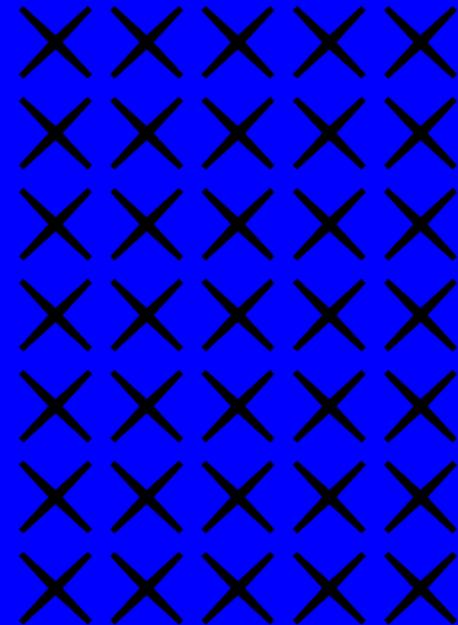


Espando Studio: Certificazione Unica 2024

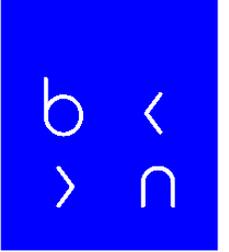
16 Febbraio 2024

Relatore

Filippo Zappalà - *Servizio Clienti Software Bluenext*



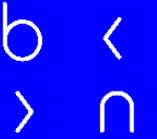
Agenda dei lavori



- Termini di presentazione
- Modalità di presentazione
- Principali novità 2024
- Operazioni preliminari
- Procedura operativa
- Annullamento e sostituzione di CU già presentate

Domande e risposte

Termini di presentazione



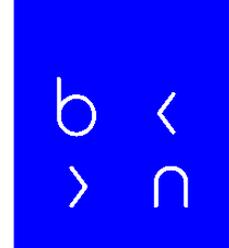
Con [provvedimento dell'Agenzia del 15 gennaio 2024](#) sono stati approvati i modelli definitivi che i sostituti d'imposta dovranno utilizzare per trasmettere le Certificazioni Uniche 2023, in riferimento ai redditi erogati ai propri lavoratori subordinati nel periodo d'imposta 2023.

la **CU 2024** deve essere trasmessa entro il **18 marzo 2024**.

(per le **certificazioni** relative esclusivamente a **redditi esenti o non dichiarabili** con la dichiarazione dei redditi precompilata, invece, la **scadenza** è fissata al **31 ottobre 2024**.)

Entro la medesima scadenza il datore di lavoro dovrà rilasciare una copia del modello al percettore delle somme, nella versione sintetica. Previste sanzioni in caso di omessa, tardiva o errata presentazione della CU.

Modalità di presentazione



Il flusso deve essere presentato esclusivamente per via telematica e può essere trasmesso:

- a) direttamente dal soggetto tenuto ad effettuare la comunicazione;
- b) tramite un intermediario abilitato ai sensi dell'art. 3, comma 3, del D.P.R.22 luglio 1998, n. 322 e successive modificazioni.

Il flusso si considera presentato nel giorno in cui è conclusa la ricezione dei dati da parte dell'Agenzia delle Entrate.

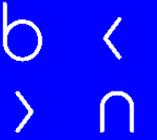
La prova della presentazione del flusso è data dalla comunicazione attestante l'avvenuto ricevimento dei dati, rilasciata per via telematica.

ATTENZIONE :

Il servizio telematico restituisce immediatamente dopo l'invio, un messaggio che conferma solo l'avvenuta ricezione del file e soltanto in seguito, fornisce all'utente una ricevuta attestante l'esito dell'elaborazione effettuata sui dati pervenuti, che, in assenza di errori, conferma l'avvenuta presentazione della comunicazione.

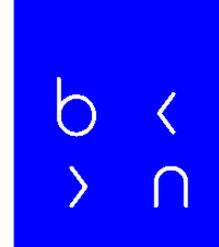
Pertanto, soltanto quest'ultima ricevuta costituisce la prova dell'avvenuta presentazione della comunicazione

Principali novità 2024



Le principali novità del modello CU 2024 riguardano:

- la tassazione agevolata delle mance per i lavoratori dipendenti del settore turistico;
- la riorganizzazione del lavoro sportivo dilettantistico e professionistico;
- l'innalzamento a 3.000 euro dei fringe benefit erogati a favore dei lavoratori dipendenti con figli a carico;
- l'indicazione del trattamento integrativo speciale erogato ai lavoratori del settore turistico, ricettivo e termale;
- la rideterminazione della riduzione IRPEF spettante al comparto sicurezza e difesa.



Da -Menù- Archivi azienda – Liste, lista dati 770 verificare le seguenti situazioni

1- Presenza della causale 770.

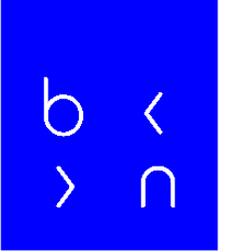
Ai fini di una corretta compilazione della Certificazione Unica è necessario indicare la causale 770 nei Dati 770: a tal fine stampare la lista Dati 770 o Controllo 770 con l'opzione “Causale 770 non indicata” per visualizzare i dati 770 su cui non è stata impostata la causale di pagamento.

2 - Data pagamento.

Se non si utilizzano le partite integrare nei dati 770 le date di pagamento;

in alternativa è possibile eseguire il trasferimento per data fattura

oppure barrare la casella “Escludi controllo partite per pagamenti parziali” in “Configurazione Azienda – Parametri Aziendali”, sezione “Varie”.

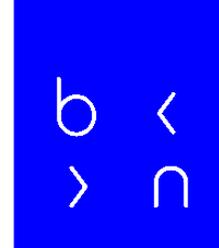


Operazioni preliminari

-Gli utenti che hanno optato per **la rilevazione immediata** delle ritenute per le fatture di acquisto (in questo caso, i dati 770 non sono legati alle partite) devono verificare la presenza della data di pagamento quando il trasferimento viene eseguito per data pagamento.

-Utilizzare la lista “**Controllo 770**” se il trasferimento viene fatto per data pagamento, in modo da verificare i dati che vengono trasferiti parzialmente quando il pagamento è stato fatto solo in parte nell’anno.

Compilazione certificazione unica



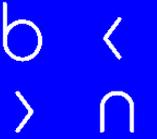
Effettuare il trasferimento nella Certificazione Unica utilizzando l'apposita funzione “Compilazione Dichiarazioni – Certificazione Unica” (Operazioni annuali).

Nel caso in cui sia necessario ripetere la compilazione per la stessa dichiarazione, i dati precedentemente riportati dalla Contabilità vengono cancellati.

Il successivo trasferimento, quindi, sostituisce tutti i dati riportati dalla Contabilità, non invece quelli inseriti manualmente.

Quando viene rieseguito il trasferimento non vengono ritrasferiti i percipienti con lo stesso codice fiscale inseriti manualmente nella Certificazione Unica.

Annullamento e Sostituzione di CU già presentate

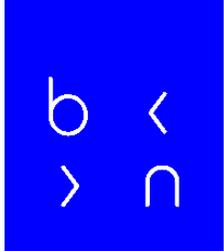


Annullamento:

Nell' ipotesi in cui il sostituto intenda annullare una certificazione già presentata, deve presentare una nuova certificazione, inserendo il numero di protocollo e progressivo assegnato al percipiente dall' Agenzia delle Entrate, barrando la casella "Annullamento" posta nel frontespizio.

Sostituzione

Nell' ipotesi in cui il sostituto intenda sostituire una certificazione già presentata, deve compilare una nuova certificazione unica comprensiva delle modifiche, inserendo il numero di protocollo e progressivo assegnato al percipiente dall' Agenzia delle Entrate barrando la casella "Sostituzione" posta nel frontespizio.



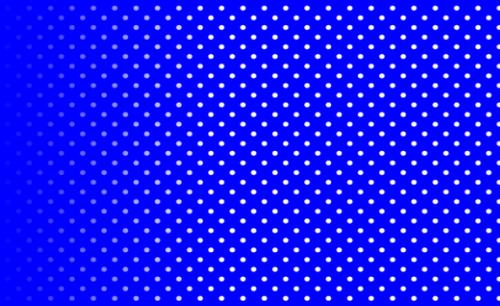
Domande & Risposte

Grazie!

E: info@bluenext.it

T: +39 0541 328111

www.bluenext.it



b < b < b < b < b < b < b < b < b <
> n > n > n > n > n > n > n > n > n
b < b < b < b < b < b < b < b < b <
> n > n > n > n > n > n > n > n > n