



Ritenute d'Acconto e Certificazione Unica.

Il modulo **Ritenute d'Acconto** consente di gestire in automatico le ritenute d'acconto versate sulle fatture/parcelle ricevute da professionisti, lavoratori autonomi, prestatori occasionali, agenti etc. nonché su quelle ricevute dai percipienti non assoggettati (es. percipienti minimi) i cui redditi non sono soggetti a ritenuta ma sono soggetti a comunicazione nella Certificazione Unica (CU).

A partire dal 2015 i sostituti d'imposta devono trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate, le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente, ai redditi di lavoro autonomo e ai redditi diversi.

Tale Certificazione, a partire dall'anno **d'imposta 2015**, è stata denominata "**Modello Sintetico**" e va rilasciata al percettore delle somme entro il **28 febbraio** dell'anno successivo al pagamento del compenso.

Il "**Modello Ordinario**" va invece comunicato in forma telematica all'Agenzia delle Entrate entro il **7 marzo**.

Per una corretta gestione dell'iter dei compensi soggetti a ritenuta d'acconto e/o Cu, è necessario che sia la fattura sia il pagamento siano stati correttamente registrati secondo quanto dettagliato nelle note che seguono.

Il flusso telematico, denominato **Certificazione Unica 2016**, da inviare all'Agenzia si compone:

- a) **Frontespizio:** nel quale vengono riportate le informazioni relative al tipo di comunicazione, ai dati del sostituto, ai dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione, alla firma della comunicazione e all'impegno alla presentazione telematica;
- b) 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 (non gestito dal programma);
- c) Certificazione Unica 2016 nella quale vengono riportati i dati fiscali e previdenziali relativi alle certificazioni lavoro dipendente (non gestito dal programma);
- d) **Certificazione Unica 2016 di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.**

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

Per la gestione delle ritenute e del flusso telematico è necessario predisporre correttamente gli archivi.

Il programma Ritenute d'acconto, si presenta secondo lo standard **Predisposizione Archivi, Registrazione Parcella, Registrazione pagamento parcella, Gestione Ritenute, Sostituti d'imposta, Distinta pagamenti per tributo, Registro compensi a terzi, Genera Modello CU, Stampa Modello CU e Certificazione**.



Predisposizione Archivi

Per una corretta gestione delle ritenute d'acconto e per la creazione del flusso telematico, occorre che siano verificate le seguenti condizioni:

1.1 Ragione sociale utenti (C.1-1-9): che i dati del sostituto d'imposta siano configurati correttamente.

Persona Fisica o Giuridica: occorre indicare **F** per le ditte individuali e **G** per le società.

In caso di Persona (**F**)isica per il corretto invio del file, occorre compilare nell'area dedicata, attivata in automatico dal programma, il cognome e il nome scritti in maiuscolo, il sesso, la data (per controllare impostazione corretta editare **shift+F2**), il comune/stato estero e la provincia di nascita.

Codice Azienda	1	ROSSI	dt.bil.pre.	-	-
Dati					
Indi	Cognome	ROSSI	Sesso (M/F)	M	
CAP	Nome	MARIO			
Codi	Data nascita	03-12-72			
Fax	Comune/stato estero nasc.	PINEROLO			
IVA	Provincia nasc.	TO			
Attivita'	463920	Commercio all'ingrosso non speciali	Codifica	0	
Capitale sociale	10.000,00	euro	Gest. Split pay.	S	
Persona giuridica o fisica (G/F)		F			

Nel caso di Società (**G**) è importante che sia compilato il comune e la provincia della sede legale.

Codice Azienda	1	ROSSI MARIO SRL	dt.bil.pre.	-	-		
Dati aggiuntivi					dt.bil.cor.	-	-
Indirizzo	C.SO FRANCIA 1		Telefono	011123456			
CAP	10143	Città	TORINO	Prov.	TO	Naz.	
Codice Fisc.	12345678901		Partita iva	12345678901		C.B.mer	NO

Impostare i dati del "legale rappresentante" e dell' "intermediario".

CONTABILITA		Stampante selezionata: HP1320			
Codice Azienda	4	EQUILIBRA S.p.a.	dt.b	Dati fissi	
Dati aggiuntivi			dt.b	Dati variabili	
Indirizzo	Corso Roma 112		Telefono	Config. n. fatt.	
CAP	20122	Città	MILANO	Prov.	Legale rappres.
				Prov.	Intermediario



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

TABELLA GENERALE DEI CODICI DI CARICA

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

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

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

1.2 Codici conto/Codici tributo (8.4.1.1): caricare i codici tributo utilizzati (es. 1040) e associare nella tabella le contropartite di costo associabili al codice (es.: spese legali, prestazioni professionisti). Per ogni contropartita occorre indicare la % di ritenuta e su quale % dell'imponibile viene conteggiata la ritenuta.

N.B.: per i fornitori che NON sono soggetti alla ritenuta d'acconto (es. contribuente minimo), ma le cui somme percepite vanno indicate in CU, consigliamo di caricare un codice tributo (es. 1999) indicando la contropartita di costo e lasciando la % ritenuta e la % dell'imponibile a zero.

Se si utilizza un fornitore soggetto a ritenuta con un conto non collegato al codice tributo il programma segnala *"Attenzione alla c/partita! Il fornitore è soggetto a ritenuta d'acconto"*.

1.3 Categoria beni: (1.1.B): prima di registrare le fatture ricevute dei singoli professionisti, bisogna caricare nuove categorie beni a seconda dei vari compensi.

1.3.a Compensi soggetti a Ritenuta d'acconto e a Cassa Previdenza: caricare due categorie beni come nell'esempio:

✓ **Compenso soggetto a ritenuta** -> **"RA"** in cui occorre indicare **"Cat.per rit. Acconto" = S**.

Codice :	RA	RITENUTA ACCONTO
soggetta a ritenuta acconto	(S/N)	☒ S
noleggio veicoli	(A/B/C/D/E)	☐
escluso da CU rit. acconto	(S/N)	☐
soggetta a contributo INPS	(S/N)	☐



In fase di registrazione in Prima nota occorre associare il codice "RA" al valore della Ritenuta d'acconto, ([vedi esempio](#)).

- ✓ **Compenso soggetto a Cassa Previdenza -> "CP"** in cui occorre indicare "escluso da CU rit.acconto" = S.

Codice :	CP	CASSA PREVIDENZA
soggetta a ritenuta acconto	(S/N)	☐ N
noleggio veicoli	(A/B/C/D/E)	☐
escluso da CU rit. acconto	(S/N)	☒ S

In fase di registrazione in Prima nota occorre associare il codice "CP" al valore della Cassa Previdenza, ([vedi esempio](#)).

Esempio di registrazione della seguente parcella:

Compenso professionale 1.000 euro
 Spese anticipate 150 euro
 Cassa Previdenza (3% su 1.000 euro)
 Iva 22% su 1.030 euro
 - Rit. Acconto 20% su 1.000 euro
 Totale a pagare 1.206,60

SEZIONE IVA

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

SEZIONE RITENUTE

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

1.3.b Compensi soggetti a Ritenuta d'acconto e a Contributo previdenziale: caricare una o più categorie beni, per ogni % di contributo previdenziale come da esempio:

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

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

In tal modo vengono gestiti correttamente i campi 34 (Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante) e 35 (contributi a carico del percipiente) del modello CU2016 (che nella CU2015 erano rispettivamente il 20 e 21).



In fase di registrazione in Prima nota occorre associare il codice "CI" all'imponibile soggetto alla ritenuta e alla Cassa Previdenza, ([vedi esempio](#)).

Esempio di registrazione della seguente ricevuta prestaz.occasionale:

Compenso occasionale 1.000 euro

- Rit. Acconto 20% su 1.000 euro

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

Totale a pagare 704,25

SEZIONE IVA

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

SEZIONE RITENUTE

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

1.4 Codice Conto fissi (1.1.A): alle righe **A022** Erario C/Rit. - **A035** Erario INPS indicare il relativi sottoconti contabili.

1.5 Enti previdenziali (1.1.H): con la nuova **CU 2016**, nasce la tabella Enti previdenziali. Inserire gli Enti indicando il nome, il codice fiscale e il codice dell'Ente che riceve il contributo come da tabella sotto riportata:

Codice	Descrizione
2 ENPAM	– Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza dei Medici e degli Odontoiatri
4 ENPAPI	– Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza della Professione Infermieristica
A ALTRO	

1.6 Fornitori (C 1.1.3/ V 1.1.4): verificare che per ogni soggetto sia impostato l'indicatore **Soggetto a Ritenuta = S**, anche per **fornitori NON soggetti a ritenuta** (es.contribuenti minimi), controllando che siano compilati i dati aggiuntivi visualizzabili con **PAG-GIU'** :

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

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



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

Fornitore	05670	STUDIO ASSOCIATO ROSSI E BIANCHI
Cognome	STUDIO ASSOCIATO ROSSI E BIANCHI	
Nome		
Luogo di nascita		Pr ☐
Data	- -	
Causale pagamento	A lavoro autonomo	

1.6.a Compensi NON soggetti a ritenuta

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

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

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

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

1.6.b Percipienti esteri

Per una corretta individuazione dei percipienti esteri (per la compilazione del relativo quadro), gli stessi devono aver compilato il campo Nazione (**V. 1-4-A-1**) nel quale deve essere indicato il "**Codice Paese**" previsto dalla tabella G delle [istruzioni ministeriali](#).

Se nella tabella Nazioni di eQuilibra è presente la nazione "Italia" è necessario entrare in modifica e indicare S nel campo "Italia".

Con la nuova **CU 2016** nasce un nuovo campo **Non residenti Schumacker** visibile solo se il fornitore ha la nazione compilata.



2.Registrazioni in Prima Nota

2.1 Registrazione della parcella (C 2-1): durante l'inserimento dei dati IVA, per l'imponibile soggetto a ritenuta utilizzare la categoria beni apposta di cui al **punto 1.3**.

Imponibile	IVA	Descrizione IVA	Cb	Descrizione Cb	Importo IVA	Descr. aggiuntiva	Totale riga	Reg. rif.	Fattura del
1250.00	31	IVA 21%	IRA	NORMALE	262.50		1512.50		

Terminata la registrazione il programma riscontra la presenza di un conto collegato ad un codice tributo e apre una finestra in cui vengono impostati i dati relativi all'imponibile ricavato dalla registrazione.

Tributo	Descrizione Tributo	Imp. soggetto	Iva	Imp. non soggetto	% ritenuta	Imp. ritenuta
1040	Redditi lavoro autonomo	1250.00	262.50	0.00	20.00	250.00

Se l'imponibile non corrisponde a quello indicato in fattura è possibile variare tutti i campi proposti. La registrazione della fattura d'acquisto alimenta l'archivio **Gs. Ritenute (C 8-4-2)** in cui vengono riportati tutti i dati utili con riferimento al numero di registrazione di prima nota.

Gestione ritenute - 252

Modifica registrazione: 0068408

Dati registrazione

Descr. registraz. FATT ACQUISTO PARCELLA

Fornitore 01346 PROVA FORNITORE

Num. docum. 56/55 Data docum. 12-06-15

Tributo 1038 RITACCONTO SU PROVVISORI AGENTI

Cod. non assog. Protocollo 1

Cau. pagamento

Importo soggetto 1 000.00 % ritenuta 23.00 % INPS 28.72 % carico ditta 66.66

Imp. non sogg. 0.00 % importo 50.00 Importo INPS 287.20 INPS ditta 191.45

IVA 220.00 Importo ritenuta 115.00 INPS percipiente 95.75

Totale 1 220.00 Cassa previden. 0.00

Data pagamento	Importo pagato	Importo ritenuta	Stampato sostituto	Versamento	Data versament	Concessione	Banca	Descrizione Banca	Num. quietanza	Num. serie	Num. bolletta
	0.00	0.00									

(Con versamento=B compilare banca e non concessione)



2.2 Registrazione pagamento parcella

Poiché l'obbligo di versamento della ritenuta sorge al momento del pagamento è in questa registrazione che va rilevato il debito verso l'erario per la ritenuta d'acconto. Procedere pertanto utilizzando normalmente la funzione **Pagamento Fornitori (4.C)**.

L'importo da pagare proposto è al NETTO della ritenuta che compare nella colonna apposita:

Partita	N.doc.	DT.doc.	DT.scad.	S.pag.	Desc. Serie pag.	In scadenza	Pagato	Arrotondamento	Ritenuta	Descrizione	Fornitore	Ragione sociale	Part. IVA	IE
15/	56/55	56/55	12-06-15	12-06-15		1009.25	0.00	0.00	210.75	Fattura 56/55 del 12-06-15	01346	PROVA FORNITORE	02522100755	

Una volta confermata la registrazione comparirà la videata di richiesta dei dati per la contabilizzazione:

Pagamento fornitori - 179 Ditta: 2 SIWARE ITALIA s.r.l.

Causale contab. **0210** Pag. fat

Contropartita **100400001** Banca Unicredit Banca Roma

Descrizione mov. **PROVA FORNITORE**

Controp. ritenute **220000002** IRPEF c/lav autonomi

Descriz. ritenute **PROVA FORNITORE**

La registrazione del pagamento fornitore aggiorna in **Gs. Ritenute (C 8-4-2)** i dati relativi alla data pagamento e all'importo pagato.

Gestione ritenute - 252

Modifica registrazione: 0068408

Dati registrazione

Descr. registraz. **FATT.ACQUISTO PARCELLA**

Fornitore **01346** PROVA FORNITORE

Num. docum. **56/55** Data docum. **12-06-15**

Tributo **1038** RITACCONTO SU PROVVISORI AGENTI

Cod. non assog. **1**

Protocollo **1**

Cau. pagamento **1**

Importo soggetto **1 000.00** % ritenuta **23.00** % INPS **28.72** % carico ditta **66.66**

Imp. non sogg. **0.00** % importo **50.00** Importo INPS **287.20** INPS ditta **191.45**

IVA **220.00** Importo ritenuta **115.00** INPS percipiente **95.75**

Totale **1 220.00** Cassa previden. **0.00**

Data pagamento	Importo pagato	Importo ritenuta	Stampato sostituito	Versamento	Data versamen	Concessione	Banca	Descrizione Banca	Num. quietanza	Num. serie	Num. bolletta
12-06-15	1 009.25	210.75	N								

3. Gestione Ritenute e CU

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

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

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

Descr. registraz. RICEVUTA FATTURA

Fornitore 01742 ROMEO Dr. ALBERTO

Num. docum. 490/14 Data docum. 18-11-14

Tributo 1040 RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI

Protocollo 347

Cau. pagamento A lavoro autonomo

Importo soggetto 420.00 % ritenuta 20.00 % INPS 0.00 % carico ditta 0.00

Imp. non sogg. 2.00 % importo 100.00 Importo INPS 0.00 INPS ditta 0.00

IIVA 0.00 Importo ritenuta 84.00 INPS percipiente 0.00

Totale 422.00

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

Fornitore da 00002

a 05690

pagamenti dalla data 01-01-14

alla data 31-12-14

data per intestazione 24-02-15

Vuoi stampa intestazione (S/N) N

Il programma stampa la certificazione cartacea che era utilizzata fino all'anno di imposta 2013. Ora è stata sostituita dalla Stampa Certificazione (**punto 3.4.1**)

3.2 Distinta pagamenti per tributo (C. 8-4-5): il programma consente di avere una stampa delle ritenute d'acconto relative alle parcelle pagate in un certo periodo. E' possibile richiedere la stampa per singolo tributo e da data pagamento a data pagamento.

Distinta pagamenti per tributo - 255.pdf - Adobe Reader

CO.GENE. pagina: 1

Elenco compensi pagati data: 03-05-12

Da data: 01-01-12 A data: 31-12-12

Da tributo: 1040 Libero Professionista

A tributo: 1040 Libero Professionista

Tributo	N.reg.	N. docum.	Di.doc.	Di. pag.	Form.	Ragione sociale	Imp. pagato	N.I.S. + I.V.A.	Imp. sogg.	Ritenuta	%rit.
1040						Libero Professionista					
1000001	56	09-05-12	31-07-12	01907		DOTT. ROSSI	1.871.890	868.410	1.254.350	250.870	20.00
							1.871.890	868.410	1.254.350	250.870	
Totale:							1.871.890	868.410	1.254.350	250.870	

< FINE >



3.3 Registro compensi a terzi (C. 8-4-6): il programma stampa un registro in base a data pagamento e a data fattura, su cui vengono riportati, percipiente per percipiente, i dati delle singole parcelle (imponibile, iva, rimborsi, Imponibile ritenuta, Ritenuta d'acconto, importo pagato).

N.docu.	Dt. Doc.	Dt. Pag.	Dt. Vers.	Quest. descrizione	Imponibile	I/A	Rimborso	Totale	Imp. Rit.	Rit. Acc.	Imp. pag.
Fornitore: DOTT. ROSSI											
Domicilio: VIA PINELLI 95D											
Nascita: 10144 TORINO TO											
Cod. fisc.: 04925320014 partita I/A 04925320014											
56	09-05-12	31-07-12	20-08-12	Ritenute d'acconto	1254.35	368.41	500.00	2122.76	1254.35	250.87	1871.89
TOTALI:					1254.35	368.41	500.00	2122.76	1254.35	250.87	1871.89

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

3.4 Genera Modello CU (C 8-4-8): il programma permette di generare il file telematico e stampare le certificazioni.

Intervalli

Data pagam. dal 01-01-15 al 31-12-15

Da fornitore da a...

a fornitore 01646 a... FORNITORE DI PROVA

Dt. impegno 19-02-16

Dt. firma 19-02-16

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

Opzioni (eQuilibra)

Impostare Data pagamento: **dal 01/01/15 al 31/12/15.**

Data impegno e data firma: si può confermare la data del giorno.

Confermare il flag **Raggruppa per fornitore, causale e cod. non assogg.** quando si crea il file definitivo, in modo tale da raggruppare i documenti in un'unico quadro. Negli altri casi, per controllare il dettaglio dei compensi, è consigliabile togliere il flag.

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



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

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

Il programma controlla e segnala le seguenti anomalie:

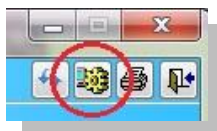
- ✓ Codice Fiscale mancante o errato.
- ✓ Causale Pagamento mancante.
- ✓ Data di nascita mancante, provincia su persone fisiche.
- ✓ Cognome e Nome mancanti in pagina soggetti a ritenuta persone fisiche.

Cognome	Nome	Num. documento	Data documento	Tributo	Descrizione Tributo	Segnalazione anomalia	Cau. pagam.
ROSSI	CARLO	111/2015	03-02-15	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI		A
ROSSI	CARLO	322/2015	03-06-15	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI		A
		490/14	18-11-14	1040	RIT.PRESTAZ.PROFESSIONISTI	Causale pagamento vuota	

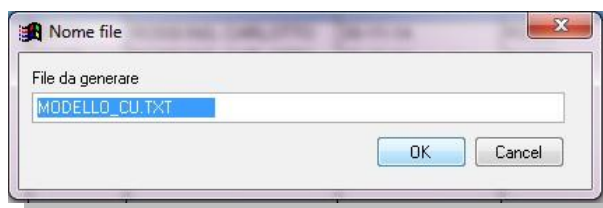
Segnalazione anomalia

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

Verificate le anomalie si può procedere con la funzione **Genera modello CU** (il programma procede con la creazione anche in presenza di segnalazioni di anomalie).



Il programma elabora un file denominato MODELLO_CU.TXT



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

Cliccando su **OK** il programma salva il file nella S:\COGENE2

Il file dovrà poi essere controllato tramite il software dell'Agenzia Entrate oppure tramite un intermediario abilitato.



3.4.1 Stampa Modello CU e Certificazione

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

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



e scegliere il report tra quelli disponibili:

STD-certificazione.frx: è la stampa del MODELLO vero e proprio con Frontespizio e Quadri certificazione da consegnare ad ogni singolo percipiente. Per stampare la certificazione di un solo percipiente sarà sufficiente compilare "Da fornitore A fornitore".

STD-Certificazione_pdf.frx: stampa le certificazioni dei percipienti e genera per ogni percipiente un file pdf da utilizzare per inviare agevolmente la certificazione via MAIL o posta certificata. I files PDF vengono generati con un nome indicante la partita iva (per gli studi professionali) o con il codice fiscale del percipiente e vengono salvati nella cartella:

S:\COGENE2\MAIL (per i monoaziendali)

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

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

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