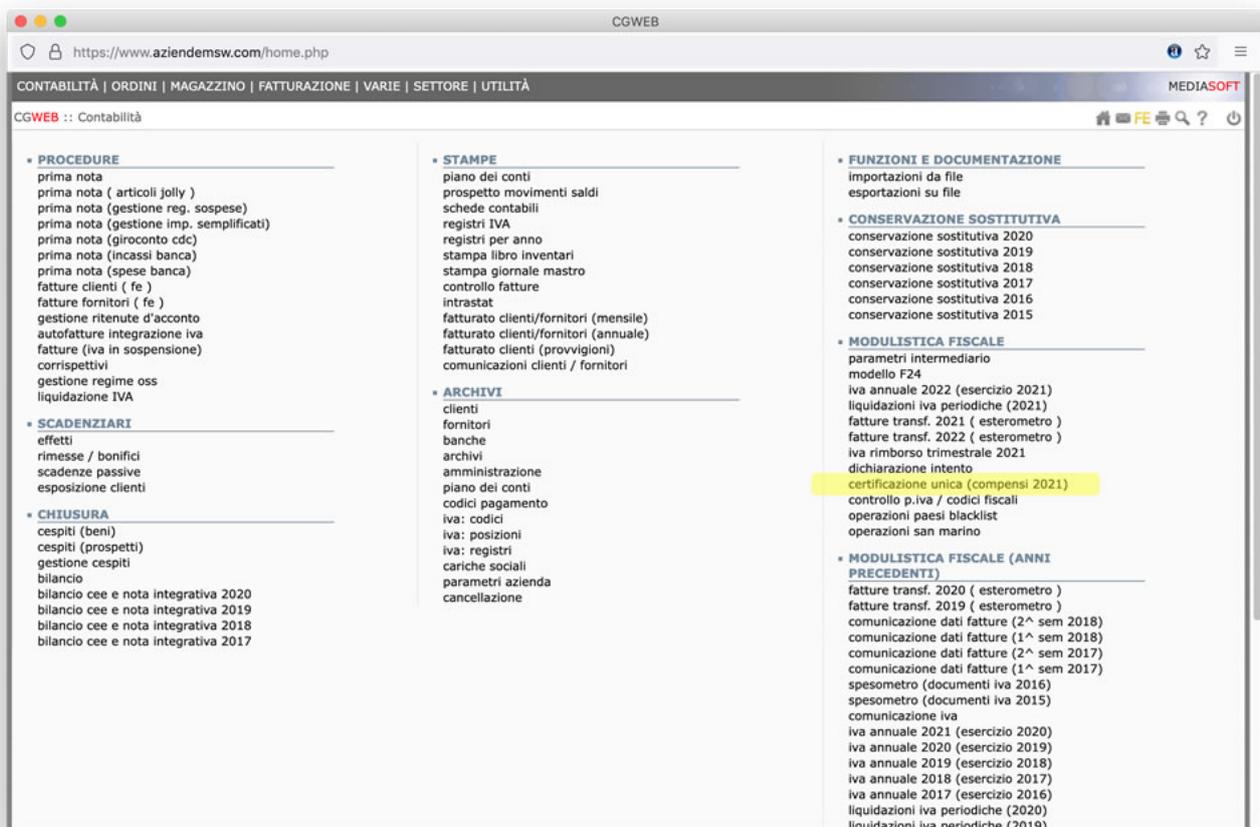


Certificazione Unica 2022 (compensi 2021)

I sostituti d'imposta utilizzano la **Certificazione unica 2022 (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.

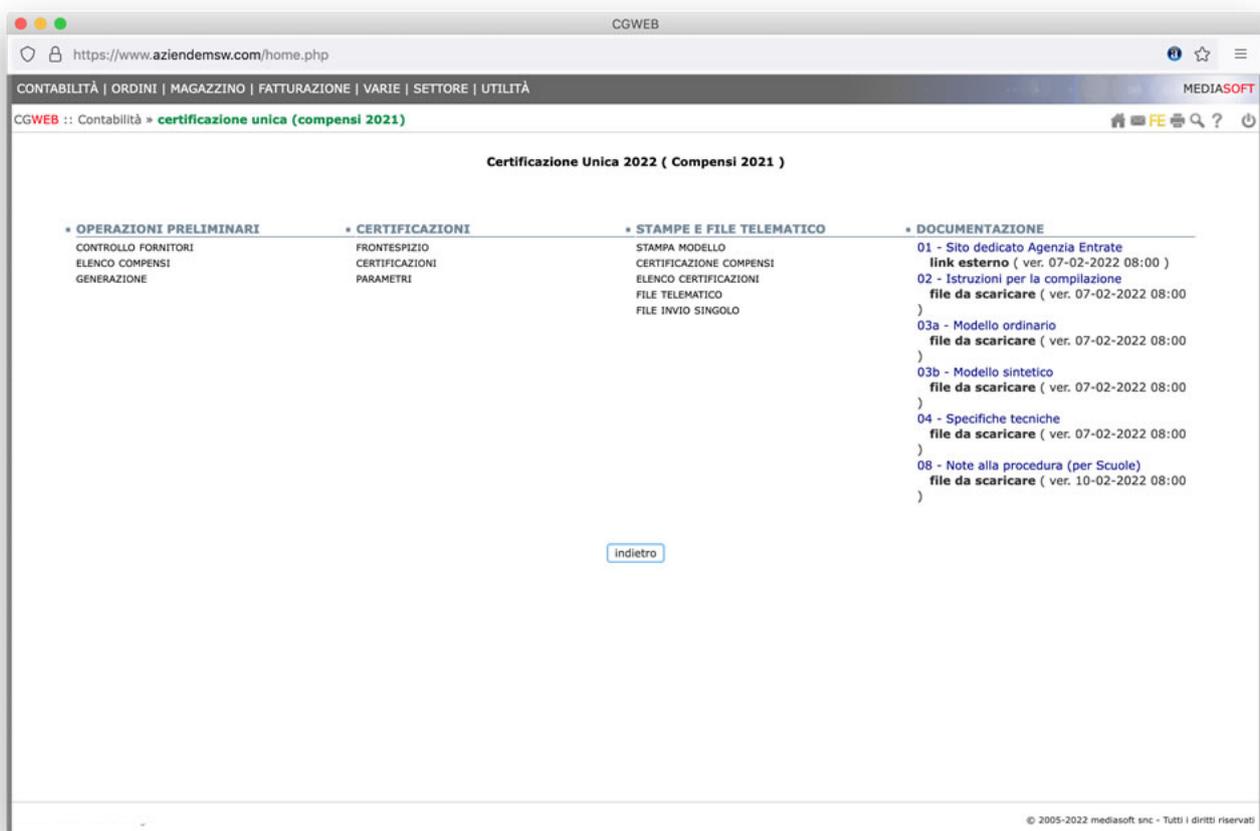
La Certificazione unica va **rilasciata al percettore delle somme, utilizzando il modello "sintetico" entro il 16 marzo 2022** e deve essere **trasmessa all'Agenzia delle Entrate, utilizzando il modello "ordinario", sempre entro il 16 marzo**, in via telematica. Si precisa che la trasmissione telematica 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 2022.

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



The screenshot shows the CGWEB website interface. The browser address bar displays "https://www.aziendems.com/home.php". The page header includes navigation links: "CONTABILITÀ | ORDINI | MAGAZZINO | FATTURAZIONE | VARIE | SETTORE | UTILITÀ" and the "MEDIASOFT" logo. 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 integrazione iva
 - fatture (iva in sospensione)
 - corrispettivi
 - gestione regime oss
 - liquidazione IVA
- SCADENZARI**
 - effetti
 - rimesse / bonifici
 - scadenze passive
 - esposizione clienti
- CHIUSURA**
 - cespiti (beni)
 - cespiti (prospetti)
 - gestione cespiti
 - bilancio
 - bilancio cee e nota integrativa 2020
 - bilancio cee e nota integrativa 2019
 - bilancio cee e nota integrativa 2018
 - bilancio cee e nota integrativa 2017
- STAMPE**
 - piano dei conti
 - prospetto movimenti saldi
 - schede contabili
 - registri IVA
 - registri per anno
 - stampa libro inventari
 - 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
- CONSERVAZIONE SOSTITUTIVA**
 - conservazione sostitutiva 2020
 - conservazione sostitutiva 2019
 - conservazione sostitutiva 2018
 - conservazione sostitutiva 2017
 - conservazione sostitutiva 2016
 - conservazione sostitutiva 2015
- MODULISTICA FISCALE**
 - parametri Intermediario
 - modello F24
 - iva annuale 2022 (esercizio 2021)
 - liquidazioni iva periodiche (2021)
 - fatture transf. 2021 (esterometro)
 - fatture transf. 2022 (esterometro)
 - iva rimborso trimestrale 2021
 - dichiarazione intento
 - certificazione unica (compensi 2021)**
 - controllo p.iva / codici fiscali
 - operazioni paesi blacklist
 - operazioni san marino
- 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 2021 (esercizio 2020)
 - iva annuale 2020 (esercizio 2019)
 - iva annuale 2019 (esercizio 2018)
 - iva annuale 2018 (esercizio 2017)
 - iva annuale 2017 (esercizio 2016)
 - liquidazioni iva periodiche (2020)
 - liquidazioni iva periodiche (2019)



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*.

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2021)**

Controllo fornitori

filtro :: ft.dal >= 01-01-2021 :: ft.al <= 31-12-2021

| Codice | Denominazione | Cap | Localita' | Prov | P. IVA ▼ | Cod.Fisc. | Cod.Comp. | Tipo IVA | | |
|----------|---------------|-------|-----------------------|------|----------|-----------|-----------|----------|------|------|
| 22000114 | | 41100 | MODENA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000062 | | 20139 | MILANO | MI | | | | | anag | dett |
| 22000232 | | 20124 | MILANO | MI | | | | | anag | dett |
| 22000138 | | 00161 | ROMA | RM | | | | | anag | dett |
| 22000087 | | 20098 | SAN GIULIANO MILANESE | MI | | | | | anag | dett |
| 22000219 | | 39031 | BRUNICO | BZ | | | | | anag | dett |
| 22000042 | | 40100 | BOLOGNA | BO | | | | | anag | dett |
| 22000234 | | 41052 | GUIGLIA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000152 | | 41058 | VIGNOLA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000178 | | 41122 | MODENA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000034 | | 23900 | LECCO | LC | | | | | anag | dett |
| 22000002 | | 41100 | MODENA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000069 | | 41126 | MODENA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000080 | | 42029 | MASONE - SAN MAURIZIO | RE | | | | | anag | dett |
| 22000050 | | 41011 | CAMPOGALLIANO | MO | | | | | anag | dett |
| 22000045 | | 41100 | MODENA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000101 | | 41100 | MODENA | MO | | | | | anag | dett |
| 22000235 | | | | | | | | | anag | dett |
| 22000233 | | | | | | | | | anag | dett |
| 22000230 | | | | | | | | | anag | dett |

© 2005-2022 mediasoft snc - Tutti i diritti riservati

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.).

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

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2021)** FE ?

Controllo fornitori

Codice.....: 22000042

Descrizione.....:

Indirizzo.....:

CAP/Localtà/Prov.....: 40100 BOLOGNA BO

Località estera.....:

Partita IVA.....:

Codice Fiscale.....:

Codice Compenso Certificazione Unica.....:

Tipo IVA.....:

- 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.)

Dal 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 22 (Recupero spese)
- Contribuente forfettario: il campo 6 verrà valorizzato con il codice 24 (Nuovo dal 2021)
- Contribuente regime dei minimi: il campo 6 verrà valorizzato con il codice 21

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

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2021)** FE ?

Controllo fornitori

Codice.....: 22000042

Descrizione.....: [REDACTED]

Indirizzo.....: [REDACTED]

CAP/Località/Prov.....: 40100 B

Località estera.....: [REDACTED]

Partita IVA.....: [REDACTED]

Codice Fiscale.....: [REDACTED]

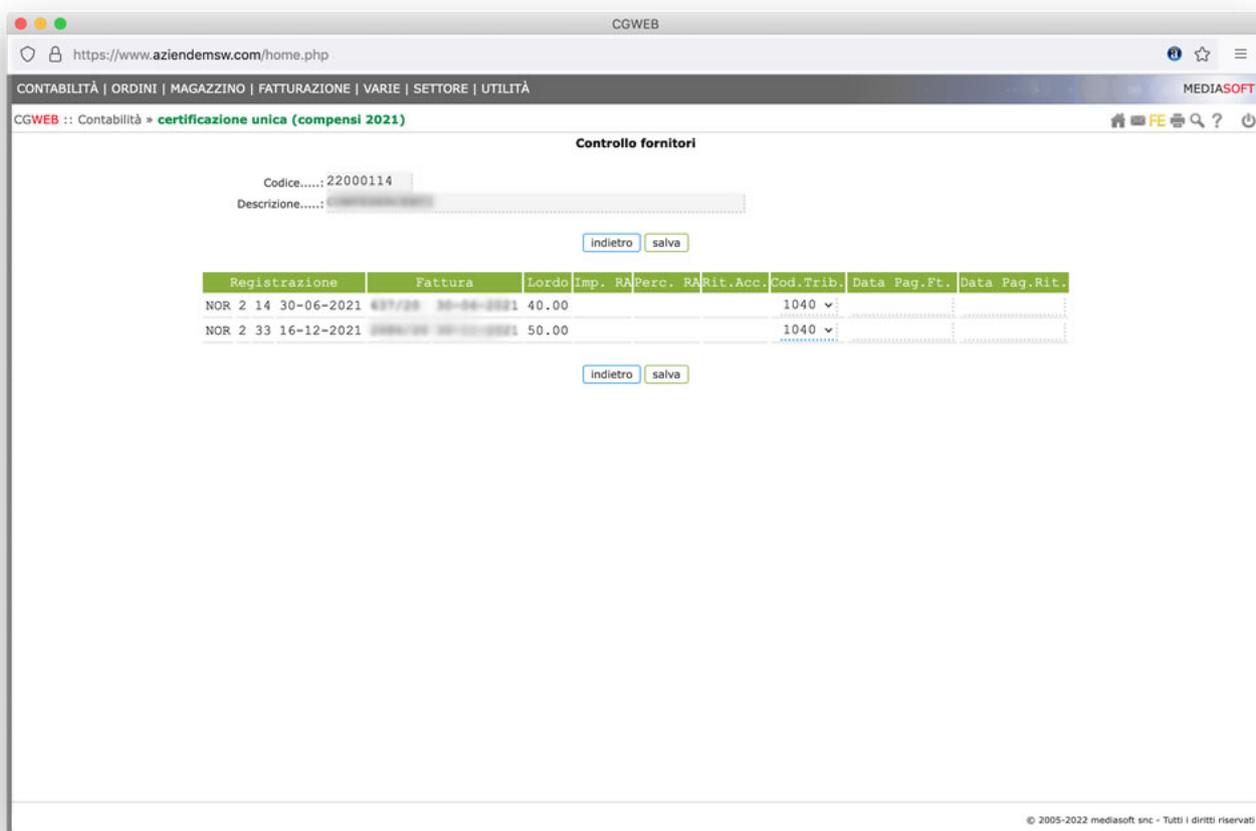
Codice Compenso Certificazione Unica.....: [REDACTED]

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

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 21 o 24 e il secondo con la parte di spese anticipate con causale 22. 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

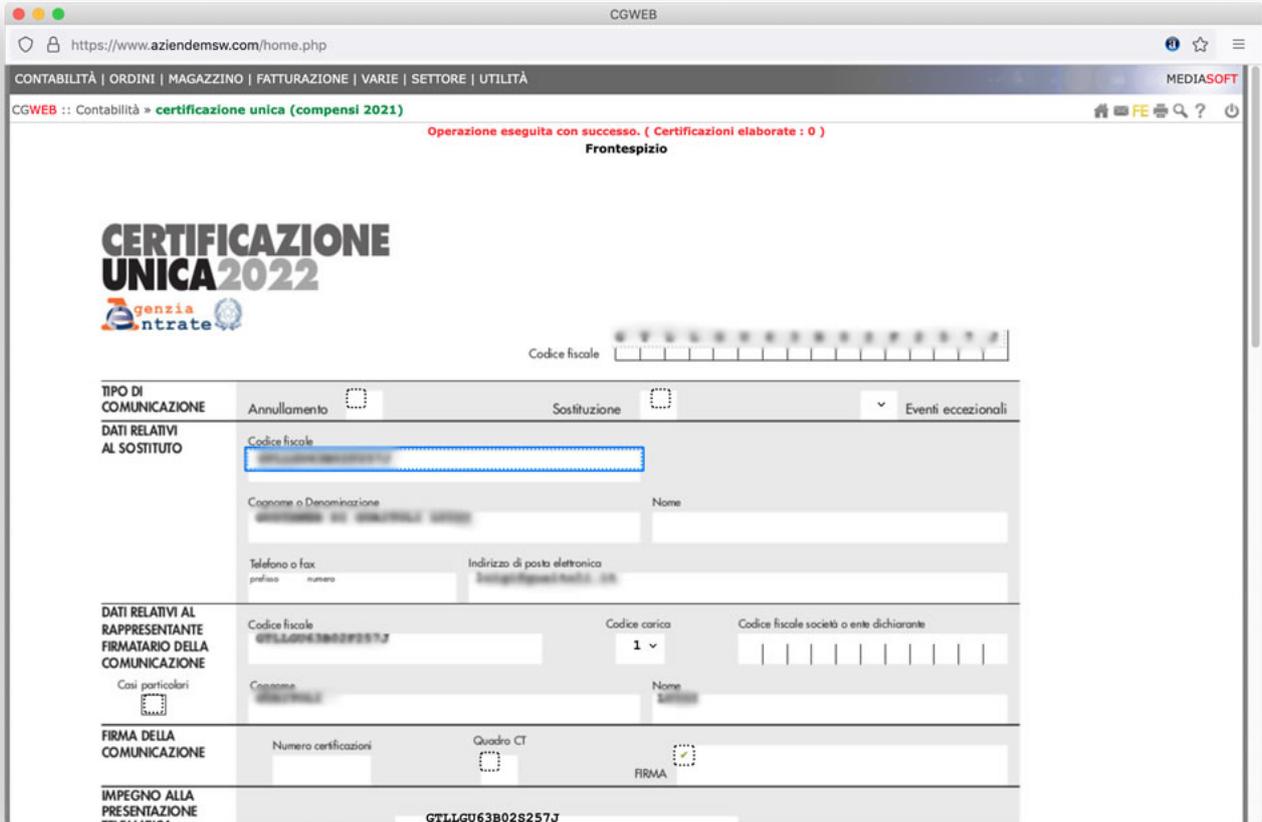
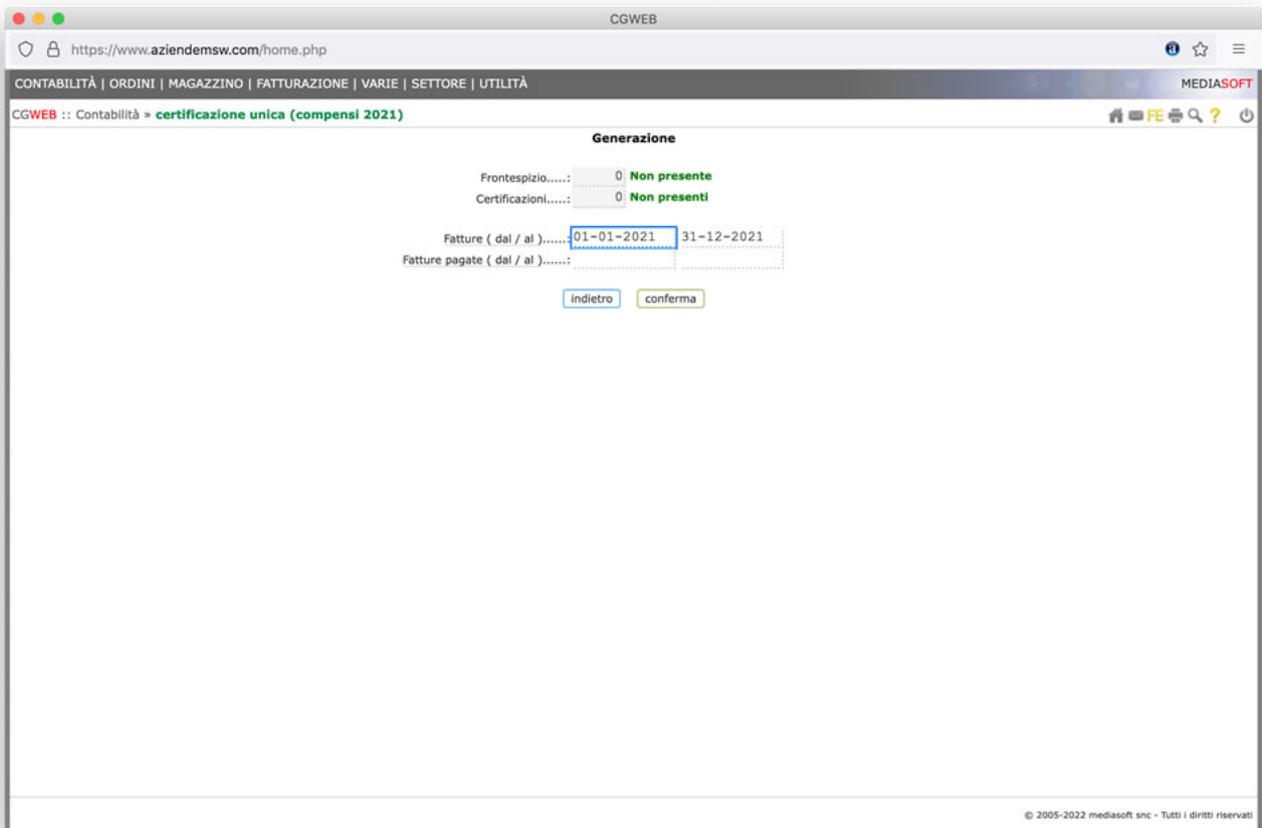
Nel caso di **fatture dell'anno precedente pagate nell'anno interessato** è possibile estendere la ricerca partendo dall'anno precedente

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**



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 2022.