



Indice generale

ARGO – Certificazione Unica Anno 2016 v. 1.0.1.....	2
ARGO – Certificazione Unica Anno 2016 v. 1.0.0.....	3

ARGO – Certificazione Unica Anno 2016 v. 1.0.1

Nella stampa della certificazione sintetica i dati del domicilio fiscale al 01-01-2017 (che si compilano solo se diversi da quelli validi al 01-01-2016) ora sono riportati alle coordinate corrette.

Buon lavoro
ARGO Software

PS: Ricordiamo che il servizio di assistenza telefonica viene svolto dai Concessionari di zona in tutta Italia. E' possibile ottenere i recapiti telefonici da contattare consultando la sezione Rete Commerciale del ns. Sito www.argosoft.it cliccando sulla regione di appartenenza nella cartina.

ARGO – Certificazione Unica Anno 2016 v. 1.0.0

Riportiamo alcune brevi note sull'applicativo Web, per ulteriori informazioni, trattandosi della prima versione, rimandiamo al manuale d'uso che può essere consultato dal menù Altro \ Manuale d'uso.

Con il Provvedimento n. 10044/2017 del 16-01-2017, l'Agazia delle Entrate ha approvato la Certificazione Unica "CU 2017" per l'anno 2016.

Le Istituzioni Scolastiche dovranno **consegnare ai percettori** (dipendenti, co.co.co., ex LSU, professionisti, occasionali, etc.) le certificazioni, **entro il 31-03-2017**, ed **inoltrarle all'Agazia delle Entrate**, esclusivamente per via telematica, **entro il 7-03-2017**.

E' necessario quindi predisporre la comunicazione compilando il Frontespizio, il Quadro CT (nei casi previsti dalle istruzioni), i Dati anagrafici dei Percettori e i quadri CLD e CLA, produrre il file CU2017.dat che ne contiene i dati, controllarlo ed autenticarlo con ENTRATEL o Desktop Telematico ed inoltrarlo all'Agazia delle Entrate.

Tramite la funzionalità "Importa File" è possibile acquisire i dati anagrafici dei percettori e quelli contabili da riportare nei quadri CLD (certificazioni redditi da lavoro dipendente) e CLA (certificazioni redditi da lavoro autonomo) dal file elaborato tramite la procedura "Altro \ Esportazioni \ Certificazione Unica" presente nel programma Emolumenti Windows (**v. 3.41.0 e successive**)

L'Utente dovrà verificare i dati importati ed eventualmente integrarli inoltre dovrà compilare il frontespizio e, se necessario, il quadro CT.

E' possibile importare anche i dati delle scuole estintesi per operazioni di dimensionamento in modo da farne confluire i dati nel file CU2017.dat (si veda al riguardo nel manuale il paragrafo dedicato alla funzionalità Altro \ Accorpa).

Le funzionalità del servizio consentono:

- l'importazione dei dati da Argo Emolumenti;
- l'integrazione delle ulteriori informazioni richieste nei diversi quadri della comunicazione (Frontespizio, CT, Percettori, CLD e CLA);
- la stampa delle certificazioni sintetiche da consegnare ai percettori;
- la stampa del modello ordinario della certificazione;
- la generazione del file da controllare ed autenticare tramite ENTRATEL o Desktop Telematico;
- **l'invio del modello ordinario e delle certificazione sintetiche a GECODOC** (il software Argo che consente la gestione documentale e la conservazione sostitutiva).

Le istruzioni alla compilazione della parte INPS modificano le modalità di esposizione dei dati delle sezioni "2 - Gestione Dipendenti Pubblici" e "3 - Gestione Separata".

INPS - Sezione 2 - Gestione Dipendenti Pubblici.

Le istruzioni quest'anno precisano che sono tenuti a compilare detta sezione "i sostituti di imposta/datori di lavoro **obbligati a versare i contributi**".

La Circolare INPS n. 20 del 31/01/2017, al paragrafo 4, riporta:

"Ai fini della certificazione dei redditi **tutti i sostituti di imposta** che erogano somme al personale per le quali effettuano le trattenute previdenziali ai fini della Gestione Dipendenti Pubblici, **compresi quelli che non inviano le denunce contributive**, devono valorizzare la sezione della certificazione unica 2017 dedicata ai dati previdenziali ed assistenziali INPS Gestione Dipendenti Pubblici."

Nel modello di certificazione sono presenti i punti 37 e 38 ove riportare:

- il Codice fiscale del del datore di lavoro o di altro soggetto a cui sono stati comunicati i dati previdenziali per elaborare le denunce contributive
- i mesi in cui sono state erogate le retribuzioni comunicate al soggetto terzo identificato al punto 37.

Pertanto al menù "Altro \ Opzioni" abbiamo inserito la scelta "Compilare INPS – Sezione ex INPDAP per il personale con comunicazione SPT (ex Pre96)" che, impostata a "Si", consente nella fase di importazione la generazione delle sezioni ex INPDAP anche per il personale a tempo determinato ed indeterminato, i cui compensi siano stati inseriti nella comunicazione dati al Service Personale Tesoro elaborata con il programma Argo Emolumenti.

INPS – Sezione 3 – Gestione Separata

Le istruzioni specificano che nella sezione vanno indicati anche i compensi corrisposti agli iscritti alla Gestione Separata INPS di cui all'art. 67 comma 1 lett. I) del TUIR cioè i redditi derivanti da attività di lavoro autonomo non esercitate abitualmente o dalla assunzione di obblighi di fare, non fare o permettere.

Inoltre nel modello al punto 47 occorre indicare il codice tipo rapporto e fra questi è presente anche il codice 9: Rapporti di lavoro autonomo occasionale etc.

Pertanto al menù "Altro \ Opzioni" abbiamo inserito l'opzione "Compilare INPS – Sez. 3 per occasionali con Gestione Separata" che, impostata a SI, consente nella fase di importazione la compilazione di tale sezione anche per gli occasionali per i quali la CLA sarà compilata solo ai fini fiscali.

E' compito dell'operatore impostare il valore delle precedenti opzioni prima di procedere con l'importazione dei dati.

Ci soffermiamo su alcuni punti della certificazione:

- sono presenti due modelli di certificazione: ordinario e sintetico. Il sintetico va consegnato ai percettori e contiene un set ridotto di dati. L'ordinario contiene la totalità dei dati e, assumendo valenza dichiarativa, deve essere trasmesso telematicamente all'Agenzia delle Entrate (Produci File).
- Gli arretrati sono importati da Argo Emolumenti riportando come anno di riferimento il 2015. Poichè devono essere dettagliati per anno è compito dell'operatore apportare le necessarie modifiche.
- I dati relativi all'assistenza fiscale, dichiarante e coniuge, saranno prelevati in automatico ad eccezione dei codici Comune e Regione che dovranno essere indicati dall'utente.
- Nella sezione nucleo familiare potrà essere indicato anche il codice fiscale del coniuge non fiscalmente a carico nel qual caso non si dovranno impostare i mesi.
- Nella sezione CLD1 i giorni per detrazione devono corrispondere esattamente con i giorni che intercorrono tra le date di inizio e cessazione del rapporto. Qualora così non fosse si può indicare uno dei codici previsti per i periodi particolari (ad esempio 4) oppure si può confermare la certificazione contrassegnando il punto nei dati anagrafici del percettore.
- Se si valorizzano gli oneri deducibili (punto 431) allora l'importo è riportato anche nella scheda "Oneri"
- Nella sezione CLA, per i percettori che usufruiscono di regimi fiscali particolari è necessario che l'utente integri e/o rettifichi i dati in base a quanto riportato nelle istruzioni (si veda minimi forfettari, etc.).
- Sempre in tema di CLA riportiamo la seguente precisazione presente nelle istruzioni: "Nel caso in cui il sostituto d'imposta abbia erogato somme relative a redditi di lavoro autonomo a percipienti esteri privi di codice fiscale i relativi dati devono essere indicati esclusivamente nel prospetto SY del modello 770/2017 nella sezione IV - riservata al percipiente estero privo di codice fiscale."

Per i necessari approfondimenti rimandiamo alla lettura delle istruzioni alla compilazione delle certificazioni reperibili al menù "Altro".

Poichè le certificazioni dovranno essere consegnata ai percettori entro il 31-03-2017, una volta effettuato l'invio telematico all'Agenzia (entro il 7-03-2017), è possibile attendere le ricevute che ne confermino l'acquisizione ed il superamento dei controlli e solo dopo consegnarle ai percettori o inviarle a GECODOC (precisiamo che le certificazioni possono essere inviate a GECODOC solo una volta).

Buon lavoro



ARGO Software

PS: Ricordiamo che il servizio di assistenza telefonica viene svolto dai Concessionari di zona in tutta Italia. E' possibile ottenere i recapiti telefonici da contattare consultando la sezione Rete Commerciale del ns. Sito www.argosoft.it cliccando sulla regione di appartenenza nella cartina.