

Certificazione Unica 2021 (compensi 2020)

I sostituti d'imposta utilizzano la **Certificazione unica 2021 (Cu)**, per attestare i redditi di lavoro dipendente e assimilati, i redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi nonché i corrispettivi derivanti dai contratti di locazioni brevi.

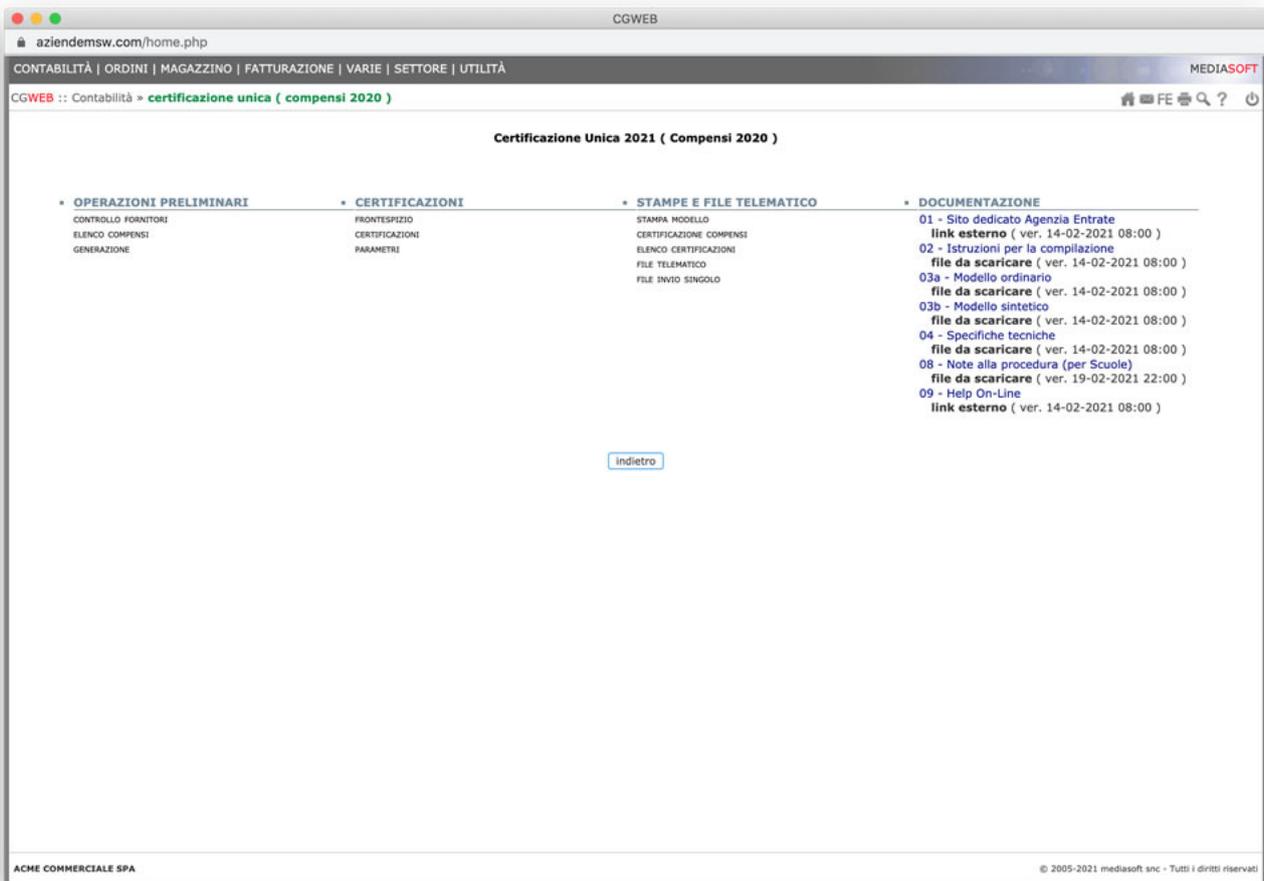
La Certificazione unica va **rilasciata al percettore delle somme, utilizzando il modello "sintetico" entro il 16 marzo 2021** e deve essere **trasmessa all'Agenzia delle Entrate, utilizzando il modello "ordinario", sempre entro il 16 marzo**, in via telematica. Si precisa che la trasmissione telematica delle certificazioni uniche contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata, può avvenire entro il termine di presentazione della dichiarazione dei sostituti d'imposta ovvero entro il 31 ottobre 2020.

Ulteriori informazioni e approfondimenti sul sito dell'Agenzia delle Entrate.

The screenshot shows the CGWEB website interface. The browser address bar displays 'aziendensw.com/home.php'. The navigation menu includes 'CONTABILITÀ | ORDINI | MAGAZZINO | FATTURAZIONE | VARIE | SETTORE | UTILITÀ'. The main content area is titled 'CGWEB :: Contabilità' and is organized into three columns of links:

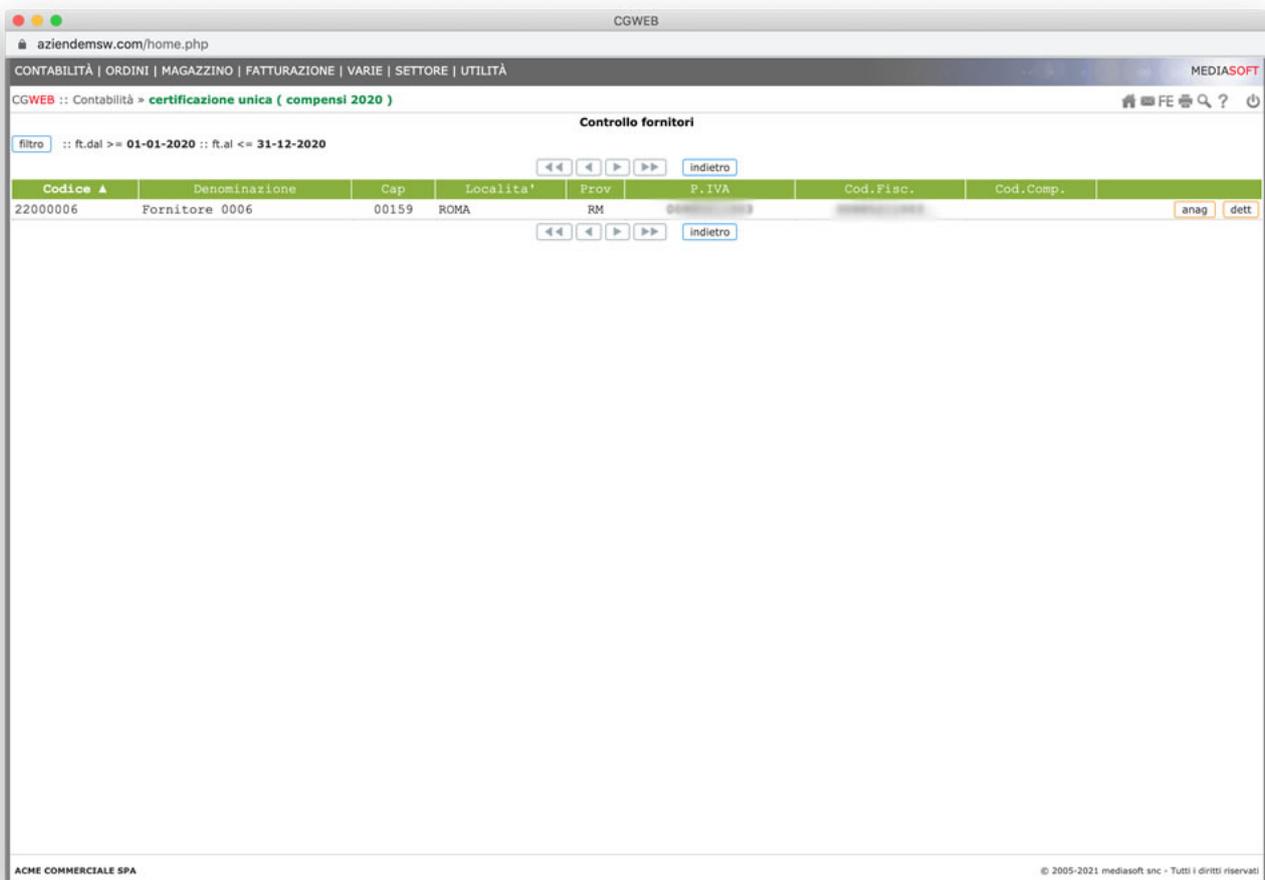
- PROCEDURE**
 - prima nota
 - prima nota (articoli jolly)
 - prima nota (gestione reg. sospese)
 - prima nota (gestione imp. semplificati)
 - prima nota (giroconto cdc)
 - prima nota (incassi banca)
 - prima nota (spese banca)
 - fatture clienti (fe)
 - fatture fornitori (fe)
 - gestione ritenute d'acconto
 - autofatture
 - fatture (iva in sospensione)
 - corrispettivi
 - liquidazione IVA
- SCADENZARI**
 - effetti
 - rimesse / bonifici
 - scadenze passive
 - gestione anticipi
 - esposizione clienti
- CHIUSURA**
 - cespiti (beni)
 - cespiti (prospetti)
 - bilancio
 - bilancio cee e nota integrativa 2019
 - bilancio cee e nota integrativa 2018
 - bilancio cee e nota integrativa 2017
- STAMPE**
 - piano dei conti
 - schede contabili
 - registri IVA
 - stampa giornale mastro
 - controllo fatture intrastat
 - fatturato clienti/fornitori (mensile)
 - fatturato clienti/fornitori (annuale)
 - fatturato clienti (provvigioni)
 - comunicazioni clienti / fornitori
- ARCHIVI**
 - clienti
 - fornitori
 - banche
 - archivi
 - amministrazione
 - piano dei conti
 - codici pagamento
 - iva: codici
 - iva: posizioni
 - iva: registri
 - cariche sociali
 - parametri azienda
 - cancellazione
- FUNZIONI E DOCUMENTAZIONE**
 - importazioni da file
 - esportazioni su file
- MODULISTICA FISCALE**
 - parametri intermedio
 - modello F24
 - iva annuale 2021 (esercizio 2020)
 - liquidazioni iva periodiche (2020)
 - fatture transf. 2021 (esterometro)
 - iva rimborso trimestrale
 - dichiarazione intento
 - certificazione unica (compensi 2020)**
 - controllo p.iva / codici fiscali
 - operazioni paesi blacklist
 - operazioni san marino
 - spese mediche 2021 per 730 (sistema ts)
- MODULISTICA FISCALE (ANNI PRECEDENTI)**
 - fatture transf. 2020 (esterometro)
 - fatture transf. 2019 (esterometro)
 - comunicazione dati fatture (2^ sem 2018)
 - comunicazione dati fatture (1^ sem 2018)
 - comunicazione dati fatture (2^ sem 2017)
 - comunicazione dati fatture (1^ sem 2017)
 - spesometro (documenti iva 2016)
 - spesometro (documenti iva 2015)
 - comunicazione iva
 - iva annuale 2020 (esercizio 2019)
 - iva annuale 2019 (esercizio 2018)
 - iva annuale 2018 (esercizio 2017)
 - iva annuale 2017 (esercizio 2016)
 - liquidazioni iva periodiche (2019)
 - liquidazioni iva periodiche (2018)
 - liquidazioni iva periodiche (2017)
 - certificazione unica (compensi 2019)
 - certificazione unica (compensi 2018)
 - certificazione unica (compensi 2017)
 - certificazione unica (compensi 2016)
- PERSONALIZZAZIONI**
 - provvigioni fatture
 - prospetto provvigioni fatture
 - prospetto ded. IVA Pro-Rata
 - situazione cliente
 - situazione fornitore
 - situazione banche

At the bottom of the page, there is a footer with 'ACME COMMERCIALE SPA (cambio azienda)' on the left and '© 2005-2021 mediasoft snc - Tutti i diritti riservati' on the right.



1) Operazioni Preliminari

Verificare i fornitori interessati dalla certificazione unica (Professionisti con ritenuta d'acconto, contribuenti minimi e forfettari) tramite la chiamata *Operazioni preliminari – Controllo fornitori*.



La procedura presenta una lista che mostra tutte le anagrafiche che hanno fatture nell'anno interessato; tramite il pulsante *filtro* possiamo velocemente verificare:

- i **professionisti** (selezionando Con Ritenuta d'acconto...: Solo con ritenuta d'acconto)
- i **contribuenti minimi o forfettari** (selezionando il codice IVA utilizzato per la registrazione delle relative fatture)

Mediante l'ordinamento delle colonne (cliccando sull'intestazione di colonna) possiamo verificare i fornitori ai quali non è stato ancora assegnato il **codice compenso**.

Per tutte le anagrafiche sono presenti due bottoni (*anag* e *dett*):
Tramite il bottone *anag* occorre **abilitare l'anagrafica all'elaborazione della CU** indicando il codice compenso (A, M, N, ecc. ecc.).

aziendensw.com/home.php CGWEB

CONTABILITÀ | ORDINI | MAGAZZINO | FATTURAZIONE | VARIE | SETTORE | UTILITÀ MEDIASOFT

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2020)**

Controllo fornitori

Codice.....: 22000006
 Descrizione.....: Fornitore 0006
 Indirizzo.....: Via Bergamini, 50
 CAP/Localtà/Prov.....: 00159 ROMA RM
 Località estera.....:
 Partita IVA.....:
 Codice Fiscale.....:

Codice Compenso Certificazione Unica.....: **8**

- A - Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale
- B - Utilizzazione economica, da parte dell'autore o dell'inventore, di opere dell'ingegno
- C - Utili derivanti da contratti di associazione in partecipazione e da contratti di cointeressenza
- D - Utili spettanti ai soci promotori ed ai soci fondatori delle società di capitali
- E - Levata di protesti cambiari da parte dei segretari comunali
- F - Indennità corrisposte ai giudici onorari di pace e ai vice procuratori onorari
- G - Indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale
- H - Indennità corrisposte per la cessazione dei rapporti di agenzia
- I - Indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notarili
- J - Compensi corrisposti ai raccoglitori occasionali di tartufi
- K - Assegni di servizio civile
- L - Redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno (gratuito)
- L1 - Redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno (acquisto)
- M - Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente
- M1 - Redditi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, di non fare o permettere
- M2 - Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente con obbligo iscrizione ENPAPI
- N - Indennità di trasferta, rimborso forfetario di spese, premi e compensi erogati
- O - Prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente (no gest. sep.)
- O1 - Redditi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, di non fare o permettere (no gest. sep.)
- P - Compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione
- Q - Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio monomandatario
- R - Provvigioni corrisposte ad agente o rappresentante di commercio plurimandatario
- S - Provvigioni corrisposte a commissionario
- T - Provvigioni corrisposte a mediatore
- U - Provvigioni corrisposte a procuratore di affari

Nel 2021 è stato inserito un ulteriore **dettaglio che riguarda il codice specifico da indicare nella casella 6 : il tipo contribuente** (ad esempio nel caso di forfettari).

Sempre nella sezione *anag* si potrà indicare la tipologia del fornitore in oggetto. La generazione della CU pertanto compilerà la casella 6 in questo modo:

- Contribuente non forfettario e non minimo (Professionista) senza recupero spese: il campo 6 non verrà valorizzato
- Contribuente non forfettario e non minimo (Professionista) con recupero di spese: il campo 6 verrà valorizzato con il codice 8 (Recupero spese)
- Contribuente forfettario: il campo 6 verrà valorizzato con il codice 12 (Nuovo dal 2021)
- Contribuente regime dei minimi: il campo 6 verrà valorizzato con il codice 7

aziendensw.com/home.php

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2020)**

Controllo fornitori

Codice.....: 22000006
 Descrizione.....: Fornitore 0006
 Indirizzo.....: Via Bergamini, 50
 CAP/Località/Prov.....: 00159 ROMA
 Località estera.....:
 Partita IVA.....:
 Codice Fiscale.....:
 Codice Compenso Certificazione Unica.....: A - Prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale
 Tipo IVA.....: **Produttore agricolo esonerato (ex. art. 34 c. 6) (Autofattura)**
 ExtraCEE
 IntraCEE
 Reverse Charge
 Split Payment (PA) Art. 17 ter
 Professionisti
 Forfettari (Art. 1, L. 190/2014)
 Contribuenti regime dei minimi (Art. 27, D.L. n. 98/2011)
 Fornitore per passaggi interni

ACHE COMMERCIALE SPA © 2005-2021 mediasoft snc - Tutti i diritti riservati

Aggiornamento del 09.03.21: nella generazione delle Certificazioni uniche dei minimi/forfettari è stata aggiunta la gestione del caso di eventuali spese anticipate. In questi casi, vengono generati due quadri distinti : il primo con la parte di compenso con causale 7 o 12 e il secondo con la parte di spese anticipate con causale 8. Come spese anticipate vengono conteggiate tutte le voci fuori campo IVA delle fatture oggetto dell'elaborazione.

Tramite il bottone *dett* è possibile **registrare i dati relativi al pagamento della fattura** (per escludere eventuali fatture non pagate nell'anno interessato) e alla ritenuta d'acconto (cod. tributo e data pagamento)

Verificare i dati relativi ai compensi dalla chiamata *Operazioni preliminari* – **Elenco compensi**

La procedura genera un prospetto un formato PDF per la verifica di tutti i compensi relativi ai fornitori selezionati

Nel caso di **fatture dell'anno precedente pagate nell'anno interessato** è possibile estendere la ricerca partendo dall'anno precedente

Nel caso di **fatture dell'anno interessato pagate in quello successivo** sarà possibile escluderle tramite la selezione per data di pagamento

2) Dichiarazione

Generazione della dichiarazione

Una volta ultimati i controlli su anagrafica e compensi possiamo procedere alla generazione della dichiarazione (con gli stessi stessi criteri di ricerca usati per l'elenco compensi) attraverso la chiamata *Operazioni preliminari* – **Generazione**

The screenshot shows a web browser window with the URL 'aziendems.com/home.php'. The page title is 'CGWEB :: Contabilità » certificazione unica (compensi 2020)'. The main content area is titled 'Generazione' and contains the following form fields:

- Frontespizio.....: 0 Non presente
- Certificazioni.....: 0 Non presenti
- Fatture (dal / al).....: 01-01-2020 31-12-2020
- Fatture pagate (dal / al).....:

At the bottom of the form, there are two buttons: 'Indietro' and 'conferma'.

Page footer: ACNE COMMERCIALE SPA © 2005-2021 mediasoft snc - Tutti i diritti riservati

aziendensw.com/home.php CGWEB

CONTABILITÀ | ORDINI | MAGAZZINO | FATTURAZIONE | VARIE | SETTORE | UTILITÀ MEDIASOFT

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2020)**

Operazione eseguita con successo. (Certificazioni elaborate : 1)

Frontespizio



Codice fiscale: 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0

TIPO DI COMUNICAZIONE	Annullamento <input type="checkbox"/> Sostituzione <input type="checkbox"/> Eventi eccezionali <input type="checkbox"/>
DATI RELATIVI AL SOSTITUTO	Codice fiscale: <input type="text" value="01234567890"/> Cognome o Denominazione: <input type="text" value="ACME COMMERCIALE SPA"/> Nome: <input type="text"/> Telefono o fax: <input type="text" value="059 123456"/> Indirizzo di posta elettronica: <input type="text" value="info@acme.it"/>
DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA COMUNICAZIONE	Codice fiscale: <input type="text"/> Codice carica: <input type="text"/> Codice fiscale società o ente dichiarante: <input type="text"/> Cognome: <input type="text"/> Nome: <input type="text"/>
FIRMA DELLA COMUNICAZIONE	Numero certificazioni: <input type="text"/> Quadro CT: <input type="checkbox"/> FIRMA: <input type="checkbox"/>
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato: <input type="text"/> Riservato all'incaricato: <input type="text"/> Impegno a presentare in via telematica la comunicazione: <input type="text" value="1"/>
	Data dell'impegno: giorno <input type="text" value="20"/> mese <input type="text" value="02"/> anno <input type="text" value="2021"/> FIRMA DELL'INCARICATO: <input type="checkbox"/>

Verificare e completare la dichiarazione tramite la chiamata *Certificazioni – Frontespizio*. In questa sezione verificare (ed eventualmente completare) i dati relativi all'azienda (Datore di lavoro) e all'intermediario (Azienda o Commercialista).

Nota : tramite il bottone *canc* presente nel Frontespizio sarà possibile eliminare completamente la dichiarazione (Frontespizio e tutti i quadri Lavoro Autonomo) per procedere ad una nuova generazione.

Verificare le anagrafiche di tutti i percipienti (Fornitori) ed eventualmente completarli tramite la chiamata *Certificazioni – Certificazioni*

Le certificazioni si compongono di due sezioni:

- *anag* per i Dati anagrafici
- *lav.aut.* per i Dati relativi ai compensi da lavoro autonomo

Completato il lavoro sulle dichiarazioni sarà possibile inviare copia della certificazione al fornitore tramite il bottone *invia*.

3) Stampe e File Telematico

In questa sezione sono presenti le chiamate per le Stampe e la produzione del File Telematico, per trasmissione all'Agenzia delle Entrate.

Una volta completate le verifiche (o come supporto ai controlli), è possibile produrre una stampa in formato PDF dell'intera dichiarazione (Frontespizio e quadri Lavoro Autonomo) tramite la chiamata *Stampe e File Telematico* – **Stampa modello**

Tramite la chiamata *Stampe e File Telematico* – **certificazione compensi** è possibile produrre un prospetto da inviare al fornitore con l'elenco di tutti i compensi corrisposti.

Tramite la chiamata *Stampe e File Telematico* – **File telematico** viene prodotto il file telematico da trasmettere all'Agenzia delle Entrate (tramite Desktop telematico in autonomia o da inviare al commercialista se ci si avvale di un intermediario)

Tramite la chiamata *Stampe e File Telematico* – **File invio singolo** è possibile generare un file telematico contenente eventuali certificazioni dimenticate, da variare o da annullare. In questa opzione vengono mostrate tutte le certificazioni presenti: selezionare con il bottone *mod* quella interessata.

Le operazioni possibili sono:

- inviare una comunicazione dimenticata nel primo invio
In *tipo operazione* indicare *Comunicazione singola non inviata precedentemente* e lasciare in bianco i campi *Protocollo precedente invio* e *Numero certificazione precedente invio*
- inviare una comunicazione di rettifica di una certificazione già trasmessa
In *tipo operazione* indicare *Sostitutiva di singola comunicazione già inviata* e compilare i dati relativi al *Protocollo precedente invio* e al *Numero certificazione precedente invio* (da recuperare nella stampa della ricevuta del precedente invio)
- inviare una comunicazione di annullamento di una certificazione già trasmessa
In *tipo operazione* indicare *Annullamento di singola comunicazione già inviata* e compilare i dati relativi al *Protocollo precedente invio* e al *Numero certificazione precedente invio* (da recuperare nella stampa della ricevuta del precedente invio)

4) Documentazione

In questa sezione troviamo i link principali di supporto, documentazione e specifiche relativamente alla Certificazione Unica 2021.