

Sommario

1	Contenuto	2
2	Installazione	2
3	Certificazione Unica 2021	3

Dettaglio argomenti

1 Contenuto

Update_5991_CU2021.abls

Forms\Cmd_racu.fxp

Forms\Cmd_racu.r11

Forms\Cmd_racu.vct

Forms\Cmd_racu.vcx

Forms\Cmd_racu_2020.fxp

Forms\Cmd_racu_2020.r11

Forms\Cmd_racu_2020.vct

Forms\Cmd_racu_2020.vcx

2 Installazione

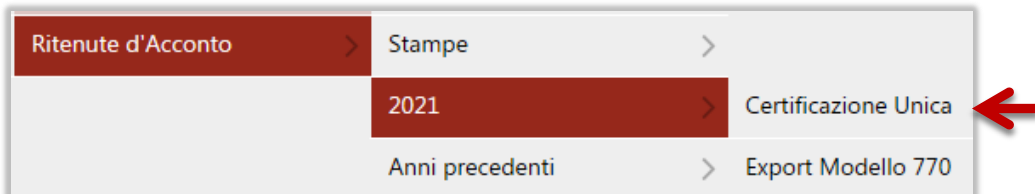
- Eseguire lo script abls dalla cartella di installazione.
È valido per tutte le ditte per cui è sufficiente applicarlo una sola volta.
- Assicurarsi che l'applicazione non sia in uso.
- Scompattare il file ZIP nella cartella dove è installata la parte client di Arca rispettando la struttura delle cartelle contenute.

Questa HotFix è applicabile alla Versione 1/2021 (Build 5991)

3 Certificazione Unica 2021

Con il provvedimento del 15 gennaio 2021 dell’Agenzia delle Entrate è stato approvato il nuovo modello della Certificazione Unica 2021, relativamente ai redditi dell’anno 2020.

È stato creato il nuovo menu **2021** con gli adempimenti attualmente in vigore:



Sotto la voce **Anni precedenti** è stato aggiunto il ramo **2020** dove si può accedere alla precedente versione della Certificazione Unica e consultare gli adempimenti effettuati lo scorso anno.

Le modifiche introdotte alle procedure con questo rilascio sono le seguenti:

- Nel campo **Codice Altre Somme Non Soggette** presente nei dati delle ritenute sono stati aggiunti i nuovi valori: 12 e 13:

Certificazione Unica - Anno 2020														
Percipienti Selezionati														
+	X	Dett. Riga	Pdf	Dett. Rit.	Err.	Percipiente	Codice Fiscale >>	Causale	Anno	Anticip. Certificazione	Modul. Tipo invio	Ammontare Lordo	Cod. altre somme n.s.	A
	X	...			!	F000002	01779050242		2019	<input checked="" type="checkbox"/>	1	1 Ordinario	1 550.00	13

Riportiamo dalla documentazione dell’AdE i casi di utilizzo delle nuove causali:

- 12 - nel caso di compensi, non assoggettati a ritenuta d’acconto, corrisposti ai soggetti in regime forfetario di cui all’articolo 1, della L. 190/2014;
- 13 - nel caso di compensi percepiti nel periodo compreso tra il 17 marzo 2020 e il 31 maggio 2020 non assoggettati alle ritenute d’acconto di cui agli articoli 25 e 25-bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, da parte del sostituto d’imposta, in base a quanto stabilito dall’articolo 19, comma 1 del decreto-legge n. 23 del 2020.

La causale 13, in particolare, va utilizzata per specificare l’ammontare dei compensi che non sono stati assoggettati a ritenuta (in quanto soggetti a proroga) percepiti nel periodo dal 17 marzo al 31 maggio 2020, e per i quali il **versamento era a carico del percipiente**, che deve aver provveduto personalmente a versarli entro le date previste dal DL 23/2020.

Tali compensi vanno comunque inseriti nella CU del professionista, nel campo “Altre somme non soggette”, con il nuovo valore 13 nel campo “codice altre somme non soggette”.

Qualora nella CU il campo “Altre somme non soggette” risultasse già valorizzato con un’altra causale, è possibile creare una riga aggiuntiva (vedi figura).

A Certificazione Unica - Anno 2019										
Percipienti Selezionati										
+	X	Dett. Riga	Pdf	Dett. Rit.	Err.	Percipiente	Codice Fiscale <<	Cognome DA002002	Nome DA002003	
	X	...				F000002	01779050242	STUDIO NOTAIO GI		
	X	...				F				

Per determinare l'ammontare di questo importo, l'azienda può basarsi sull'apposita dichiarazione che il professionista avrebbe dovuto inviare, da cui devono risultare tali compensi e il relativo impegno di versare le ritenute non subite alla fonte.

- Nel dettaglio del movimento, è stato aggiunto il nuovo campo introdotto nel quadro delle certificazioni da lavoro autonomo, **Somme restituite al netto della ritenuta subita**. Questo campo si riferisce a somme percepite erroneamente (o indebitamente) dal sostituto d'imposta che devono essere restituite al percipiente. Potrà essere compilato manualmente dall'operatore, nelle certificazioni dove è necessario specificare questa informazione:

A Dettaglio riga CU			
Fornitore	Codice Fiscale	Causale (1)	
F000024 Mario De Rossi Age	02077520266		
Certificazione	Modulo	Tipo invio	Protocollo ID
2	1	Ordinario	
Protocollo Prg			
Dati fiscali Dati previdenziali Redditi erogati da altri sogg. Operazioni straord.			
DATI FISCALI			
Anno diritto (2)	<input type="checkbox"/> Anticipazione (3)	Ammontare Lordo (4)	Somme non soggette (5)
0		600.00	100.00
Codice (6)	Altre somme non soggette (7)	Imponibile (8)	Ritenute a titolo acconto (9)
7	150.00	350.00	76.66
	Ritenute a titolo d'imposta (10)	Ritenute sospese (11)	Addiz.reg.a titolo acconto (12)
	0.00	0.00	0.00
	Addiz.reg.a titolo imposta (13)	Addiz.reg.sospesa (14)	Addiz.com.a titolo acconto (15)
	0.00	0.00	0.00
	Addiz.com.a titolo imposta (16)	Addiz.com.sospesa (17)	Imponibile anni prec. (18)
	0.00	0.00	0.00
	Ritenute anni prec. (19)	Spese rimborsate (20)	Ritenute rimborsate (21)
	0.00	0.00	0.00
	Somme Restituite (22)	TOTALE altre somme n.s. (7) della certificazione	
	0.00	0.00	

- Nei dati del percipiente è stato aggiunto il nuovo campo **Stato Estero** (associato alla tabella dei Paesi Esteri), da compilare in caso di professionisti che erano residenti all'estero e che, in corso d'anno, sono tornati in Italia:

Percipienti Selezionati																	
+	X	Dett. Riga	Pdf	Dett. Rit.	Err.	Percipiente	Codice Fiscale << DA002001	Cognome DA002002	Nome DA002003	Sesso DA002004	Data nas. DA002005	Comune nascita DA002006	Prov.Naz	Categorie DA002008	Eventi DA002009	Casi esclus. DA002010	Stato Estero 087
	X	...			!	F000024	02077520266	MARIO DE ROSSI AGI		M	15-10-1965	BASSANO DEL GRAPPA	VI	IT			

- Il campo **Eventi Eccezionali** presente nei dati del percipiente e del sostituto d'imposta accetta ora i valori **1 e 15** (il valore 15 va a sostituire il precedente valore 3):

Percipiente:

Percipienti Selezionati																
+	X	Dett. Riga	Pdf	Dett. Rit.	Err.	Percipiente	Codice Fiscale << DA002001	Cognome DA002002	Nome DA002003	Sesso DA002004	Data nas. DA002005	Comune nascita DA002006	Prov.Naz	Categorie DA002008	Eventi DA002009	
	X	...		q	!	F000002	0177950242	STUDIO NOTAIO GIULMARIO		M	19-02-2040	CITTADELLA	PD	IT	L	3

Sostituto d'imposta:

Telematico									
<input type="button" value="Aggiorna i dati dalla ditta"/>									
SOSTITUTO D'IMPOSTA									
Codice Fiscale	Ragione Sociale			Cognome			Nome		
00863010248	DITTA DIMOSTRATIVA								
CAP	Località		Provincia	Nazione	Indirizzo				
36056	TEZZE SUL BRENTA		VI Vicenza	IT	VIA NAZIONALE 61				
Telefono	Fax	E-mail			Cod.attività	Eventi eccezionali			
0495925857	05225822	DittaDemo@wolterskluwel.com			711220	Servizi di pro 1			

- Nei dati del Sostituto d'Imposta, il campo E-mail sarà compilato con **l'indirizzo PEC, se presente** nei dati aziendali. In assenza della PEC, sarà compilato con l'indirizzo E-mail, come prima.

Telematico									
<input type="button" value="Aggiorna i dati dalla ditta"/>									
SOSTITUTO D'IMPOSTA									
Codice Fiscale	Ragione Sociale			Cognome			Nome		
00863010248	DITTA DIMOSTRATIVA								
CAP	Località		Provincia	Nazione	Indirizzo				
36056	TEZZE SUL BRENTA		VI Vicenza	IT	VIA NAZIONALE 61				
Telefono	Fax	E-mail			Cod.attività	Eventi eccezionali			
0495925857	05225822	DittaDemo@PEC.com			711220	Servizi di pro 1			

- Il layout di stampa è stato adeguato al nuovo modello CU 2021.
- La generazione del file telematico è stata adeguata al nuovo tracciato 2021.

Per consultare le istruzioni dettagliate, i tracciati e i riferimenti normativi:

<http://www.agenziaentrate.gov.it/>