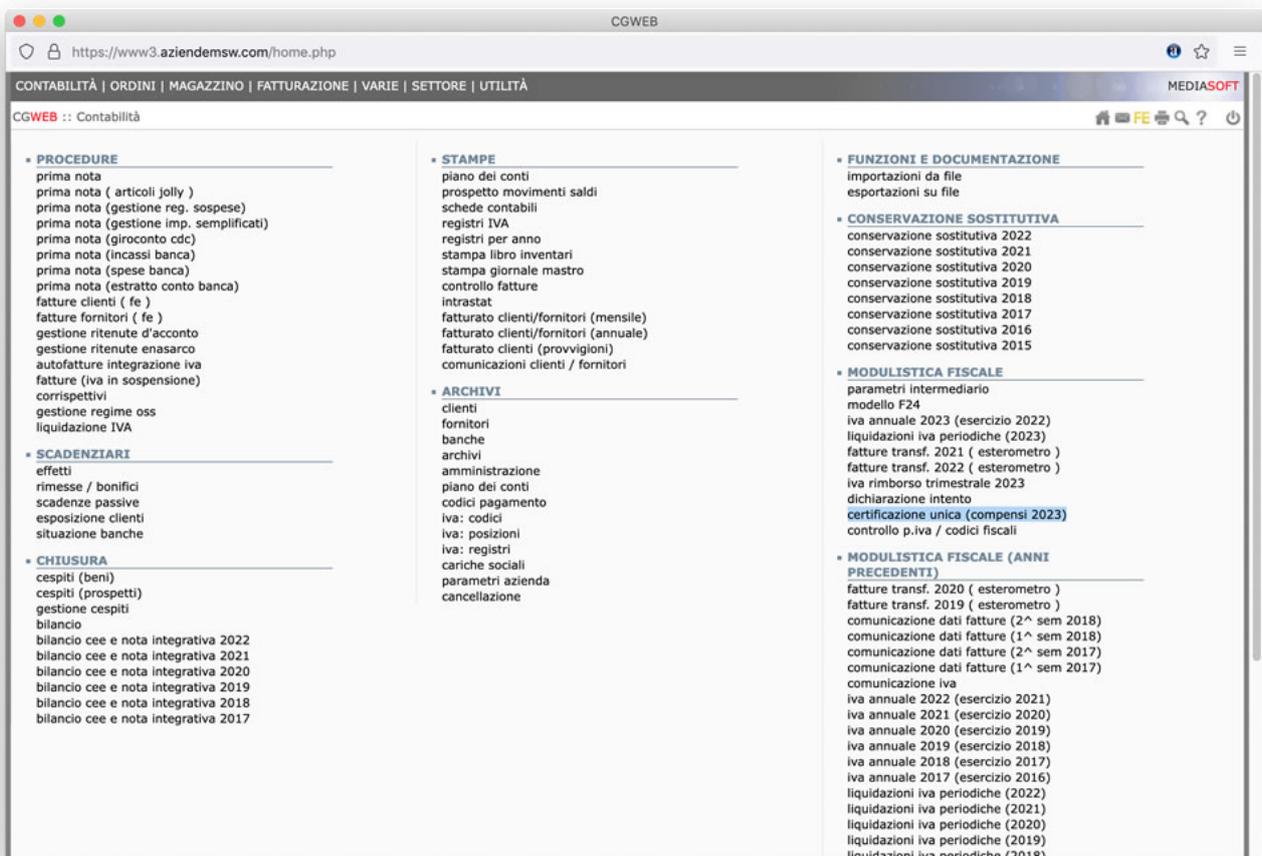


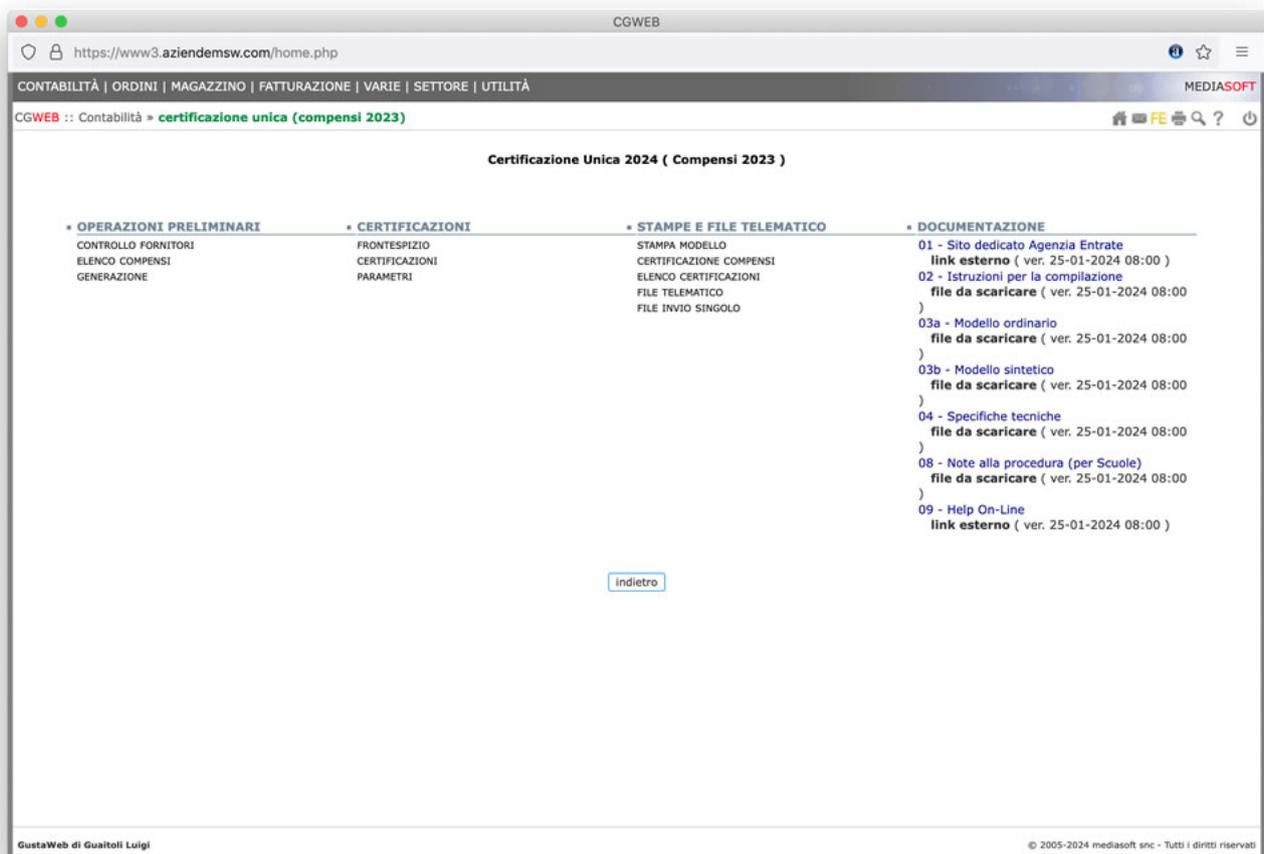
# Certificazione Unica 2024 (compensi 2023)

I sostituti d'imposta utilizzano la **Certificazione unica 2024 (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 2024** 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 2024.

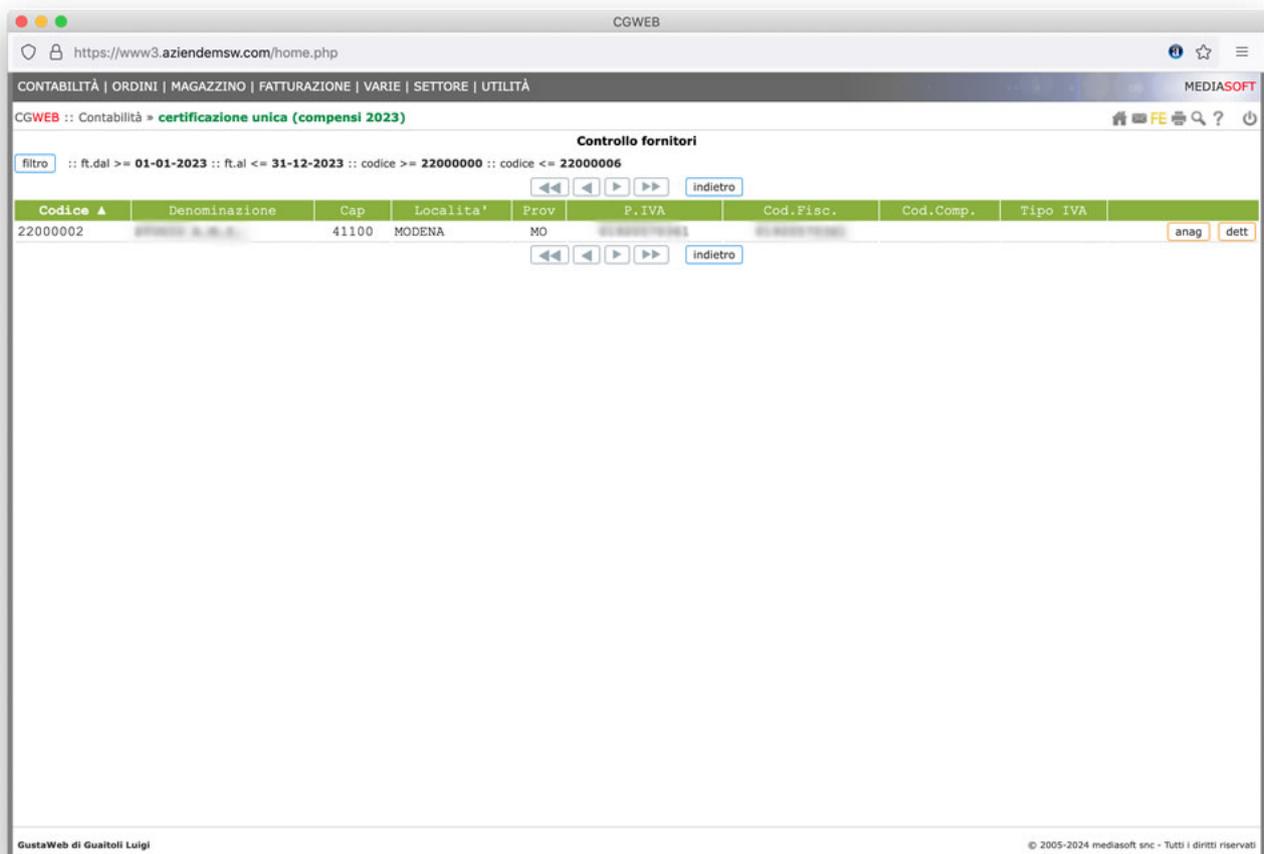
Ulteriori informazioni e approfondimenti sul sito dell'Agenzia delle Entrate.





## 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

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 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 Certificatione 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

Sempre dal 2021, 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)

Nella certificazione 2023 (compensi 2022) è stata introdotta la possibilità di creare due moduli per lo stesso fornitore (es. un modulo con il compenso, e relativo codice compenso, e un altro modulo per le spese recuperate, che hanno un codice compenso diverso).

## **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

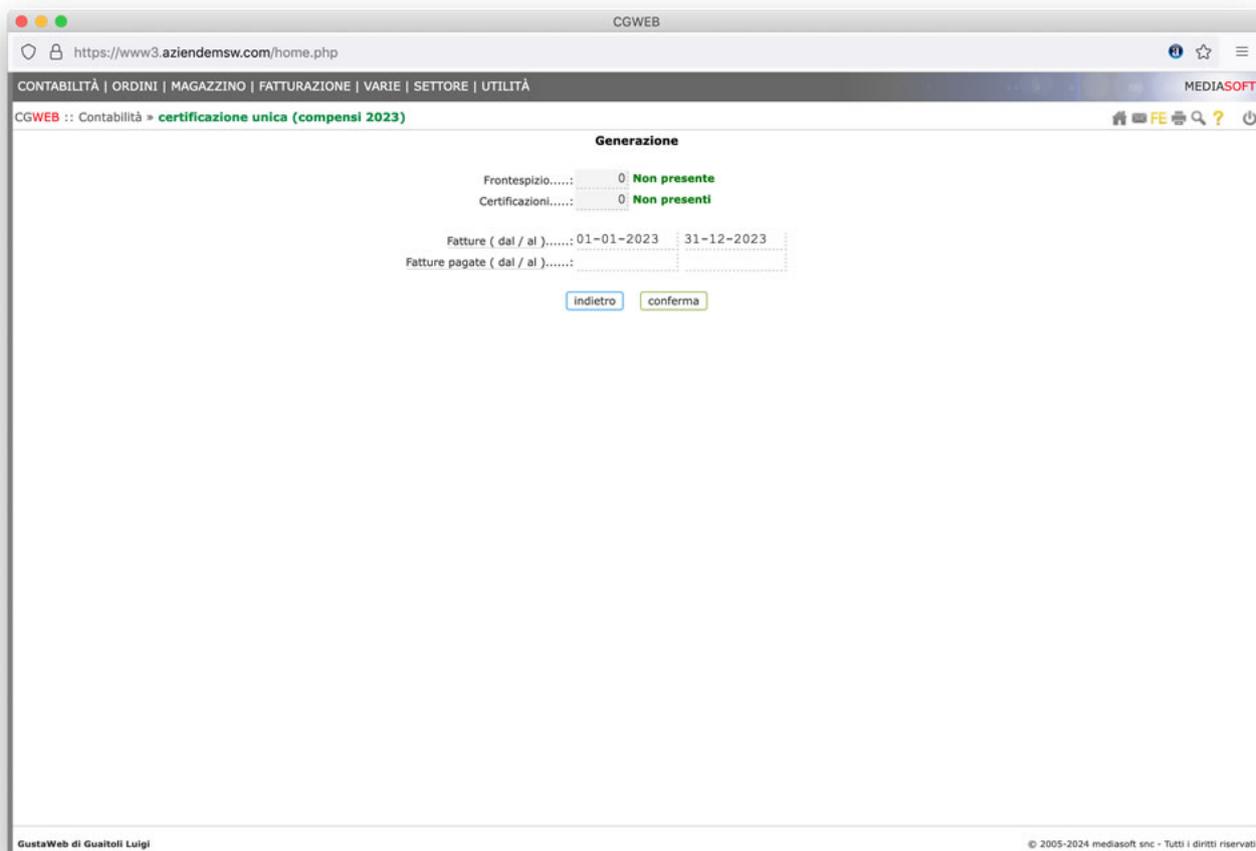
Nel caso di **fatture dell'anno precedente pagate nell'anno interessato** è possibile estendere la ricerca partendo dall'anno precedente

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 `https://www3.aziendensw.com/home.php`. The page title is "CGWEB :: Contabilità » certificazione unica (compensi 2023)". The main content area is titled "Generazione" and contains the following information:

Frontespizio.....	0	Non presente
Certificazioni.....	0	Non presenti
Fatture ( dal / al ).....	01-01-2023	31-12-2023
Fatture pagate ( dal / al ).....		

At the bottom of the form, there are two buttons: "indietro" (back) and "conferma" (confirm).

At the bottom of the page, there is a footer with the text "GustaWeb di Gualtoli Luigi" on the left and "© 2005-2024 mediasoft snc - Tutti i diritti riservati" on the right.

CGWEB :: Contabilità » **certificazione unica (compensi 2023)** FE ?

**Operazione eseguita con successo. ( Certificazioni elaborate : 0 )**  
**Frontespizio**

**CERTIFICAZIONE UNICA 2024**  
agenzia entrate

Codice fiscale [ ]

<b>TIPO DI COMUNICAZIONE</b>	<input type="checkbox"/> Annullamento <input type="checkbox"/> Sostituzione <input type="checkbox"/> Eventi eccezionali
<b>DATI RELATIVI AL SOSTITUITO</b>	Codice fiscale [ ] Cognome e Denominazione [ ] Nome [ ] Telefono o fax [ ] Indirizzo di posta elettronica [ ] prefisso numero [ ]
<b>DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA COMUNICAZIONE</b>	Codice fiscale [ ] Codice carica [ 1 ] Codice fiscale società o ente dichiarante [ ] Casi particolari <input type="checkbox"/> Cognome [ ] Nome [ ]
<b>FIRMA DELLA COMUNICAZIONE</b>	Numero certificazioni [ ] Quadro CT <input type="checkbox"/> FIRMA <input type="checkbox"/>
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'incaricato [ ]

**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 2024.