della rivalutazione TFR relativa all'anno 2020 con il job "JY045 - Rivalutazione TFR ditta e dipendente anno 2020", viene rilasciato il nuovo job **"JU046 - Rivalutazione TFR, per dipendenti trasferiti ad altra ditta senza estinzione del soggetto, anno 2020"**.

Con questo job, che segue le regole del job manager, vengono ricalcolate le voci di piede:

- P7611 - RIVALUTAZIONE DEL MESE;
- P7610 - RIVALUTAZIONE ANNUA;
- P1171 - IMPOSTA SU RIVALUT MESE;
- P7612 - RIV PROGRESSIVA DA 1.1.2001;
- P7661 - RIVAL. MESE FONDO TES.;
- P7662 - IMPOSTA SU RIVAL.MESE FT.

utili alla compilazione della Certificazione Unica 2021 redditi 2020. Il job deve essere eseguito prima della creazione della Certificazione Unica 2021 con il JCU010_20 - Creazione Certificazione Unica 2021 redditi 2020.

Elaborazione del modello CU

È stato predisposto il nuovo job di elaborazione del modello in **Elaborazioni -> CU -> JCU010_20 - Creazione Certificazione Unica 2021 redditi 2020**, che segue, per la selezione delle ditte da elaborare, le consuete regole di Job Manager.

Il job ha i seguenti parametri:

- **Sezioni da elaborare:** consente di decidere se elaborare Frontespizio, Lavoro dipendente o Lavoro Autonomo. Alla prima elaborazione è necessario selezionare obbligatoriamente il Frontespizio e almeno uno tra Lavoro dipendente e Lavoro Autonomo.
NB: sarà possibile rielaborare tutte le CU che non risultino già trasmesse o bloccate.
- **Dati relativi al frontespizio:** consente di determinare se la CU verrà presentata direttamente a cura del contribuente o tramite intermediario abilitato. Tali informazioni verranno riportate nei dati relativi all'identificazione della fornitura.
Nell'elenco degli intermediari sono presenti gli intermediari inseriti in Archivi -> Intermediari.
- **Impegno alla trasmissione telematica:** consente di determinare se l'Impegno alla trasmissione telematica è a cura dell'intermediario o del contribuente. Tale parametro è attivo solo se la comunicazione viene predisposta da un intermediario. Tali informazioni verranno riportate nel frontespizio nella sezione apposita.
- **Dati relativi all'anagrafica:** consente di impostare la data della Firma del sostituto da riportare sulla stampa del modello CU sintetico e ordinario.
- **CU da elaborare:** consente di elaborare la CU di tutti i lavoratori oppure di un singolo lavoratore.
- **Rielabora le certificazioni annullate in precedenti trasmissioni:** consente di rielaborare le CU che sono state inviate e successivamente annullate. Tale parametro è attivo di default.

Esclusione dal calcolo della Certificazione Unica 2021

Per escludere dal calcolo della Certificazione Unica un particolare rapporto di lavoro attivare il check "**Non calcolare la CU redditi 2020 per questo rapporto**", in **Archivio** -> Dipendenti -> Anagrafica -> Parametri dip. -> Dati fiscali.

Gestione del modello CU

In **Modelli -> Mod. CU -> Certificazione Unica 2021 Redditi 2020** è possibile visualizzare e gestire il modello CU.

Al termine dell'elaborazione del modello CU viene creato un frontespizio al quale sono collegate tutte le singole CU presenti. Il frontespizio generato è impostato "**In elaborazione**".

Per una ditta può essere presente un solo frontespizio "In elaborazione". Il frontespizio "**In elaborazione**" è un "ambiente di lavoro" in cui poter predisporre tutte le certificazioni per una loro successiva stampa e/o invio all'Agenzia delle Entrate.

Entrando nel modello CU si accede, se presente, sul frontespizio "In elaborazione". Successivamente cliccando uno dei pulsanti "Quadro CT", "Lavoro dipendente" o "Lavoro autonomo" è possibile:

- gestire i dati già presenti;
- inserire manualmente una certificazione di lavoro dipendente o autonomo;
- stampare il frontespizio, il modello CU ordinario o sintetico del singolo dipendente, del singolo lavoratore autonomo, dei redditi per locazioni brevi in modalità non definitiva. Per la stampa di tutte le certificazioni è necessario utilizzare gli specifici job di stampa;
- rielaborare la singola certificazione lavoro dipendente o lavoro autonomo;
- eseguire il controllo telematico della CU (attivabile dalla form del frontespizio). Questa funzionalità verrà rilasciata dopo la pubblicazione del software di controllo dei file telematici sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

Attenzione: è presente un pulsante **Help** che permette di accedere, oltre alla consultazione delle istruzioni ministeriali, a dei **Video Tutorial di supporto alla gestione in Giotto della Certificazione Unica 2021 redditi 2020**.

In particolare, gli argomenti dei tutorial riguardano:

- **la presentazione della Certificazione Unica 2021**
- **la preparazione dei dati Certificazione Unica 2021**
- **la preparazione dei dati Certificazione Unica 2021 - Modifica**
- **le Stampe e telematico della Certificazione Unica 2021**
- **lo Scarto, sostituzione, annullamento della Certificazione Unica 2021**



Nella sezione "Visualizza frontespizi" selezionando "Inviati" sarà possibile visionare l'elenco dei frontespizi inviati. La presenza di più frontespizi inviati dipende dal numero di invii eseguiti per la ditta. Ogni invio può contenere rispettivamente o solo certificazioni ordinarie o solo certificazioni di annullamento/sostituzione come indicato dalle specifiche tecniche. A seguito di un invio di annullamento e/o sostituzione vengono impostati in automatico i check corrispondenti presenti nella sezione "Tipo di comunicazione" del frontespizio inviato.

Successivamente cliccando uno dei pulsanti "Quadro CT", "lavoro dipendente", "lavoro autonomo" o "locazioni brevi" è possibile visualizzare il contenuto dell'invio.

Inserimento/modifica manuale dati

In **Modelli -> Mod. CU -> Certificazione Unica 2021 Redditi 2020** è possibile, cliccando sul tasto "nuovo record" procedere con l'inserimento manuale di una nuova CU.

Il job di creazione **JCU010_20 - Creazione Certificazione Unica 2021 redditi 2020** imposta il frontespizio in elaborazione come "Spedibile" e tutte le CU come "Spedibili" e "Stampabili".

La modifica di un qualsiasi dato sulla CU o l'inserimento di una nuova CU imposta:

- il frontespizio in elaborazione come "Non Spedibile",
- la CU in oggetto di modifica come "Non Spedibile/Non Stampabile".

Al termine di tutti gli inserimenti e modifiche, per procedere all'invio/stampa del modello, occorre impostare manualmente lo stato del frontespizio a "Spedibile" e quello della CU a "Spedibile/Stampabile".

Nel caso in cui l'utente voglia preservare le modifiche manuali apportate ad una certificazione di lavoro dipendente o autonomo da successive elaborazioni con il job **JCU010_20 - Creazione Certificazione Unica 2021 redditi 2020** è sufficiente che imposti come "Bloccata" la certificazione, utilizzando l'apposito pulsante in "Situazione elaborativa CU".

Le eventuali CU inserite manualmente non verranno prese in considerazione dal job **JCU010_20 - Creazione Certificazione Unica 2021 redditi 2020**.

L'eliminazione manuale di un frontespizio in elaborazione comporta la cancellazione di tutte le CU presenti: sia di quelle create automaticamente sia di quelle inserite manualmente ad eccezione di quelle bloccate. In presenza di CU impostate come "bloccate" il frontespizio non verrà cancellato e conterrà solo quest'ultime.

Frontespizio

Il frontespizio è una sezione composta delle seguenti sezioni:

- Situazione elaborativa frontespizio; in questa sezione viene indicato:
 - ✓ se il frontespizio è "Spedibile";
 - ✓ il numero di invio attribuito in Giotto in fase di creazione del file telematico visualizzabile solo nei frontespizi già trasmessi;
 - ✓ il numero di Protocollo Telematico fornito dall'Agenzia delle Entrate visualizzabile solo nei frontespizi già trasmessi;
 - ✓ il numero di CU ordinarie/annullate/sostituite/scartate presenti.
- Dati identificativi fornitura: viene indicato il tipo di fornitore ed il relativo codice fiscale;
- in Archivi -> Intermediari è possibile aggiungere gli intermediari necessari alla compilazione/comunicazione
- Tipo di Comunicazione: in questa sezione sono presenti i campi "Annullamento" e "Sostituzione" valorizzati e visualizzabili solo nei frontespizi già "Inviati". Inoltre, è presente il punto di nuova istituzione "Eventi Eccezionali" a gestione manuale a cura dell'utente;
- Dati relativi al sostituto: il dichiarante deve indicare il codice fiscale, il cognome e nome ovvero la denominazione o ragione sociale, il telefono o Fax e l'indirizzo di posta elettronica;
- Dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione: in questa sezione vanno esposti i dati anagrafici ed il codice carica rivestita dal soggetto firmatario della comunicazione;
- Firma della comunicazione; in questa sezione sono riportati:
 - ✓ in automatico il "Numero di certificazioni";
 - ✓ la presenza del "Quadro CT" (vedere sezione quadro CT);
 - ✓ la firma della comunicazione;
- Impegno alla presentazione telematica: la sezione viene compilata con i dati dell'intermediario che presenta la comunicazione in via telematica, con la data dell'impegno e la firma;
- Forzatura dati firma del sostituto: attivando il check è possibile indicare un nominativo e una descrizione carica differenti da quelli compilati in anagrafica ditta (Nome e cognome/ev. rappresentante legale oppure Ragione Sociale).

FORZATURA DATI FIRMA DEL SOSTITUTO					
<input checked="" type="checkbox"/>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nominativo</th> <th>Descrizione carica</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Nominativo	Descrizione carica		
Nominativo	Descrizione carica				

Attenzione La compilazione di questi campi è una forzatura rispetto a quanto viene selezionato nel parametro "Firma sostituto" delle stampe RCU010_20 - Stampa Modello Ordinario Certificazione Unica 2021 redditi 2020 e RCU011_20 - Stampa modello Sintetico Certificazione Unica 2021 redditi 2020.

Per le ditte nelle quali sono compilati i nuovi campi viene ignorato il parametro "Firma sostituto" dei job di stampa.

Gestione QUADRO CT - Comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod. 730/4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate

I sostituti d'imposta che non hanno presentato, a partire dal 2011, l'apposito modello per la "Comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod. 730/4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate" e trasmettono almeno una certificazione di redditi di lavoro dipendente e assimilato, sono tenuti ad inviare, entro il 16 marzo 2021, il Quadro CT "Comunicazione per la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod. 730/4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate".

Il quadro si articola in 3 sezioni:

➤ **Dati del sostituto d'imposta richiedente**

Devono essere riportati il codice fiscale, il numero di cellulare e/o l'indirizzo di posta elettronica per consentire all'Agenzia delle Entrate di comunicare rapidamente al sostituto ogni elemento utile per rendere agevole e sicura la gestione del flusso telematico dei modelli 730/4.

➤ **Sezione A**

I sostituti d'imposta possono richiedere che i dati relativi ai modelli 730/4 dei propri dipendenti siano resi disponibili presso la propria utenza telematica. Il sostituto deve barrare la casella se è un utente Fisconline; se, invece, è un utente Entratel deve indicare la propria utenza telematica nel riquadro "codice sede Entratel".

➤ **Sezione B**

I sostituti d'imposta possono richiedere che i modelli 730/4 dei propri dipendenti siano resi disponibili presso l'indirizzo telematico Entratel dell'intermediario abilitato prescelto.

Pertanto devono essere riportati:

- ✓ campo 1 il codice fiscale dell'intermediario delegato per la ricezione di modelli 730/4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate;
- ✓ campo 2 il corrispondente codice sede Entratel dell'intermediario;
- ✓ campo 3 il numero di cellulare dell'intermediario;
- ✓ campo 4 l'indirizzo di posta elettronica dell'intermediario per permettere all'Agenzia delle entrate di raggiungerlo agevolmente in caso di comunicazioni riguardanti la procedura del flusso telematico dei modelli 730/4.

In questa sezione è presente il riquadro riservato alla firma del sostituto di imposta delegante.

Si evidenzia che una non corretta compilazione del quadro CT comporta lo scarto della intera comunicazione del sostituto d'imposta e pertanto di tutte le CU in essa contenute.

In particolare:

- in presenza nella comunicazione del sostituto d'imposta di almeno una certificazione di redditi di lavoro dipendente, il quadro CT deve essere sempre allegato qualora il sostituto d'imposta non abbia in precedenza già validamente presentato una comunicazione CSO;
- se il sostituto d'imposta aveva già in precedenza validamente presentato una comunicazione CSO, il quadro CT non deve essere compilato. Il quadro non va compilato anche nei casi che si trasmetta una fornitura di Annullamento o Sostituzione.

Qualora i dati delle certificazioni siano trasmessi telematicamente con più forniture, la presenza o meno del quadro CT è verificata singolarmente per ciascuna fornitura.

In Giotto, la creazione del quadro CT è a gestione manuale, ma viene garantita la compilazione automatica, se in **Archivi -> Ditte -> Anagrafica paletta Dati operativi -> Parametri operativi 2 -> sede Entratel** sono compilate tutte le informazioni relative alla comunicazione 730; queste verranno riportate nei relativi quadri della certificazione nel momento della creazione.

Gestione lavoro dipendente

Dati anagrafici

Il sostituto deve compilare le parti del modello relative ai dati anagrafici del:

- datore di lavoro, Ente pensionistico o altro Sostituto d'imposta;
- dipendente, pensionato o altro percettore delle somme;
- rappresentante (inserire il CF del Rappresentante nel caso di contribuenti incapaci, compreso il minore);
- percipiente estero.

Categorie particolari:

Il punto "8 - Categorie particolari" è compilato in automatico con quanto compilato in **Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Parametri dip. -> Dati fiscali -> Dati per CU -> Categ. particolari**.

Il punto "9 - Eventi eccezionali" è compilato in automatico con il valore 15 - Per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali se è valorizzato uno dei punti 10/31/33/34/488/500/501/577/597 relativi alla sospensione dei versamenti.

Esclusione della precompilata:

Il punto "10 - Casi di esclusione dalla precompilata" è compilato in automatico con il codice "2 - nel caso di certificati solo dati previdenz. ed assist. e/o dati relativi al TFR, indenn. Equipoll., altre indennità e prestazioni in forma di capitale soggetta a t.s." verificando l'effettiva presenza di soli dati delle sezioni Previdenziale e/o Assistenziale e/o TFR e la contemporanea assenza di dati nella sezione Fiscale.

Stato estero:

Inserito il nuovo campo "11 - Stato estero" in quanto da quest'anno viene richiesto per docenti, ricercatori e impatriati l'indicazione dello Stato Estero in cui si era residenti fino al rientro o trasferimento in Italia.

Attenzione: la compilazione di questo campo deve essere effettuata manualmente. Al fine di agevolare l'utente nell'individuare i dipendenti per i quali viene richiesta la compilazione, in fase di elaborazione della Certificazione Unica (JCU010_20) viene segnalato un messaggio di warning.

In particolare, per tutti i dipendenti impatriati, docenti o ricercatori e vale a dire quelli che in anagrafica dipendente hanno impostato il valore:

- LAVORATORE IMPATRIATO ESENZ. 50%
- LAV. IMPATRIATO DA 30/04/19 ESENZ. 70%
- LAV. IMPATRIATO DA 39/04/19 ESENZ. 90%
- DOCENTI E RICERCAT. RESID. ESTERO ESENZ. 90%

viene segnalato il seguente warning: Attenzione. Per il dipendente è necessario compilare il campo "11 - Stato estero".

Percipienti esteri:

- i punti "40 - Codice di identificazione fiscale estero", "41 - Località di residenza estera", "42 - Via e numero civico" e "44 - Cod. stato estero" sono compilati in automatico anche per i collaboratori residenti all'estero con ritenuta d'imposta al 30%;
- in particolare, per la compilazione del punto "40 - Codice di identificazione fiscale estero", utilizzare il campo **"Cod. identif. fiscale estero"** in **Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica** nella sezione **"Residenza estera per collaboratori"**, da valorizzare nell'ultima anagrafica valida del 2020.

Fusione comuni

Domicilio fiscale al 1 gennaio 2020

Se il Comune in cui si risiede è stato istituito per fusione avvenuta fino al 1/1/2020 e se tale comune ha deliberato aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF differenziate per ciascuno dei territori dei Comuni estinti, occorre compilare il punto "23 - Fusione comuni" con il codice identificativo del territorio riportato nella tabella "Elenco dei codici identificativi da indicare nella casella Fusione Comuni del rigo Domicilio fiscale 1 gennaio 2020" presente in appendice del Modello 730/2021.

Questo è necessario perché, avendo i nuovi comuni deliberato aliquote differenziate, è necessario calcolare l'importo di addizionale comunale da versare con l'aliquota del comune corretta.

Per la gestione di tale particolarità in Giotto è necessario:

- individuare i dipendenti che hanno all'1/1/2020 uno dei comuni istituiti per fusione e che hanno adottato aliquote differenziate. Per agevolare l'utente con la release viene rilasciata in **Utility -> Esecuzione QRY** la free query **Q_00172_ELENCO_DIPENDENTI_COMUNE_FUSIONE_DOM_1_1_AP.QRY.**
- impostare in **Archivi -> Dipendente -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali -> Domicilio Fiscale all'1/1/2020 per addizionale comunale da trattenere nel 2020:**
 - ✓ il comune estinto;
 - ✓ l'importo del saldo di addizionale comunale da versare nel 2021 calcolandolo manualmente oppure utilizzando il JU803 - Calcolo addizionale comunale saldo 2020/anticipo 2021;
- procedere come di consueto all'elaborazione della certificazione Unica 2021 redditi 2020.

Domicilio fiscale al 1 gennaio 2021

Se il Comune in cui si risiede è stato istituito per fusione avvenuta fino al 1/1/2020 e nel corso del 2020 e se tale comune ha deliberato aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF differenziate per ciascuno dei territori dei Comuni estinti, occorre compilare il punto "27 - Fusione comuni" con il codice identificativo del territorio

riportato nella tabella "Elenco dei codici identificativi da indicare nella casella Fusione Comuni del riquadro Domicilio fiscale 1 gennaio 2021" presente in appendice del Modello 730/2021.

Questo è necessario perché, avendo i nuovi comuni deliberato aliquote differenziate, è necessario calcolare l'importo di addizionale comunale da versare con l'aliquota del comune corretta.

Per la gestione di tale particolarità in Giotto è necessario:

- individuare i dipendenti che hanno all'1/1/2021 uno dei comuni istituiti per fusione e che hanno adottato aliquote differenziate.
Per agevolare l'utente con la release viene rilasciata in **Utility -> Esecuzione QRY** la free query **Q_00171_ELENCO_DIPENDENTI_COMUNE_FUSIONE_DOM_1_1_AA.QRY**;
- impostare in **Archivi -> Dipendente -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali -> Domicilio Fiscale all'1/1/2021 per addizionale comunale da anticipare nel 2020**:
 - ✓ il comune estinto;
 - ✓ l'importo dell'addizionale comunale da anticipare nel 2021 calcolandolo manualmente oppure utilizzando il JU803 - Calcolo addizionale comunale saldo 2020/anticipo 2021;
- procedere come di consueto all'elaborazione della certificazione Unica 2021 redditi 2020.

L'elaborazione della Certificazione Unica 2021 provvede nelle casistiche sopra riportate a compilare:

- nei campi 20, 21, 22 e/o 24, 25, 26 il nuovo comune istituito per fusione;
- nei campi 23 e/o 27 il codice del comune estinto.

Dipendenti con domicilio fiscale all'1/1/2020 in uno dei comuni fusi che non delibera più aliquote differenziate

In presenza di dipendenti con il campo **Domicilio Fiscale all'1/1/2020** in **Archivi -> Dipendente -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali** compilato con uno dei seguenti comuni fusi:

- H171 - RAMPONIO VERNA
- E444 - LANZO D'INTELLI
- G427 - PELLIO INTELVI
- F555 - MONTELMAGGIORE AL METAURO
- H721 - SALTARA
- I670 - SERRUNGARINA
- H980 - SAN MARCELLO PISTOIESE
- G715 - PITEGLIO
- I632 - SERMIDE
- D529 - FELONICA
- C005 - CASSANO SPINOLA
- D941 - GAVAZZANA
- G633 - PIEVE DI CORIANO
- H248 - REVERE
- F804 - VILLA POMA
- A633 - BARBERINO VAL D'ELSA
- L067 - TAVARNELLE VAL DI PESA
- A806 - BERRA
- H360 - RO
- F174 - MEZZANI
- I845 - SORBOLO
- B359 - CAGNO
- I792 - SOLBIATE
- A493 - AUDITORE
- I459 - SASSOCORVARO
- L606 - VALLE MOSSO
- L436 - TRIVERO
- M304 - MOSSO
- I835 - SOPRANA
- C562 - LENTIAI
- F094 - MEL
- L422 - TRICHIANA
- E712 - LU
- D194 - CUCCARO MONFERRATO

➤ F019 - MASON VICENTINO

➤ F306 - MOLVENA

➤ H047 - PRESICCE

➤ A042 - ACQUARICA DEL CAPO

Trovati 234 risultati: [Precedente](#) [Successivo](#)

Nei campi:

➤ **Domicilio Fiscale all'1/1/2020** e/o

➤ **Domicilio Fiscale all'1/1/2021** (qualora il dipendente non abbia cambiato comune di residenza)

è necessario impostare il nuovo comune istituito per fusione:

➤ M383 - ALTA VALLE INTELVI (per i comuni H171, E444, G427)

➤ M380 - COLLI AL METAURO (per i comuni F555, H721, I670)

➤ M377 - SAN MARCELLO PITEGLIO (per i comuni H980, G715)

➤ I632 - SERMIDE E FELONICA (per i comuni I632, D529)

➤ M388 - CASSANO SPINOLA (per i comuni C005, D941)

➤ M396 - BORGO MANTOVANO (per i comuni G633, H248, F804)

➤ M408 - BARBERINO TAVERNELLE (per i comuni A633, L067)

➤ M410 - RIVA DEL PO (per i comuni A806, H360)

➤ M411 - SORBOLO MEZZANI (per i comuni F174, I845)

➤ M412 - SOLBIATE CON CAGNO (per i comuni B359, I792)

➤ M413 - SASSOCORVARO AUDITORE (per i comuni A493, I459)

➤ M417 - VALDILANA (per i comuni L606, L436, M304, I835)

➤ M421 - BORGO VALBELLUNA (per i comuni C562, F094, L422)

➤ M420 - LU E CUCCARO MONFERRATO (per i comuni E712, D194)

➤ M426 - COLCERESA (per i comuni F019, F306)

➤ M428 - PRESICCE-ACQUARICA (per i comuni H047, A042)

Per agevolare l'utente nell'individuazione dei dipendenti per i quali è necessario procedere con la variazione del domicilio fiscale, con la presente release viene rilasciata la free query **Q_00173_ELENCO_DIPENDENTI_COMUNE_DA_RIPRISTINARE_DOM_1_1_AP.QRY**.

Certificazione lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale

La nuova CU è stata aggiornata al fine di poter inviare all'Agenzia delle Entrate tutte le informazioni necessarie alla predisposizione della dichiarazione "precompilata".

Campi multimodulo

Per poter inserire manualmente un nuovo modulo bisogna posizionarsi in "Certificazioni lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale" presente nel modello CU -> Lavoro dipendente e attivare il pulsante di inserimento. I Campi Monomodulo sono gestibili solo sul primo modulo e risulteranno non gestibili sugli eventuali ulteriori moduli.

Dettaglio sezioni Certificazione Unica lavoro dipendente

Composizione delle sezioni:

➤ Dati per l'eventuale compilazione della dichiarazione dei redditi

➤ Ritenute

➤ Assistenza Fiscale 730/2020 Dichiarante

➤ Assistenza Fiscale 730/2020 Coniuge

➤ Oneri detraibili

➤ Detrazioni e crediti

➤ Previdenza complementare

➤ Oneri deducibili

➤ Altri dati

➤ Redditi assoggettati a ritenuta a titolo di imposta

➤ Compensi relativi agli anni precedenti

➤ Dati relativi ai conguagli in casi di redditi erogati da altri soggetti

➤ Somme erogate per premi di risultato

➤ Casi particolari operazioni straordinarie

➤ Dati relativi al coniuge e ai familiari a carico

➤ Rimborsi di beni e servizi non soggetti a tassazione - Art. 51 Tuir

➤ Dati previdenziali e assistenziali

➤ Particolari tipologie reddituali

➤ Trattamento di fine rapporto, indennità equipollenti, altre indennità e prestazioni in forma capitale soggette a tassazione separata

FIX_2021_1_3

Trovati 234 risultati:

Precedente

Successivo

Precisazioni sulla parte fiscale

Relativamente alla sezione "Dati per la compilazione della dichiarazione dei redditi" si chiariscono alcuni campi di nuova istituzione oppure oggetto di modifica:

➤ **campo 12 "Redditi erogati in franchi"**: campo a gestione manuale;

➤ **campo 13 "Primo semestre" e campo 14 "Secondo semestre"**: riportano il numero di giorni già indicato al precedente punto 6 "Lavoro dipendente" (numero di giorni per i quali spettano le detrazioni) ripartiti tra il primo semestre e il secondo semestre, al fine di attribuire correttamente la quota del credito bonus e/o del trattamento integrativo. Si precisa che in caso di rapporto di lavoro coincidente con l'anno solare i giorni da considerare sono 365 da suddividere in 181 per il primo semestre e 184 giorni per il secondo semestre. Qualora invece il rapporto di lavoro sia inferiore all'anno solare con inizio prima del 29 febbraio, il numero dei giorni da riportare al punto 13 deve considerare il giorno 29 febbraio.

La somma dei punti 13 e 14 deve essere sempre uguale al numero di giorni riportato al punto 6.

Questi campi vengono valorizzati automaticamente dalla procedura nel seguente modo:

- ✓ il campo 13 viene valorizzato con la somma dei giorni di detrazione calcolati dal 01.01.2020 al 30.06.2020 più i giorni presenti nel campo "Giorni per detrazione primo semestre 2020" nella scheda "Dati fiscali 2" in gestione della CU precedenti datori di lavoro. In considerazione del fatto che il 2020 è stato un anno bisestile con febbraio di 29 giorni, questo campo, se il dipendente ha lavorato tutto il primo semestre, verrà valorizzato con:
 - ◆ 182 se non è stato lavorato anche tutto il secondo semestre. In questo caso infatti si considera anche il 29 febbraio;
 - ◆ 181 se è stato lavorato anche tutto il secondo semestre. In questo caso infatti, nel punto 6 viene riportato "365" e nel campo 14 "184".

Attenzione! In presenza di dipendenti con Certificazioni Uniche precedenti datori di lavoro 2020 con il campo "Giorni detrazione primo semestre 2020 non compilato" e data inizio rapporto di lavoro relativo al primo semestre, i campi 13 e 14 della Certificazione Unica 2021 redditi 2020 non risultano compilati correttamente.

Per identificare questi dipendenti viene messa a disposizione in Utility -> Esecuzione QRY la free query **Q_00254_ELENCO_CU_PDL_SENZA_GG_DETR_PRIMO_SEMESTRE.QRY**.

La query visualizza il Codice della ditta, il Codice, nome e cognome del dipendente e le date di inizio e fine rapporto.

L'utente può provvedere ad inserire i giorni nella Certificazione Unica precedente datore di lavoro e rielaborare la Certificazione Unica 2021 redditi 2020, oppure può modificare manualmente i campi 13 e 14 della Certificazione Unica 2021.

Si ricorda che i "Giorni detrazione primo semestre 2020", presenti sulle certificazioni Uniche dei precedenti datori di lavoro, sono utilizzati anche nei cedolini di conguaglio di fine anno. Si consiglia pertanto di verificare anche la correttezza del conguaglio ed, eventualmente, effettuare il conguaglio tardivo.

- ✓ Il campo 14 viene valorizzato con la somma dei giorni di detrazione calcolati dal 01.07.2020 al 31.12.2020 più il totale dei giorni dati dalla differenza fra i giorni presenti nel campo "Numero di giorni per detrazione" (nella scheda "Dati fiscali" della CU) meno i "Giorni per detrazione primo semestre 2020" nella scheda "Dati fiscali 2" in gestione della CU precedenti datori di lavoro. Se è stato lavorato tutto il secondo semestre questo campo viene valorizzato con "184".

Attenzione: se il valore dato dalla somma dei giorni contenuti nel punto 13, più quelli contenuti nel punto 14 è diverso da quello contenuto nel punto 6, in fase di elaborazione della CU (JCU010_20) viene segnalato il seguente messaggio di Error: "Attenzione! La somma dei campi 13 - Primo semestre e 14 - Secondo semestre è diversa dal valore presente nel campo 6 - Giorni". È necessario correggere il dato.

Relativamente alla sezione "Oneri detraibili" sono stati aggiunti i seguenti valori nella lookup "Codice onere":

- 22 - Contributi associativi alle società di mutuo soccorso: il relativo campo "Importo" verrà automaticamente valorizzato con la voce di piede P1214; Trovati 234 risultati: Precedente 14 Successivo
- 71 - Erogazioni liberali in denaro o in natura a favore delle ONLUS E APS: il relativo campo "Importo" verrà automaticamente valorizzato con la voce di piede P1294;
- 72 - Erogazioni liberali in denaro o in natura finalizzate a finanziare gli interventi di contenimento e gestione dell'emergenza Covid-19: il relativo campo "Importo" verrà automaticamente valorizzato con la voce di piede P1296;
- 76 - Erogazioni liberali in denaro o in natura a favore delle organizzazioni di volontariato (OV): il relativo campo "Importo" verrà automaticamente valorizzato con la voce di piede P1295;
- 98 - Detrazione forfetaria relativa al mantenimento del cane guida: il relativo campo "Importo" verrà automaticamente valorizzato con la voce di piede P1226;

Relativamente alla sezione "Detrazioni e crediti":

- **Campo 368 "Ulteriore detrazione"**: valorizzato automaticamente dalla procedura con l'importo dell'Ulteriore detrazione teoricamente spettante. Il calcolo viene effettuato in base ai dati tabellari;
- **Campo 374 "Totale detrazioni"**: è stata modificata la valorizzazione di questo campo andando ad aggiungere anche l'Ulteriore detrazione goduta nei limiti dell'imposta lorda del percipiente;
- **Campo 375 "Imposta netta"**: valorizzato automaticamente con il valore dato dalla differenza fra il valore contenuto nel campo "361 - Imposta lorda" e quello presente nel campo "374 - Totale detrazioni".

Relativamente alla sezione "Trattamento integrativo":

- **Campo 400 "Codice trattamento"**: deve essere compilato con il codice:
- ✓ 1 - il sostituto d'imposta ha riconosciuto al dipendente il trattamento integrativo e lo eroga;
 - ✓ 2 - il sostituto d'imposta non ha riconosciuto al dipendente il trattamento integrativo e non lo eroga.

Viene automaticamente valorizzato dalla procedura con:

- ✓ 1, se nell'anno 2020 il valore dato dalla somma nell'anno delle voci di piede "P1386 TRATTAMENTO INTEGR. L.21/2020" più "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-" più il valore presente nel campo "Bonus erogato", nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro, è maggiore di zero;
- ✓ 2, se non verificate le condizioni per valorizzare il campo con il codice "1".

Se i campi 1, 2, e 4 della CU, relativi ai redditi di lavoro dipendente e altri redditi, non sono valorizzati, anche questo campo non viene valorizzato;

- **Campo 401 "Trattamento erogato"**: valorizzato automaticamente con la somma nell'anno delle voci di piede "P1386 TRATTAMENTO INTEGR. L.21/2020" più "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-" più il valore presente nel campo "Bonus erogato", nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro.

Se i campi 1, 2, e 4 della CU, relativi ai redditi di lavoro dipendente e altri redditi, non sono valorizzati, anche questo campo non viene valorizzato;

- **Campo 402 "Trattamento non erogato"**: valorizzato automaticamente con il Trattamento integrativo che il sostituto d'imposta ha riconosciuto ma non ha erogato al dipendente. Viene quindi valorizzato se:

- ✓ la somma nell'anno delle voci di piede "P1386 TRATTAMENTO INTEGR. L.21/2020" più "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-" più il valore presente nel campo "Bonus erogato", nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro, è uguale a zero

e

- ✓ nel campo "Applica Trattam. Integr. e Ult. detraz. L.21/2020" è impostato il valore "NO" oppure "NO PER RINUNCIA".

Se i campi 1, 2, e 4 della CU, relativi ai redditi di lavoro dipendente e altri redditi, non sono valorizzati, anche questo campo non viene valorizzato;

- **Campo 403 "Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio"**: valorizzato automaticamente con il valore dato dalla somma nell'anno di: "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-" meno "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1389 TRATT.INT.L.21/2020 DA RATEIZZ" più "P1390 TRATT.INT.L.21/2020 RATA AA" nell'anno. Se l'importo calcolato è minore di zero il campo viene valorizzato a zero. Viene inoltre sommato il valore presente nel campo "Bonus recuperato" nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro se, nel campo "Causale di conguaglio" nella scheda "Dati generali", è presente il valore "1-OP STRAORD SENZA

CESSAZIONE CON ESTINZIONE" oppure "2-PROSECUZIONE ATTIVITA' EREDE" oppure "9-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE SENZA ESTINZIONE" Successivo

In caso di fusione ditta con Giotto, con "Causa conguaglio = "1/9 - PASSAGGIO DIP. NO INTERR.RAPP.LAV (CON o SENZA ESTINZIONE PREC. SOSTITUTO" oppure "2 - SUCCESSIONI CON ATTIV. DELL'EREDE" il campo viene valorizzato automaticamente con il valore dato dalla somma nell'anno di: "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-" meno "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1389 TRATT.INT.L.21/2020 DA RATEIZZ" più "P1390 TRATT.INT.L.21/2020 RATA AA". Se l'importo calcolato è minore di zero il campo viene valorizzato a zero;

- **Campo 404 "Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio":** valorizzato con l'importo ottenuto dalla differenza nell'anno di "P1389 TRATT.INT.L.21/2020 DA RATEIZZ" meno "P1390 TRATT.INT.L.21/2020 RATA AA".

In caso di fusione ditte, con "Causa conguaglio = "1/9 - PASSAGGIO DIP. NO INTERR.RAPP.LAV (CON o SENZA ESTINZIONE PREC. SOSTITUTO" oppure "2 - SUCCESSIONI CON ATTIV. DELL'EREDE", il campo viene valorizzato con l'importo ottenuto dalla differenza nell'anno di "P1389 TRATT.INT.L.21/2020 DA RATEIZZ" meno "P1390 TRATT.INT.L.21/2020 RATA AA";

- **Campo 405 "Codice trattamento":** deve essere compilato con il codice:

- ✓ 1 - il sostituto d'imposta ha riconosciuto al dipendente il trattamento integrativo e lo eroga;
- ✓ 2 - il sostituto d'imposta non ha riconosciuto al dipendente il trattamento integrativo e non lo eroga.

Viene automaticamente valorizzato dalla procedura con il valore presente nel campo "Codice bonus" nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro. Vengono prese in considerazione le CU dei precedenti datori di lavoro presenti sull'anagrafica del dipendente utilizzata per il conguaglio di fine anno e le CU dei precedenti datori di lavoro con i valori: "1-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE CON ESTINZIONE" oppure "2-PROSECUZIONE ATTIVITA' EREDE" oppure 9-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE SENZA ESTINZIONE" nel campo "Causale di conguaglio" nella scheda "Dati generali" della CU dei precedenti datori di lavoro.

In caso di fusione ditta, eseguita con Giotto, il campo viene valorizzato con:

- ✓ 1, se il valore dato dalla somma nell'anno di "P1386 TRATTAMENTO INTEGR. L.21/2020" più "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG- è maggiore di zero;
- ✓ 2, se non verificate le condizioni per valorizzare il campo con il codice "1";

- **Campo 406 "Trattamento erogato":** viene automaticamente valorizzato dalla procedura con il valore presente nel campo "Bonus erogato" nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro. Vengono prese in considerazione le CU dei precedenti datori di lavoro presenti sull'anagrafica del dipendente utilizzata per il conguaglio di fine anno e le CU dei precedenti datori di lavoro con i valori: "1-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE CON ESTINZIONE" oppure "2-PROSECUZIONE ATTIVITA' EREDE" oppure 9-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE SENZA ESTINZIONE" nel campo "Causale di conguaglio" nella scheda "Dati generali" della CU dei precedenti datori di lavoro.

In caso di fusione ditta, eseguita con Giotto, il campo viene valorizzato con il valore dato dalla somma nell'anno di: "P1386 TRATTAMENTO INTEGR. L.21/2020" più "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-";

- **Campo 407 "Trattamento non erogato":** viene automaticamente valorizzato dalla procedura con il valore presente nel campo "Bonus non erogato" nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro. Vengono prese in considerazione le CU dei precedenti datori di lavoro presenti sull'anagrafica del dipendente utilizzata per il conguaglio di fine anno e le CU dei precedenti datori di lavoro con i valori: "1-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE CON ESTINZIONE" oppure "2-PROSECUZIONE ATTIVITA' EREDE" oppure 9-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE SENZA ESTINZIONE" nel campo "Causale di conguaglio" nella scheda "Dati generali" della CU dei precedenti datori di lavoro.

In caso di fusione ditta, eseguita con Giotto, la valorizzazione del campo è manuale a cura dell'utente;

- **Campo 408 "Trattamento recuperato entro le operazioni di conguaglio":** viene automaticamente valorizzato dalla procedura con il valore presente nel campo "Bonus recuperato" nella scheda "Dati fiscali 2" della CU dei precedenti datori di lavoro. Vengono prese in considerazione le CU dei precedenti datori di lavoro presenti sull'anagrafica del dipendente utilizzata per il conguaglio di fine anno e le CU dei precedenti datori di lavoro con i valori: "1-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE CON ESTINZIONE" oppure "2-PROSECUZIONE ATTIVITA' EREDE" oppure 9-OP STRAORD SENZA

CESSAZIONE SENZA ESTINZIONE" nel campo "Causale di conguaglio" nella scheda "Dati generali" della CU dei precedenti datori di lavoro.

In caso di fusione ditta, eseguita con Giotto, con "Causa conguaglio = "1/9 - PASSAGGIO DIP. NO INTERR.RAPP.LAV (CON o SENZA ESTINZIONE PREC. SOSTITUTO" oppure "2 - SUCCESSIONI CON ATTIV. DELL'EREDE", il campo viene valorizzato automaticamente con il valore dell'anno dato da: "P1388 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG-" meno "P1387 TRATTAM.INTEGR.L.21/2020 CONG+" meno "P1389 TRATT.INT.L.21/2020 DA RATEIZZ";

- **Campo 409 "Trattamento da recuperare successivamente alle operazioni di conguaglio":** in caso di fusione ditta, eseguita con Giotto, con "Causa conguaglio = "1/9 - PASSAGGIO DIP. NO INTERR.RAPP.LAV (CON o SENZA ESTINZIONE PREC. SOSTITUTO" oppure "2 - SUCCESSIONI CON ATTIV. DELL'EREDE" il campo viene valorizzato automaticamente con il valore dell'anno dato da: "P1389 TRATT.INT.L.21/2020 DA RATEIZZ" meno "P1390 TRATT.INT.L.21/2020 RATA AA";

- **Campo 410 "Codice fiscale del sostituto":** viene automaticamente valorizzato dalla procedura con il valore presente nel campo "Codice fiscale" nella scheda "Dati generali" della CU dei precedenti datori di lavoro. Vengono prese in considerazione le CU dei precedenti datori di lavoro presenti sull'anagrafica del dipendente utilizzata per il conguaglio di fine anno e le CU dei precedenti datori di lavoro con i valori: "1-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE CON ESTINZIONE" oppure "2-PROSECUZIONE ATTIVITA' EREDE" oppure 9-OP STRAORD SENZA CESSAZIONE SENZA ESTINZIONE" nel campo "Causale di conguaglio" nella scheda "Dati generali" della CU dei precedenti datori di lavoro.

In caso di fusione ditta, eseguita con Giotto, il campo viene valorizzato con il codice fiscale della ditta incorporata.

Relativamente alla sezione "Altri dati":

- **Campo 462 "Codice"** sono stati aggiunti i seguenti valori:

- ✓ 5 - 50% dell'ammontare erogato, relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati in Italia dall'estero. Art.16 D.lgs. n. 147 del 2015, modificato dalla legge n. 232 dell'11 dicembre 2016;
- ✓ 9 - 70% dell'ammontare erogato, relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati. Comma 1, art.16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34;
- ✓ 10 - 90% dell'ammontare erogato, relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati. Comma 5-bis, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34;
- ✓ 11 - 50% dell'ammontare erogato, relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati che hanno trasferito la loro residenza in Italia a decorrere dal 30 aprile 2019.

popolati in base a quanto inserito in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Parametri Dip. -> Dati Fiscali Assoggettamento IRPEF.

Attenzione: in presenza del valore "LAVORATORE IMPATRIATO ESENZ. 50%", in fase di elaborazione della Certificazione Unica (JCU010_20), viene segnalato il messaggio di Warning: "Attenzione: Verificare la corretta compilazione del campo "462 - Codice redditi esenti", poiché la procedura utilizza di default il codice 5 per popolare il campo 462.

- **Campo 469 "Irpef da trattenere dal sostituto successivamente alle operazioni di conguaglio":** viene automaticamente valorizzato con la differenza fra la somma della voce di piede "P1281 - ULT.DETR.L.21/2020 DA RATEIZZ." e la somma della voce di piede "P1282 - ULT. DETR. L.21/2020 RATA AA";
- **Campo 475 "Somme restituite al netto della ritenuta subita":** campo a gestione manuale;
- **Campo 476 "Premio lavoratori dipendenti erogato":** questo campo è valorizzato automaticamente con la somma dell'anno della voce di piede "P1385 - BONUS ART.63 C1, D.L.18/2020";
- **Campo 478 "Sostegno reddito":** il campo viene barrato se il valore dato da: Imposta lorda (campo 361) meno Detrazioni per lavoro dipendente, pensioni e redditi assimilati (campo 367) è uguale a zero o minore di zero (quindi se il dipendente risulta essere incapiente) e se è stata valorizzata nei cedolini la voce di corpo "C3640 - REDDITO CONTRATT.INCAPIENTI";
- **Campo 479 "Reddito percepito":** nel campo viene riportato il valore dato dalla somma dei Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato (campo 1) e Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato (campo 2) se il valore dato da Imposta lorda (campo 361) meno Detrazioni per lavoro dipendente, pensioni e redditi assimilati (campo 367) è uguale a zero o minore di zero (quindi se il dipendente risulta essere incapiente) e se è stata valorizzata nei cedolini la voce di corpo "C3640 - REDDITO CONTRATT.INCAPIENTI";

- **Campo 480 "Reddito contrattuale"**: nel campo viene riportato il valore della voce di corpo "C3640 - REDDITO CONTRATT. INCAPIENTI" se il valore (dal la imposta lorda (campo 361) meno Detrazioni per lavoro dipendente, pensioni e redditi assimilati (campo 367) è uguale a zero o minore di zero (quindi se il dipendente risulta essere incapiente).

Relativamente alla sezione "Dati relativi ai conguagli":

- **Campo 551 "Codice"** sono stati aggiunti i seguenti valori:
- ✓ 5 - 50% dell'ammontare erogato, relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati in Italia dall'estero. Art.16 D.lgs. n. 147 del 2015, modificato dalla legge n. 232 dell'11 dicembre 2016;
 - ✓ 9 - 70% dell'ammontare erogato, relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati. Comma1, art.16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34;
 - ✓ 10 - 90% dell'ammontare erogato, relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati. Comma 5-bis, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34;
 - ✓ 11 - 50% dell'ammontare erogato, relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati che hanno trasferito la loro residenza in Italia a decorrere dal 30 aprile 2019.

popolati in base a quanto inserito in Modelli-CU P.D.L. - Redditi esenti.

Attenzione: in presenza del valore "LAVORATORE IMPATRIATO ESENZ. 50%", in fase di elaborazione della Certificazione Unica (JCU010_20), viene segnalato il messaggio di Warning: " Attenzione: Verificare la corretta compilazione del campo "551 - Codice redditi esenti", poiché la procedura utilizza di default il codice 5 per popolare il campo 551.

Relativamente alla sezione "Sezione 2 - Inps lavoratori subordinati gestione pubblica":

- **Campo 26 "Imponibile TFR ulteriori elementi"**: in gestione manuale a cura dell'utente;
- **Campo 27 "Contributi TFR ulteriori elementi"**: in gestione manuale a cura dell'utente.

Relativamente alla sezione "Sezione 4 - Inps soci cooperative artigiane":

per i soci che in Anagrafica Dipendenti -> Parametri dip. -> Dati fiscali -> sezione "Dati per CU" -> nel campo "Categ. particolari" hanno impostato il valore "Z3 - SOCI DI COOPERATIVE ARTIGIANE":

- **Campo 53 "Dal"**: in funzione della data di assunzione viene valorizzato con:
- ✓ "01 2020" se la data di assunzione è antecedente al mese di febbraio 2020
 - ✓ con il mese di assunzione se successiva al mese di gennaio 2020.
- **Campo 54 "Al"**: in funzione della data di cessazione viene valorizzato con:
- ✓ "12 2020" se la data di cessazione non è presente oppure se è successiva al mese di novembre 2020.
 - ✓ con il mese di cessazione se antecedente al mese di dicembre 2020

I campi 54 e 55 vengono valorizzati automaticamente dalla procedura solo in riferimento all'ultimo rapporto dell'anno 2020. Per gli eventuali altri rapporti presenti nell'anno 2020 viene richiesta la compilazione manuale da parte dell'utente.

- **Campo 55 "Reddito"**: questo campo deve essere valorizzato manualmente dall'utente.

Attenzione: per agevolare l'utente nell'individuazione dei soci per i quali viene richiesta la valorizzazione del campo "55 - Reddito", in fase di elaborazione della Certificazione Unica (JCU010_20) per i soci che in Anagrafica Dipendenti -> Parametri dip. -> Dati fiscali -> sezione "Dati per CU" -> nel campo "Categ. particolari" hanno impostato il valore "Z3 - SOCI DI COOPERATIVE ARTIGIANE" viene segnalato il messaggio di warning: Attenzione. E' necessario compilare il campo "55-Reddito" nella "Sezione 4 - Inps Soci cooperative Artigiane".

- **Sono stati eliminati i campi: 53, 384, 385, 386, 517, 518 (relativi al comparto sicurezza) ed il campo 621 (relativo alle erogazioni in natura inerenti i premi di risultato erogati da altri soggetti)**

Somme erogate per premi di risultato (detassazione)

La legge di stabilità 2016 ha reintrodotta, a decorrere dal 2016, un sistema di tassazione agevolata, consistente nell'applicazione di un'imposta sostitutiva del 10% per i premi di risultato. In particolare, il Decreto interministeriale che ha disciplinato l'erogazione dei premi di risultato e la partecipazione agli utili di impresa soggetti ad imposta sostitutiva del 10%, firmato il 25 marzo 2016, è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 112 del 14 maggio 2016 e sul sito del Ministero del Lavoro in data 16 maggio 2016.

Per quanto concerne alle somme erogate per premio di risultato nel corso del 2018 si sottolineano i seguenti aspetti:

- il limite di reddito di lavoro subordinato prodotto nel 2020 per poter beneficiare della detassazione nell'anno 2020 è stato fissato in **80.000 euro lordi**;
- il limite massimo di importo che nel 2020 può essere assoggettato ad imposta sostitutiva (10%) è stato fissato a:
- ✓ **3.000 euro annui lordi** (per la generalità dei casi);
 - ✓ **4.000 euro annui lordi** per le aziende che coinvolgono pariteticamente i lavoratori nell'organizzazione del lavoro, con le modalità specificate nel decreto di cui al comma 188;
- è prevista la possibilità, a richiesta dei lavoratori, di ricevere i premi sotto forma di benefit detassati.

Nella Certificazione Unica 2021 redditi 2020 è presente la sezione "Somme erogate per premi di risultato in forza di contratti collettivi aziendali o territoriali" contenente i punti da 571 a 601.

La valorizzazione di alcuni di questi punti viene effettuata in modo automatico dalla procedura attraverso il job JCU010_20 - Creazione Certificazione Unica 2021 redditi 2020.

Welfare: deducibilità dei premi di risultato confluiti a previdenza complementare

L'elaborazione automatica della Certificazione Unica 2021 è stata aggiornata per gestire l'aumento di deducibilità degli importi versati ai fondi di previdenza complementare, previsto in 5164,57 euro, di un importo pari a 3000,00 euro dei premi di risultato destinati a previdenza complementare.

In Giotto questa casistica è stata gestita propagando la voce di corpo utilizzata per l'erogazione dei premi sulla voce di piede P6971 - IMPORTO PREMIO A P.C.

La compilazione della Certificazione Unica valorizza i campi "573 - Benefit" e "574 - di cui ctr. a forme pension. Complement" con quanto presente nella voce di piede P6971.

Particolari tipologie reddituali

La Certificazione Unica 2021 redditi 2020 ha previsto la nuova sezione "Particolari tipologie reddituali" per dare distinta indicazione di particolari tipologie reddituali per i quali è previsto un inquadramento fiscale non sempre coincidente con quello previdenziale.

In particolare, nei campi 741/743/745 - Codice è possibile indicare le seguenti tipologie di reddito:

- 1 - Prestazioni pensionistiche erogate sotto forma di rendita assogg. a tass. ord.;
- 2 - Redditi derivanti da rapporti di co.co.co;
- 3 - Compensi per attività libero professionale intramuraria;
- 4 - Indennità, gettoni di presenza, e altri compensi corrisposti da Stato, regioni, provincie e comuni;
- 5 - Indennità percepite dai membri del Parlamento nazionale ed europeo e indennità percepite per cariche elettive;
- 6 - Rendite vitalizie e rendite a tempo determinato diverse da quelle aventi funzione previdenziale;
- 7 - Altri assegni periodici.

Nei campi 742/744/746 - Importo, va indicato l'ammontare corrispondente al codice compilato nei precedenti punti.

Giotto gestisce la compilazione automatica della tipologia 2 - Redditi derivanti da rapporti di co.co.co, compilando i campi:

- 741/743/745 con il codice 2;
- 742/744/746 con la somma dei redditi da CO.CO.CO presenti nei campi 1 - Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo indeterminato e 2 - Redditi di lavoro dipendente e assimilati con contratto a tempo determinato, più la somma di quanto presente nel campo 801 - Indennità, acconti, anticipazioni e somme erogate nell'anno della sezione TFR.

Per i dipendenti con le seguenti qualifiche:

- C00 - COLLABOR. 00%;
- C10 - COLL. ALTRA PREV.;
- C14 - COLLAB. NO ISCR.;
- CPE - COLLABOR. PENS.

Precisazioni sulla parte previdenziale e assistenziale

Sezione 1 - INPS lavoratori subordinati - Campo 6 - Contributi a carico del lavoratore trattenuti: è stata aggiornata la compilazione in modo tale da sottrarre ai contributi del dipendente quanto sgravato con l'incentivo per l'assunzione di beneficiari del reddito di cittadinanza, importi identificati dalle voci di piede:

➤ P0233 - INCENTIVO OCCUP. DIP.;
 ➤ P0246 - ALTRO INCENTIVO OCCUP. DIP.

Trova i 234 risultati: [Precedente](#) [Successivo](#)

Eredi

In presenza di eredi, vista la complessità gestionale, si consiglia di verificare attentamente il popolamento della CU.

Annotazioni CU

Le note sono state aggiornate graficamente con i riferimenti al nuovo anno e ai nuovi punti della certificazione.

Annotazioni nuove

- (Cod.BO) Trattamento economico accessorio percepito dal personale del comparto sicurezza e difesa che non ha fruito della detrazione. Per usufruire di tale agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi: gestione manuale;
- (Cod. CA) Agevolazione riconosciuta ai residenti a Campione d'Italia rispettivamente sui redditi di lavoro dipendente con contratto a tempo indeterminato, importo: gestione manuale;
- (Cod. CA) Agevolazione riconosciuta ai residenti a Campione d'Italia rispettivamente sui redditi di lavoro dipendente con contratto a tempo determinato, importo: gestione manuale;
- (Cod. CA) Agevolazione riconosciuta ai residenti a Campione d'Italia rispettivamente sui redditi da pensione, importo: gestione manuale;
- (Cod. CA) Agevolazione riconosciuta ai residenti a Campione d'Italia rispettivamente sui redditi da pensione percepiti dagli orfani, importo: gestione manuale;
- (Cod. CA) Agevolazione riconosciuta ai residenti a Campione d'Italia rispettivamente su altri redditi assimilati, importo: gestione manuale;
- (Cod. CA) Agevolazione riconosciuta ai residenti a Campione d'Italia rispettivamente su assegni periodici corrisposti dal coniuge importo: gestione manuale;
- (Cod. CB) Detrazione riconosciuta in base a quanto previsto dall'art. 24, del DL n. 4 del 2020, importo: gestione manuale;
- (Cod. 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: gestione manuale;
- (Cod. 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: Tassazione separata 2016, importo: gestione manuale;
- (Cod. 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: Imposta sostitutiva sui premi di risultato 2016, importo: gestione manuale;
- (Cod. 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: Addizionale regionale all'Irpef 2016, importo: compilato con il valore presente nella voce di piede P1361 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia;
- (Cod. 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: Saldo Addizionale comunale all'Irpef 2016, importo: compilato con il valore presente nella voce di piede P1363 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia;
- (Cod. 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 2017, importo compilato con il valore presente nella voce di piede P1360 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia;
- (Cod. 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: Acconto Addizionale comunale 2017, importo: compilato con il valore presente nella voce di piede P1365 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia;
- (Cod. 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: Tassazione separata 2017, importo: compilato con il valore presente nella voce di piede P1367 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia;
- (Cod. 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: Imposta sostitutiva

sui premi di risultato 2017, importo: compilato con il valore presente nella voce di piede P1368 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia.

- (Cod. 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: gestione manuale;
- (Cod. 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: Tassazione separata 2016, importo: gestione manuale;
- (Cod. 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: Imposta sostitutiva sui premi di risultato 2016, importo: gestione manuale;
- (Cod. 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: Addizionale regionale all'Irpef 2016, importo: compilato con il valore presente nel campo Addizionale regionale anno precedente in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Vers. Sospesi -> IRPEF (anno 2020), meno il valore presente nella voce di piede P1361 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia, per i dipendenti cessati nell'anno 2020;
- (Cod. 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: Saldo Addizionale comunale all'Irpef 2016, importo: compilato con il valore presente nel campo Addizionale comunale anno precedente in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Vers. Sospesi -> IRPEF (anno 2020), meno il valore presente nella voce di piede P1363 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia, per i dipendenti cessati nell'anno 2020;
- (Cod. 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 2017, importo: compilato con il valore presente nel campo IRPEF Netta sosp. in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Vers. Sospesi -> IRPEF (anno 2020), meno il valore presente nella voce di piede P1360 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia, per i dipendenti cessati nell'anno 2020;
- (Cod. 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: Acconto Addizionale comunale 2017, importo: compilato con il valore presente nel campo Acconto Addiz. Comunale anno corrente in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Vers. Sospesi -> IRPEF (anno 2020), meno il valore presente nella voce di piede P1365 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia, per i dipendenti cessati nell'anno 2020;
- (Cod. 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: Tassazione separata 2017, importo compilato con il valore presente nel campo IRPEF Tass. Sep. sospesa in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Vers. Sospesi -> IRPEF (anno 2020), meno il valore presente nella voce di piede P1367 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia, per i dipendenti cessati nell'anno 2020;
- (Cod. 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: Imposta sostitutiva sui premi di risultato 2017, importo: compilato con il valore presente nel campo Imp. Detass str/premi sospesa in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Vers. Sospesi -> IRPEF (anno 2020), meno il valore presente nella voce di piede P1368 relativo alla ripresa versamenti del sisma Centro Italia, per i dipendenti cessati nell'anno 2020;
- (Cod. CL) Presenza di importi non trattiene in sede di assistenza fiscale. Il sostituto dovrà procedere autonomamente al versamento degli importi: annotazione compilata se presente almeno un valore nei punti 63/73/83/93/263/273/283/293;

- FIX_2021_1_3** Trova 234 risultati: Precedente Successiva
- (Cod. CO) Il 70% delle somme percepite dai lavoratori impatriati che trasferiscono la residenza in Italia che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile, importo #PAR_1#. Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi: gestione manuale;
 - (Cod. CR) Il 90% delle somme percepite dai lavoratori impatriati che trasferiscono la residenza in Italia che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile, importo #PAR_1#. Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi: gestione manuale;
 - (Cod. CS) Il 50% delle somme percepite dai lavoratori impatriati che trasferiscono la residenza in Italia che non hanno fruito dell'abbattimento della base imponibile, importo #PAR_1#. Per usufruire dell'agevolazione il contribuente è tenuto a presentare la dichiarazione dei redditi: gestione manuale;
 - (Cod. ZZ) In caso di erogazioni dirette di CIG o altri ammortizzatori sociali da parte dell'Inps o altri enti, nel corso del 2020, si ricorda che occorre scaricare la CU 2021 dal sito dell'ente erogante la prestazione a sostegno del reddito percepita e provvedere alla presentazione della dichiarazione dei redditi.

Questa nota viene valorizzata automaticamente dalla procedura per i dipendenti che, nell'anno 2020:

- ✓ hanno fruito di ammortizzatori sociali (di qualsiasi tipo) con pagamento diretto da parte dell'INPS. La procedura considera tutti gli eventi che in Elaborazioni -> Ammortizzatori sociali -> Gestione CIG -> Scheda "Dati evento" hanno impostato "INPS = PAGAMENTO DIRETTO INPS" nel campo "Pagamento indennità"

oppure

- ✓ hanno fruito di eventi "AOA - ASSEGNO ORDINARIO FSBA" oppure "ASA - ASSEGNO SOLID. FSBA" con pagamento da parte di FSBA. La procedura considera gli eventi "AOA" e "ASA" che, in Elaborazioni -> Ammortizzatori sociali -> Gestione CIG -> Scheda "Dati evento", hanno impostato "AUT = PAGAMENTO DDL ALL'AUTORIZZAZIONE / PAGAMENTO FONDO ARTIG. (FSBA)" nel campo "Pagamento indennità".

Annotazioni variate

- (Cod.AO) Dati relativi ad altri redditi non certif. comunicati al sostituto per il corretto calcolo delle detrazioni di cui agli art.12,13 TUIR: ammontare complessivo altri redditi.

Situazione elaborativa CU

Nella videata è possibile:

- gestire i vari stati in cui la certificazione si può trovare;
- procedere all'annullamento/sostituzione di una dichiarazione inviata;
- scartare una certificazione il cui invio non è andato a buon fine

Nella sezione "Stato della certificazione" è possibile:

- bloccare/sbloccare una certificazione: una CU bloccata non è più gestibile e un'eventuale rielaborazione non ha effetti;
- rendere "spedibile/stampabile" oppure "non spedibile/non stampabile" una certificazione: le CU "non spedibili" non vengono considerate in fase di generazione del file telematico, mentre per le "non stampabili" non è possibile procedere alla stampa;
- annullare la stampa ordinaria definitiva. Una CU ordinaria stampata in modalità definitiva non è più gestibile e un'eventuale rielaborazione non ha effetti;
- annullare la stampa sintetica definitiva. Tutti i campi relativi al modello sintetico stampato in modalità definitiva non sono più gestibili e un'eventuale rielaborazione non ha effetti;
- il flag "Conferma singola certificazione per controlli di corrispondenza" permette, se attivato, di forzare la trasmissione del modello CU anche in presenza di errori altrimenti bloccanti. Il flag è a gestione manuale.

Nella sezione "Dati relativi all'invio" viene riportato il numero di invio attribuito da Giotto in fase di creazione del file telematico in modalità definitiva.

All'interno dei file generati sono presenti i seguenti elementi:

- Codice fiscale del sostituto d'imposta;
- Codice fiscale del percipiente;
- Numero progressivo certificazione univoco per sostituto (visibile nella griglia riportante le singole CU nella colonna CU_PROGR_CERTIF): viene generato automaticamente in fase di creazione della CU.

Tramite questa chiave di identificazione, l'Agenzia delle Entrate assegnerà il suo numero di "Protocollo telematico" costituito da un doppio codice:

- un numero relativo all' "Identificativo dell'invio";

➤ un numero relativo al "Progressivo della singola CU".

FIX_2021_1_3 Trovati 234 risultati: [Precedente](#) [Successivo](#)

L'insieme di queste due informazioni permette all'Agenzia delle Entrate di identificare univocamente ogni singola CU.

Queste due informazioni servono per poter successivamente inviare delle comunicazioni di annullamento o di sostituzione.

Per poter inserire in Giotto il numero di protocollo telematico relativo all' "Identificativo dell'invio" è possibile agire in 2 modalità:

- utilizzando il pulsante "Gestione invio" ed inserendo nel campo specifico il numero fornito dall'Agenzia delle Entrate. Dopo aver digitato il numero è sufficiente confermare con pulsante salva ed il protocollo verrà attribuito a tutte le CU ad esso collegate;
- importando il file fornito dall'Agenzia delle Entrate (funzionalità disponibile in un prossimo rilascio non appena l'Agenzia delle Entrate fornirà le specifiche tecniche per eseguire l'import dei protocolli).

Per poter inserire in Giotto il numero di protocollo telematico relativo al "Progressivo della singola CU" è possibile agire in 2 modalità:

- inserendo il valore nel campo "Progressivo singola CU". *NB: tale campo è gestibile solo se è stato precedentemente attribuito il numero di "Identificativo dell'invio";*
- importando il file fornito dall'Agenzia delle Entrate (funzionalità disponibile in un prossimo rilascio non appena l'Agenzia delle Entrate fornirà le specifiche tecniche per eseguire l'import dei protocolli).

Nella sezione "Dati relativi all'invio" è possibile:

- Se presente il "Protocollo telematico" è possibile procedere:
 - ✓ all'annullamento di una dichiarazione inviata utilizzando il pulsante "Annulla CU" che esegue le seguenti operazioni:
 - ◆ se non esiste, crea un nuovo frontespizio in elaborazione;
 - ◆ su questo inserisce una nuova certificazione di "annullamento" con:
 - i dati anagrafici della CU da annullare;
 - il protocollo telematico della dichiarazione originale da annullare;
 - imposta il "tipo operazione" = Annullamento;
 - ◆ imposta la certificazione originale, nella sezione "Stato CU inviata", come "Annullata".
 - ✓ alla sostituzione di una dichiarazione inviata utilizzando il pulsante "Sostituisci CU" che esegue le seguenti operazioni:
 - ◆ se non esiste, viene creato un nuovo frontespizio in elaborazione;
 - ◆ su questo viene inserita una nuova certificazione di "Sostituzione" con:
 - l'intera CU che potrà essere quindi modificata dall'utente;
 - il protocollo telematico della dichiarazione originale da sostituire;
 - imposta il "Tipo operazione" = Sostituzione;
 - ◆ imposta la certificazione originale, nella sezione "Stato CU inviata", come "Sostituita".

Attenzione: perché la dichiarazione risulti effettivamente annullata/sostituita è necessario:

- procedere all'invio del file di annullamento/sostituzione all'Agenzia delle Entrate;
- riportare in Giotto il "protocollo telematico" attribuito all'invio di annullamento/sostituzione.

La cancellazione di una comunicazione di annullamento/sostituzione elimina dalla CU originale l'impostazione annullata/sostituita

Chiarimenti su CU scartate

Si può verificare il caso in cui, a seguito di un invio, l'Agenzia delle Entrate non accetti una singola CU o l'intera fornitura perché presenti errori.

In queste casistiche l'Agenzia delle Entrate non fornisce:

- il "protocollo telematico" della singola CU se gli errori interessano una singola CU;
- il "protocollo telematico" di tutte le CU che compongono l'invio se lo scarto interessa l'intero invio (es: assenza del quadro CT anche se richiesto).

Gestione scarto singola CU:

Nella sezione "Dati relativi all'invio" è possibile procedere allo scarto della singola CU. Allo scarto di una dichiarazione vengono eseguite le seguenti operazioni:

- se non esiste crea un nuovo frontespizio in elaborazione e su questo inserisce una nuova certificazione copia dell'originale che potrà essere quindi modificata dall'utente;
- imposta la certificazione originale, nella sezione "Stato CU inviata", come "Scartata".

La cancellazione di una comunicazione creata con un'operazione di "scarto" elimina dalla CU originale l'impostazione "scartata".

Gestione lavoro autonomo

Il prospetto di certificazione di lavoro autonomo si riferisce alla corresponsione nel corso dell'anno 2020 di:

- Redditi di lavoro autonomo soggetti a ritenuta;
- Redditi diversi di cui all'art. 67, comma 1, TUIR soggetti a ritenuta;
- Provvigioni per prestazioni anche occasionali, inerenti a rapporti di commissione, di agenzia, di mediazione di rappresentanza di commercio e di procacciamento di affari;
- Corrispettivi erogati dal condominio, quale sostituto d'imposta;
- Provvigioni derivanti da vendita a domicilio;
- Indennità corrisposte per la cessazione di rapporti di agenzia delle persone fisiche, da funzionari notarili, dell'attività sportiva quando il rapporto di lavoro è di natura autonoma;
- Somme liquidate a seguito di pignoramenti presso terzi.

Dati anagrafici

Il sostituto deve compilare le parti del modello relative ai dati anagrafici del:

- datore di lavoro, Ente pensionistico o altro Sostituto d'imposta;
- dipendente, pensionato o altro percettore delle somme;
- rappresentante (inserire il CF del Rappresentante nel caso di contribuenti incapaci, compreso il minore);
- percipiente estero.

Qualora si certifichino somme liquidate a seguito di pignoramenti presso terzi Giotto provvede a creare un modello Lavoratore Autonomo intestato al creditore pignoratizio, presente nell'ultima storicità dell'anno redditi, compilato in **Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Dati-2 -> Cess.Prest.Pign. -> Creditore.**

Si precisa che vengono presi in considerazione solamente i pignoramenti il cui creditore sia una persona fisica. Qualora il creditore fosse una persona giuridica l'indicazione delle somme erogate verrà riportata nel prospetto SY del modello 770/2021.

Per permettere di individuare eventuali dipendenti con pignoramenti per i quali non è stata compilata la sezione Creditore, è stata messa a disposizione in *Utility -> Esecuzione QRY la Query Q_00120_ELENCO_DIP_PIGN_SENZA_CREDITORE.QRY.*

Certificazione lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi

In presenza di più compensi erogati allo stesso percipiente, il sostituto ha la facoltà di indicare i dati relativi secondo le seguenti modalità:

- totalizzare i vari importi e compilare un'unica certificazione qualora i compensi siano riferiti alla stessa causale;
- compilare tante certificazioni quanti sono i compensi erogati nell'anno avendo cura di numerare progressivamente le singole certificazioni riguardanti il medesimo percipiente.

Giotto in fase di elaborazione della CU crea tante certificazioni per ogni percipiente quante sono le tipologie di reddito indicate in Rit.Acconto -> Pagamento compensi-> campo Tipo reddito.

Le specifiche tecniche del modello CU hanno previsto, al verificarsi di determinate situazioni, l'esposizione di alcuni campi su moduli distinti.

Precisazioni Dati fiscali

- Punto 6 - Codice

È stata aggiornata la compilazione per gestire i valori:

- ✓ 1 - 90% dell'ammontare erogato, relativo ai compensi percepiti dai docenti e dai ricercatori, vanno inseriti i relativi rimborsi spese;

- ✓ 5 - 50% dell'ammontare erogato, relativo ai compensi percepiti da soggetti che hanno avviato un'attività di lavoro autonomo o di impresa, art.16 d.l. 147/2015;
 ✓ 7 - erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta ovvero esenti;
 ✓ 9 - 70% dell'ammontare erogato relativo ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati, art.16 d.l. 147/2015.

Sono stati inseriti i seguenti valori a gestione manuale:

- ✓ 12 - compensi non assoggettati a ritenuta d'acconto, regime forfetario art.1/L. 190/2014;
 ✓ 13 - compensi percepiti nel periodo compreso tra il 17 marzo 2020 e il 31 maggio 2020 non assoggettati alle ritenute d'acconto.

Gli altri codici previsti per la valorizzazione di questo campo devono essere gestiti manualmente.

Attenzione: in considerazione del fatto che la procedura non è attualmente in grado di distinguere il codice " 7 - Erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta" da altri codici in gestione manuale (ad esempio dal codice "8 - Erogazione di redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito"), per agevolare l'utente ad imputare il codice corretto, se in fase di elaborazione della Certificazione Unica (JCU010_20) viene riscontrato che il campo "6" viene valorizzato con il codice "7", viene segnalato il messaggio di warning: "Attenzione: nella CU lavoro autonomo il campo "6 - Codice" è stato valorizzato con il valore "7". Verificare la correttezza del dato."

Attenzione: è stato inserito il nuovo campo 22 "Somme restituite al netto della ritenuta subita" in gestione manuale a cura dell'utente.

N.B. Si consiglia di verificare la compilazione delle Certificazioni Autonome in presenza di lavoratori autonomi dello spettacolo e sportivi professionisti, in quanto non è presente in Giotto una gestione completa di tali tipologie di lavoratori.

Inserimento manuale di una CU relativa al lavoro autonomo

In **Modelli -> Mod. CU -> Certificazione Unica 2021 Redditi 2020 -> Lavoro autonomo** è possibile, cliccando sul tasto "nuovo record" procedere con l'inserimento manuale di una nuova CU.

Si ricorda che, come per la parte del lavoro dipendente, i campi Monomodulo sono gestibili solo sul primo modulo e risulteranno "non gestibili" sugli eventuali ulteriori moduli.

Certificazione redditi - Locazioni brevi

In **Modelli -> Mod. CU -> Certificazione Unica 2021 Redditi 2020 -> Locazioni brevi** viene messa a disposizione la nuova sezione relativa alla certificazione dei redditi di contratti di locazione di unità immobiliari ad uso abitativo di durata non superiore a 30 giorni.

La sezione è totalmente manuale a cura dell'utente.

Per procedere all'inserimento manuale di una nuova certificazione cliccare sul tasto "nuovo record". Si ricorda che, come per la parte del lavoro dipendente, i campi Monomodulo sono gestibili solo sul primo modulo e risulteranno "non gestibili" sugli eventuali ulteriori moduli.

Stampa del modello

La Certificazione Unica 2021 è composta da due tipologie di modelli, uno "sintetico" da rilasciare al percettore delle somme entro il 16 marzo, e uno "ordinario" da trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate entro il 16 marzo. In Giotto sono quindi presenti due report distinti per la stampa dei modelli "sintetico" e "ordinario":

- **RCU010_20-Stampa Modello Ordinario Certificazione Unica 2021 redditi 2020;**
- **RCU011_20-Stampa Modello Sintetico Certificazione Unica 2021 redditi 2020.**

È possibile stampare in modalità definitiva sia la stampa sintetica che la stampa ordinaria. In questo modo vengono bloccati in gestione i rispettivi campi.

I report hanno i seguenti parametri:

- Nome del file: indica il percorso in cui, in caso di stampa su file, viene salvato l'output di stampa;
- Accoda: se in "Nome del File" è presente un file già esistente l'output attuale verrà accodato all'interno dello stesso file;
- Firma intermediario: (Solo per stampa ordinaria) indica se stampare o meno la firma dell'intermediario;
- Firma sostituto: indica se stampare o meno la firma del sostituto.

Attenzione: qualora nel frontespizio della Certificazione Unica sia stata forzata la firma del sostituto, questo parametro viene ignorato e viene riportata come firma del sostituto quanto presente nel frontespizio.

- Sezione stampa: permette di decidere se stampare:
 - ✓ CU presenti nel frontespizio in elaborazione;
 - ✓ CU di un invio specifico;
 - ✓ CU di tutti gli invii presenti;
 - ✓ Tutte le CU (inviate e in elaborazione).
- Sezioni da stampare: permette di decidere quale sezione stampare;
- Dati relativi al dipendente, pensionato o altro percettore di somme (Solo stampa sintetica), permette di stampare:
 - ✓ Stampa istruzioni;
 - ✓ Stampa scheda per 8, 5, e 2 per mille dell'Irpef;
- Stampa definitiva: permette di impostare come definitive le CU stampate. Le CU impostate come definitive non sono modificabili;
- CU da stampare: permette di stampare la CU di una singola persona oppure tutte quelle presenti.

Attenzione: la stampa RCU011_20 - Stampa Modello Sintetico Certificazione Unica 2021 redditi 2020 permette di suddividere i file per codice dipendente, inserendo nel parametro "Nome del File" il tag %COD_DIP%. Con la presente release sono stati abilitati, oltre al tag %COD_DIP%, anche i tag:

- %CU_PROGR_CERTIF% per suddividere i file per progressivo Certificazione Unica;
- %CU_COD_FISC% per suddividere i file per codice fiscale del percipiente.

Stampa Cumulativa Certificazione Unica 2021

Il report RCU012_20-Stampa Modello Cumulativo Certificazione Unica 2021 redditi 2020 permette di ottenere un modello ordinario della certificazione unica con la somma di tutti i campi importo dei dipendenti della ditta.

Per i campi multimodulo è prevista la somma degli importi dei singoli moduli, mentre se presente un codice, come ad esempio per gli oneri deducibili e detraibili, vengono sommati gli importi raggruppati per codice.

La sezione previdenziale prevede la somma degli importi raggruppati per matricola azienda.

Controllo, tramite esportazione in Excel/Calc dei dati elaborati

In **Stampe -> CU -> RCU020_20-Esportazione dati in Excel - Certificazione Unica 2021 redditi 2020** è possibile generare il file Excel/Calc.

Impegno alla presentazione telematica

Con il rilascio della Certificazione Unica 2021 è stata predisposta la stampa **RCU060_20-Impegno alla presentazione telematica per CU**.

Stampa di controllo tra F24 e Certificazione Unica 2021 Redditi 2020

Per agevolare i controlli fra quanto riportato nella Certificazione Unica 2020 e quanto versato in F24 è stato predisposto il report **RCU040_20 - Stampa di controllo tra F24 e Certificazione Unica 2021 Redditi 2020**.

RCU070_20-Distinta Certificazioni Uniche 2021 Redditi 2020 consegnate

La stampa RCU070_20-Distinta Certificazioni Uniche 2021 Redditi 2020 consegnate permette di ottenere un report con l'elenco dei nominativi per i quali è stata elaborata la Certificazione Unica 2021 in modo tale da poter far apporre la firma per la ricevuta.

L'elenco delle persone è diviso per ditta.

Filtri dinamici

La gestione della Certificazione Unica 2021 è abilitata all'utilizzo dei filtri dinamici dipendente. È quindi possibile utilizzare tutti i job, i report e la form con un filtro dinamico attivo

Addizionali Comunali

Addizionali comunali per saldo 2020 e acconto 2021

A seguito dell'aggiornamento delle aliquote delle addizionali comunali 2020, sulla base dei dati disponibili alla data del 10/02/2021, per i dipendenti residenti nei comuni di:

- A098 AIDONE
- B547 CAMPOLONGO SUL BRENTA
- C228 CASTELNUOVO BOCCA D'ADDA
- C695 CIMINA'
- C734 CISMON DEL GRAPPA
- D688 FOPPOLO
- F088 MEDUNA DI LIVENZA
- G596 PIEDIMONTE MATESE
- G702 PISA
- H436 ROCCAROMANA
- H459 ROCCHETTA E CROCE
- I047 SAN NAZARIO
- I197 SANT'AGATA DE' GOTI
- L650 VALSTAGNA
- M393 CASTELGERUNDO
- M423 VALBRENTA
- A413 ARLUNO
- B787 CARLENTINI
- B859 CASACANDITELLA
- H933 SAN GIUSEPPE JATO
- I422 SAPRI
- D976 LOCRI
- L606 VALLE MOSSO

potrebbe presentarsi la necessità di dover ricalcolare:

- l'importo del saldo delle addizionali comunali anno 2020, calcolato con il cedolino di dicembre 2020 ed eventualmente rideterminato con Il job JU803 - Calcolo addizionale comunale saldo 2020/anticipo 2021;
- l'importo dell'anticipo delle addizionali comunali anno 2021, calcolato con il job di apertura anno 2021 (JY001) ed eventualmente rideterminato con il job JU803 - Calcolo addizionale comunale saldo 2020/anticipo 2021;

al fine della corretta esposizione nel modello CU 2021 - redditi 2020 e rateizzazione della trattenuta nel corso del 2021.

Interventi software

Per poter rideterminare, ove necessario, gli importi delle addizionali comunali, la procedura è stata oggetto dei seguenti interventi:

- sono state aggiornate le aliquote dei Comuni;
- vengono messe a disposizione due free query per individuare le ditte/dipendenti per i quali è necessario rideterminare i valori delle addizionali comunali.

Modalità operative per il ricalcolo delle addizionali comunali

Per l'eventuale ricalcolo degli importi delle addizionali comunali (saldo 2020/anticipo 2021) l'utente dovrà eseguire la free query **Q_00255_DITTE_CON_DIP_ADD_COM_VAR_AA_PREC_AA_ATT.qry - Ditte con dipendenti con add. comunali saldo 2020/acconto 2021** (in Utility -> Esecuzione QRY) allo scopo di individuare quali sono le ditte che hanno dei dipendenti attivi nel mese di gennaio 2021, residenti in comuni con variazione delle aliquote delle addizionali comunali da applicare per il saldo 2020 e anticipo 2021.

Le informazioni estratte dalla free query sono:

- ✓ COD_DITTA: codice ditta
- ✓ RAG_SOC: ragione sociale

Per tutte le ditte estratte dalla query è sufficiente elaborare il job JU803 - Calcolo addizionale comunale saldo 2020/anticipo 2021.

Si ricorda che il job Elaborazioni -> Utilità -> JU803 - Calcolo Addizionale Comunale saldo 2020/anticipo 2021 permette di ricalcolare ed aggiornare:

- la voce di piede P1133 - Addizionale Comunale IRPEF dovuta del mese di dicembre 2020;

- l'importo dell'Addizionale Comunale dovuta per il 2020, da trattenere nel 2021, (in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali),
- l'importo dell'Addizionale Comunale da anticipare per il 2021, (in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali).

ATTENZIONE:

- il job considera tutti i dipendenti presenti al 01.01.2021 con esclusione di quelli cessati nel mese di gennaio 2021 con cedolino di gennaio elaborato;
- in considerazione del fatto che i dati relativi al saldo addizionale comunale anno 2020 e anticipo anno 2021 devono essere riportati sulla Certificazione Unica 2021 redditi 2020, e poi utilizzati nei cedolini del 2021 per la rateizzazione della trattenuta degli importi, è NECESSARIO eseguire il job JU803 PRIMA di effettuare l'elaborazione della Certificazione Unica 2021 redditi 2020;
- per i dipendenti attivi, per i quali il job JU803 viene elaborato successivamente all'elaborazione del cedolino di gennaio 2021, il conguaglio dell'importo trattenuto nella rata di gennaio 2021 (per il saldo addizionale comunale 2020) viene effettuato sull'ultima rata che verrà trattenuta nel 2021.

Il job segue le normali modalità di utilizzo di job Manager.

-

Dati base

Aggiornamento tabellare

TABELLE CONTRATTUALI

CCNL

Per l'elaborazione dei cedolini di febbraio 2021 sono stati rilasciati i seguenti aggiornamenti:

- Terme (121) - il Testo a Stampa del 24 gennaio 2018 ha variato di un centesimo la paga base di alcuni livelli con decorrenza 1° settembre 2019.

Per l'elaborazione dei cedolini di marzo 2021 sono stati rilasciati i seguenti aggiornamenti:

- Lavanderie - Industria (075A) - a seguito dell'accordo del 5 gennaio 2021 sono state apportate le seguenti modifiche:
 - ✓ aggiornata paga base;
 - ✓ gestione infortunio: apprendisti equiparati ai qualificati.

TABELLE ENTI

Enti assistenziali

- E_FASA2 - FONDO FASA MATERNITA' BILATERALE: aggiornate le aliquote A_EBS_1, A_EBS_2, A_EBS_3 e A_EBS_4 da febbraio 2021.

Nota bene: le nuove aliquote hanno decorrenza gennaio 2021.

Copyright © 01/06/2014 by Wolters Kluwer Italia. All Rights Reserved.