

CROSS2

Manuale Utente NAV2018 CU2026

Oggetto	CROSS2 – Manuale Utente NAV2018 – CU2026
Edizione del	10/03/2026

Sommario

1	INTRODUZIONE	3
2	CONFIGURAZIONE	4
2.1	SETUP	4
2.1.1	CODICI RITENUTE	4
2.2	DOCUMENTI E PAGAMENTI CON RITENUTA	11
2.2.1	REGISTRAZIONE FATTURA CON RITENUTA D'ACCONTO	11
2.2.2	REGISTRAZIONE PAGAMENTO CON RITENUTA D'ACCONTO	12
2.3	GESTIONE CERTIFICAZIONE UNICA	13
2.3.1	CREAZIONE DELLA CERTIFICAZIONE.....	13
2.3.2	GENERAZIONE RIGHE CU	17
2.3.3	VARIAZIONE E INTEGRAZIONE RIGHE CU	19
2.3.4	CHECK RIGHE FATTURE	23
2.3.5	CHIUSURA DELLA COMUNICAZIONE	24
2.3.6	RIAPERTURA DELLA DICHIARAZIONE	25
2.3.7	GENERAZIONE FILE ENTRATEL	26
2.3.8	REGISTRAZIONE PROTOCOLLO TELEMATICO.....	28
2.4	CORREZIONI CERTIFICAZIONI GIA' INVIATE	32

Manuale Utente NAV2018

Certificazione Unica 2026

1 INTRODUZIONE

I sostituti di imposta devono trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente, ai redditi di lavoro autonomo e ai redditi diversi, e rilasciare la stampa del Modello CU ai percipienti. Di seguito le scadenze:

- il **16 marzo 2026** per le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente e assimilati, ai redditi di lavoro autonomo non esercitato abitualmente, ai redditi diversi.
- Il **30 aprile 2026** per le certificazioni relative ai redditi di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale.
- Il **31 ottobre 2026 (2 novembre 2026)** per le certificazioni contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili con il modello 730

Essendo possibile effettuare flussi telematici distinti, da Navision sarà possibile trasmettere le sole certificazioni riguardanti i redditi di lavoro autonomo e redditi diversi.

Modifica del 10/03/2026

Attenzione: La CU 2026 introduce controlli telematici potenziati, i sostituti d'imposta devono quindi prestare maggiore attenzione alla validazione preventiva con il software ufficiale, per evitare scarti e ritardi. Inoltre, è stato **confermato l'esonero della certificazione per i forfettari**.

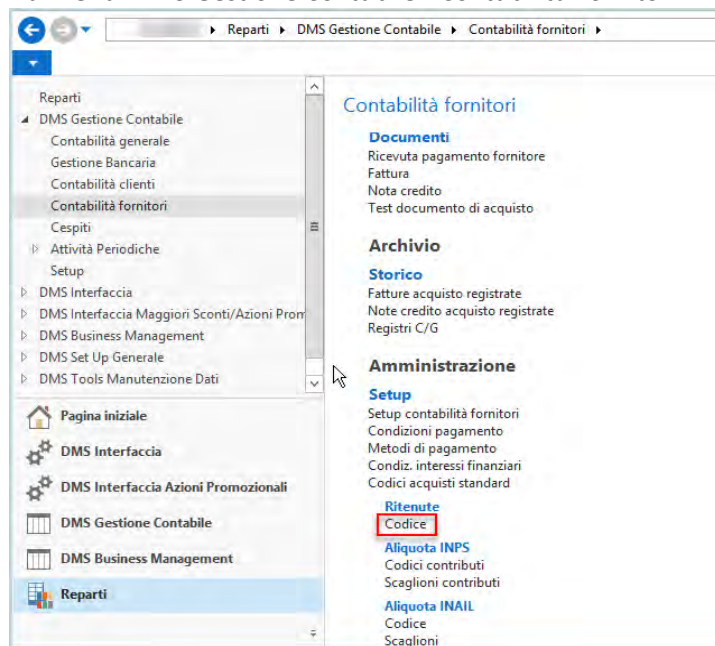
Ci sono novità anche in merito ad alcuni **codici ATECO** che con decorrenza del 1° aprile 2025 sono stati ridefiniti. Ad esempio il codice 45.11.01 "Commercio all'ingrosso e al dettaglio di autovetture e di autoveicoli leggeri" è stato in parte sostituito con il codice 47.81.10 "Commercio al dettaglio di automobili e autoveicoli leggeri". L'utilizzo nella CU del codice 45.11.01 causerebbe lo scarto della comunicazione.

2 CONFIGURAZIONE

2.1 SETUP

2.1.1 CODICI RITENUTE

Da Menù *DMS Gestione Contabile - Contabilità Fornitori – Ritenute* selezionare la voce **Codice**.



Inserire per ciascun Codice Ritenuta le corrispondenti *Causali* (di default viene proposta la Causale = A “Prestazione da lavoro autonomo rientranti nell’esercizio di arte o professione abituale”).

Codici ritenute ▾

Codice	Descrizione	Cod. tributo	Cod. Esenzione	Causale	Cod. 770	Quadro 770	Facoltà dich. percettore	Ritenuta a titolo d'imposta	Conto erario per rit...
1040	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	1040		Q		770/SC	☐	☐	2904000...
1040/A	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	1040		A		770/SC	☐	☐	2904000...
1040/CL1	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		A		770/SC	☐	☐	0602000...
1040/CL2	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		A		770/SC	☐	☐	0602000...
1040F1/A	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		A		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F1/Q	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		Q		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F1/R	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		R		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F1/S	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		S		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F1/T	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		T		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F1/U	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		U		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F1/Z	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040		Z		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/A	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		A		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/Q	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		Q		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/R	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		R		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/S	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		S		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/T	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		I		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/U	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		U		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/V1	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		V1		770/SC	☐	☐	2904000...
1040F2/Z	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040		Z		770/SC	☐	☐	2904000...

Riportiamo qui di seguito l'elenco delle possibili **Causali**. In evidenza il valore proposto di default in Navision.

Tipologie reddituali da indicare esclusivamente nel modello REDDITI Persone Fisiche 2026 in quanto assoggettate a ritenuta a titolo d'acconto ovvero tipologie reddituali da non indicare in nessun modello di dichiarazione in quanto la tassazione si è resa già definitiva

- A – prestazioni di lavoro autonomo rientranti nell'esercizio di arte o professione abituale;
- F – indennità corrisposte ai giudici onorari di pace e ai vice procuratori onorari;
- J – compensi corrisposti ai raccoglitori occasionali di tartufi non identificati ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, in relazione alla cessione di tartufi;
- K – assegni di servizio civile universale di cui all'art. 16 del D.lgs. n. 40 del 6 marzo 2017;
- P – compensi corrisposti a soggetti non residenti privi di stabile organizzazione per l'uso o la concessione in uso di attrezzature industriali, commerciali o scientifiche che si trovano nel territorio dello Stato ovvero a società svizzere o stabili organizzazioni di società svizzere che possiedono i requisiti di cui all'art. 15, comma 2 dell'Accordo tra la Comunità europea e la Confederazione svizzera del 26 ottobre 2004 (pubblicato in G.U.C.E. del 29 dicembre 2004 n. L385/30);
- 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 procacciatore di affari;
- V – provvigioni corrisposte a incaricato per le vendite a domicilio; provvigioni corrisposte a incaricato per la vendita porta a porta e per la vendita ambulante di giornali quotidiani e periodici (L. 25 febbraio 1987, n. 67);
- V2 – redditi derivanti dalle prestazioni non esercitate abitualmente rese dagli incaricati alla vendita diretta a domicilio;
- W – corrispettivi erogati nel 2025 per prestazioni relative a contratti d'appalto cui si sono resi applicabili le disposizioni contenute nell'art. 25-ter del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973;
- ZO – titolo diverso dai precedenti.

Tipologie reddituali da indicare nel modello 730/REDDITI Persone Fisiche 2026

- B – utilizzazione economica, da parte dell'autore o dell'inventore, di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule o informazioni relativi ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico;
- C – utili derivanti da contratti di associazione in partecipazione e da contratti di cointeressenza, quando l'apporto è costituito esclusivamente dalla prestazione di lavoro;
- D – utili spettanti ai soci promotori ed ai soci fondatori delle società di capitali;
- E – levata di protesti cambiari da parte dei segretari comunali;
- G – indennità corrisposte per la cessazione di attività sportiva professionale;
- H – indennità corrisposte per la cessazione dei rapporti di agenzia delle persone fisiche e delle società di persone con esclusione delle somme maturate entro il 31 dicembre 2003, già imputate per competenza e tassate come reddito d'impresa;
- I – indennità corrisposte per la cessazione da funzioni notarili;
- L – redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule e informazioni relativi a esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico, che sono percepiti dagli aventi causa a titolo gratuito (ad es. eredi e legatari dell'autore e inventore);
- L1 – redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule e informazioni relativi a esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico, che sono percepiti da soggetti che abbiano acquistato a titolo oneroso i diritti alla loro utilizzazione;
- 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 per le quali sussiste l'obbligo di iscrizione alla Gestione Separata ENPAPI;
- N – le indennità di trasferta, i rimborsi forfetari di spesa, i premi e i compensi erogati ai direttori artistici ed ai collaboratori tecnici per prestazioni di natura non professionale da parte di cori, bande musicali e filodrammatiche che perseguono finalità dilettantistiche;
- O – prestazioni di lavoro autonomo non esercitate abitualmente, per le quali non sussiste l'obbligo di iscrizione alla gestione separata ma con obbligo presso ex Pals;
- O1 – redditi derivanti dall'assunzione di obblighi di fare, di non fare o permettere, per le quali non sussiste l'obbligo di iscrizione alla gestione separata ma con obbligo presso ex Pals;
- V1 – redditi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente (ad esempio, provvigioni corrisposte per prestazioni occasionali ad agente o rappresentante di commercio, mediatore, procacciatore d'affari);

I Codici di Esenzione da associare vanno in maniera preventiva inseriti nella tabella sottostante con la possibilità di tenere traccia dei vecchi codici abrogati tramite il flag Bloccato:

Codici ritenute ▾

Codice	Descrizione	Cod. tributo	Cod. Esenzione	Causale	Cod. 770	Quadro 770	Facoltà dich. percettore	Ritenuta a titolo d'imposta	Conto erario per rit...
1040	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	1040		Q		770/SC	☐	☐	2904000.
1040/A	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	1040		A		770/SC	☐	☐	2904000.
1040/CL1	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040/CL2	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040							00.
1040F1/A	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F1/Q	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F1/R	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F1/S	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F1/T	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F1/U	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F1/Z	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	1040							00.
1040F2/A	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040							00.
1040F2/Q	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040							00.
1040F2/R	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040							00.
1040F2/S	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040							00.
1040F2/T	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	1040				770/SC	☐	☐	2904000.

Modifica del 10/03/2026

Caricare i principali Codici di Esenzione utilizzati nella CU:

Esenzioni ▾

Digita per filtr

Codice Esenzione	Descrizione	Bloccato
21	Altri redditi non soggetti a Ritenuta	☐
7	Altri Redditi non soggetti a Ritenuta	☒
24	Compensi non sogg. a RA corr. a sogg. Forfettari	☐
20	Prest. da LA che non conc. alla base imp. 15.000	☐
15	Redditi che non conc. a formare i redditi Docenti	☐
22	Redditi esenti, somme che non costituiscono red...	☐
8	Redditi esenti, somme che non costituiscono red...	☒

Modifica del 10/03/2026

e associarli ai codici Ritenute come nell'immagine:

Codici ritenute ▾

Mostra risultati:

+ Aggiungi filtro

Codice	Descrizione	Cod. Esenzione	Cod. tributo	Causale	Cod. 770	Quadro 770
FORFR	Ritenuta a 0 Enasarco Plurimandatario	24		R		770/SC
FORFQ	Ritenuta a 0 Enasarco Monomandatario	24		Q		770/SC
FORF	Ritenuta a 0 Fornitori Generici	24		A		770/SC
1040F3/ZO	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	21	1040	ZO		770/SC
1040F2/ZO	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	21	1040	ZO		770/SC
1040F2/V1	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50% Provv.Oc.	21	1040	V1		770/SC
1040F2/U	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	21	1040	U		770/SC
1040F2/T	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	21	1040	T		770/SC
1040F2/R	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	21	1040	R		770/SC
1040F2/Q	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%	21	1040	Q		770/SC
1040F1/U	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	21	1040	U		770/SC
1040F1/R	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	21	1040	R		770/SC
1040F1/Q	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%	21	1040	Q		770/SC
1040F/M	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	21	1040	M		770/SC
1040/H	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%		1040	H		770/SC
1040/CL2	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 50%		1040	A		770/SC
1040/CL1	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 20%		1040	A		770/SC
1040/A	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%		1040	A		770/SC
1040	Ritenuta a titolo d'acconto 20 % su 100%	21	1040	Q		770/SC
1038FMIN	MINIM		1038	A		770/SC
1038F1	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 20%		1038	A		770/SC
1038/CL2	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 50%		1038	U		770/SC
1038/CL1	Ritenuta subite a titolo d'acconto 23 % su 20%		1038	A		770/SC
1038	Ritenuta a titolo d'acconto 23 % su 50%		1038	Q		770/SC

Modifica del 10/03/2026

Di seguito le istruzioni per la compilazione del campo 6 Codice esenzione (non sono stati aggiunti nuovi codici):

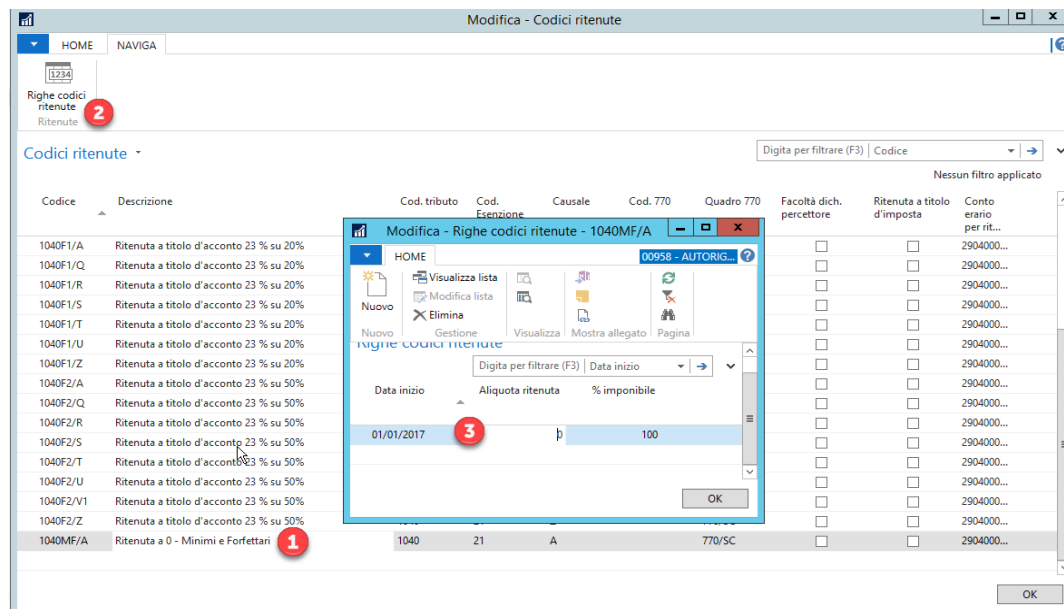
Per la compilazione del **punto 6** è necessario utilizzare uno dei seguenti codici:

- 2 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (90% dell'ammontare erogato), relativo ai compensi percepiti dai docenti e dai ricercatori in base a quanto stabilito dall'art. 44 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla L. 30 luglio 2020, n. 122. Vanno altresì inseriti i relativi rimborsi spese;
- 4 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati in Italia dall'estero e che hanno avviato un'attività di lavoro autonomo o di impresa, in base a quanto stabilito dall'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dalla legge n. 232 dell'11 dicembre 2016;
- 6 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (70% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati, in base a quanto stabilito dal comma 1, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34. Per i lavoratori rientrati in Italia dal 30 aprile 2019 al 2 luglio 2019, la fruizione di tale agevolazione è subordinata all'emanazione del decreto ministeriale di cui al comma 2, dell'art. 13-ter del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157.
- 8 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati, in base a quanto stabilito dal comma 5-bis, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34. Per i lavoratori rientrati in Italia dal 30 aprile 2019 al 2 luglio 2019, la fruizione di tale agevolazione è subordinata all'emanazione del decreto ministeriale di cui al comma 2, dell'art. 13-ter del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157;
- 9 - nel caso di somme corrisposte che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati che hanno trasferito la residenza in Italia a decorrere dal 30 aprile 2019, in base a quanto stabilito dal comma 5-quater, dell'articolo 16 del D.lgs. n. 147 del 2015 modificato dal D.L. 30 aprile 2019, n. 34. L'opzione per questo regime agevolato comporta il versamento di un contributo pari allo 0.5 per cento della base imponibile. Le modalità per l'effettuazione di tale versamento sono state stabilite con il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 26 gennaio 2021;
- 13 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021), nonché ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati dopo il 30 aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui all'art. 16, comma 3-bis del D.lgs. n. 147 del 2015;
- 14 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati prima del 30 aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 3 marzo 2021 (come rettificato con l'errata corrige del 24 giugno 2021), nonché ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati rientrati dopo il 30 aprile 2019 che hanno esercitato l'opzione di cui all'art. 16, comma 3-bis del D.lgs. n. 147 del 2015;
- 15 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (90% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai docenti e ricercatori rientrati in Italia prima del 2020 e che alla data del 31 dicembre 2019 risultano beneficiari del regime previsto dall'art. 44 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 che hanno esercitato l'opzione di cui al provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle entrate del 31 marzo 2022;
- 16 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (50% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati che hanno trasferito la residenza in Italia a decorrere dal periodo d'imposta 2024, in base a quanto stabilito ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 5, del D. lgs. n. 209 del 2023.
- 17 - nel caso di somme che non hanno concorso a formare il reddito complessivo (60% dell'ammontare erogato), relative ai compensi percepiti dai lavoratori impatriati che hanno trasferito la residenza in Italia a decorrere dal periodo d'imposta 2024, in base a quanto stabilito al comma 4, dell'articolo 5, del D. lgs. n. 209 del 2023.
- 20 - nel caso di prestazioni di lavoro autonomo di cui all'art. 53, comma 1, del TUIR per le quali l'art. 36, comma 6, del Decreto legislativo n. 36 del 2021, ha previsto la non concorrenza alla base imponibile di un importo complessivo annuo di euro 15.000,00;
- 21 - nel caso di erogazione di altri redditi non soggetti a ritenuta;
- 22 - nel caso di erogazione di redditi esenti ovvero di somme che non costituiscono reddito;
- 23 - nel caso di Assegni di servizio civile universale di cui all'art. 16 del D.lgs. n. 40 del 2017 per i quali la norma ha previsto la loro esenzione;
- 24 - nel caso di somme erogate ai medici di medicina generale, ai medici di continuità assistenziale con rapporto di lavoro a tempo determinato e pediatri di libera scelta in regime forfetario di cui all'articolo 1, comma 54, della L. 190/2014 non assoggettate a ritenuta d'acconto, per le quali non si applica quanto disposto dal comma 6-septies dell'articolo 4 del D.P.R. 322 del 1998;
- 25 - nel caso di indennità non assoggettate a ritenuta d'acconto corrisposte ai soggetti in regime forfetario di cui all'articolo 1, comma 54 della L. 190/2014 per le quali non si applica quanto disposto dal comma 6-septies dell'articolo 4 del D.P.R. 322 del 1998;
- 26 - nel caso di indennità non assoggettate a ritenuta d'acconto corrisposte ai soggetti in regime fiscale di vantaggio di cui all'art. 27, commi 1 e 2 del decreto - legge n. 98 del 2011, convertito, con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 per le quali non si applica quanto disposto dal comma 6-septies dell'articolo 4 del D.P.R. 322 del 1998.

Per ciascun codice esposto nel presente punto indicare il corrispondente ammontare nel successivo punto 7.

Codice Ritenuta per Minimi e Forfettari

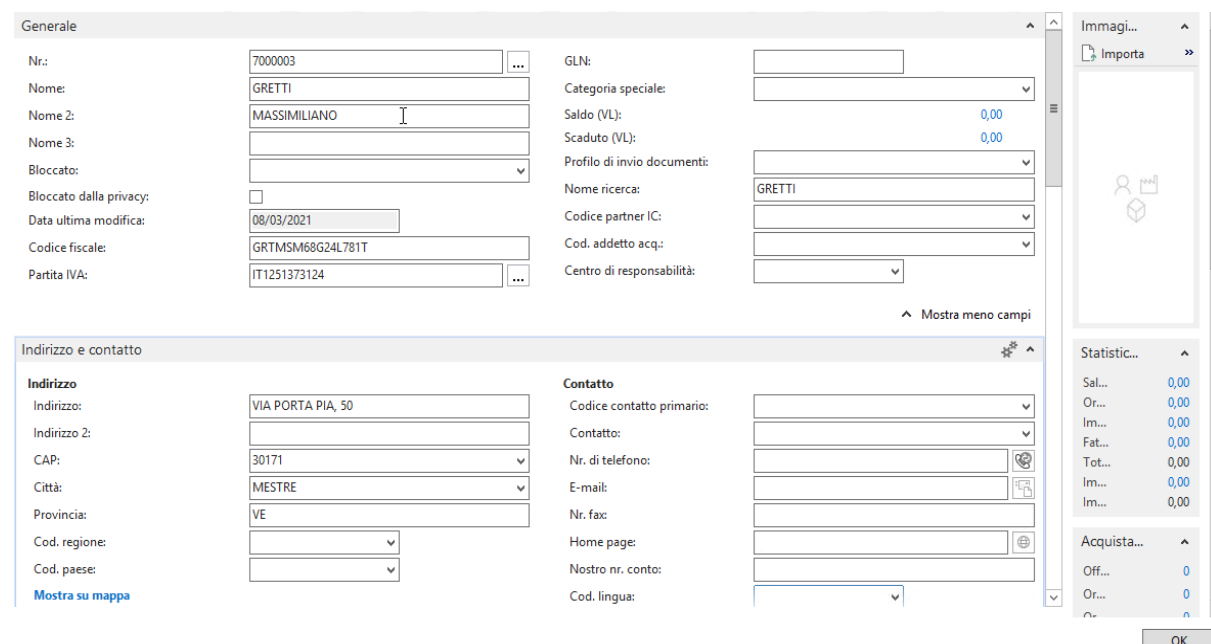
Dal 2025 non è più obbligatorio l'invio della CU per i Minimi e Forfettari ma se si desidera comunque predisporre i compensi, non soggetti a ritenuta d'acconto, corrisposti a coloro che applicano il regime fiscale di vantaggio, va impostato il codice ritenuta con aliquota 0% come indicato nell'immagine:



Fornitori con Ritenuta

Si consiglia di verificare le singole anagrafiche dei fornitori soggetti a ritenuta d'acconto. Completare eventualmente i dati anagrafici e il Codice Fiscale del percipiente.

7000003 · GRETTI



Nel tab *Riten. e Contributi* vanno compilati i campi relativi alla residenza.

Nel caso di persona fisica inserire un segno di spunta nel campo *Persona Fisica* e riportare anche le informazioni concernenti il sesso, il luogo e la data di nascita.

7000003 · GRETTI

Generale			
Nome:	GRETTI	Codice fiscale:	GRTMSM68G24L781T
Nome 2:	MASSIMILIANO	Partita IVA:	IT1251373124
Nome 3:		Categoria speciale:	
Bloccato:		Saldo (VL):	0,00
		Scaduto (VL):	0,00
Mostra più campi			
Indirizzo e contatto			
Fatturazione			
Ritenute e Contributi			
Soggetto residente:	Residente	Sesso:	Maschile
Indirizzo di residenza:	VIA PORTA PIA, 50	Persona fisica:	☒
CAP di residenza:	30171	Cod. ritenuta:	1040/F AF
Città di residenza:	MESTRE	Codice INPS:	
Primo nome:		Impon. INPS assog.società:	0,00
Cognome:		Impon. INPS assog.terzi:	0,00
Provincia di residenza:	VE	Paese di domicilio fiscale:	
Data di nascita:	01/05/1970	Codice contributo fiscale:	
CAP luogo di nascita:	37131	Codice INAIL:	
Città di nascita:	VERONA	Impon. INAIL assog.società:	0,00
Provincia di nascita:	VR	Impon. INAIL assog.terzi:	0,00

OK

Si consiglia, per una compilazione automatica in sede di Certificazione Unica, di indicare il Codice Comune nella tabella dei Codici Postali.

Modifica - Scheda fornitore - 7000003 - GRETTI

HOME AZIONI NAVIGA

Visualizza Crea pagamenti... Registratori acquisti Statistiche Invia richiesta approvazione Approvazioni Annulla richiesta approvazione Visualizza workflow personali

7000003 - GRETTI

Generale

Nome: GRETTI Codice fiscale: GRTMSM68G24L781T

Nome 2: MASSIMILIANO Partita IVA: IT1251373124

Nome 3: Bloccato: Saldo (VL): 0,00

Scaduto (VL): 0,00

Indirizzo e contatto 30171

Fatturazione

Ritenute e Contributi

Soggetto residente: Residente Sesso: Maschile

Indirizzo di residenza: VIA PORTA PIA, 50 Persona fisica: ☒

CAP di residenza: 30171 Cod. ritenuta: 1040/F AF

Città di residenza: Codice Città Cod. paese

Primo nome: 30133 SACCA FISOLA (VE)

Cognome: 30141 MURANO (VE)

Provincia di residenza: 30165 MANNOWER

Data di nascita: 30169 HANNOVER -GERMANIA-

CAP luogo di nascita: 30170 VENEZIA MESTRE (VE)

Città di nascita: 30171 MESTRE

Provincia di nascita: 30172 VENEZIA MESTRE

Nuovo Avanzate Imposta come colonna di filtro di default

Selezione - Codici postali

HOME

Nuovo Visualizza lista Modifica lista Elimina

Codici postali

Modifica lista (Ctrl+Maiusc+Q)

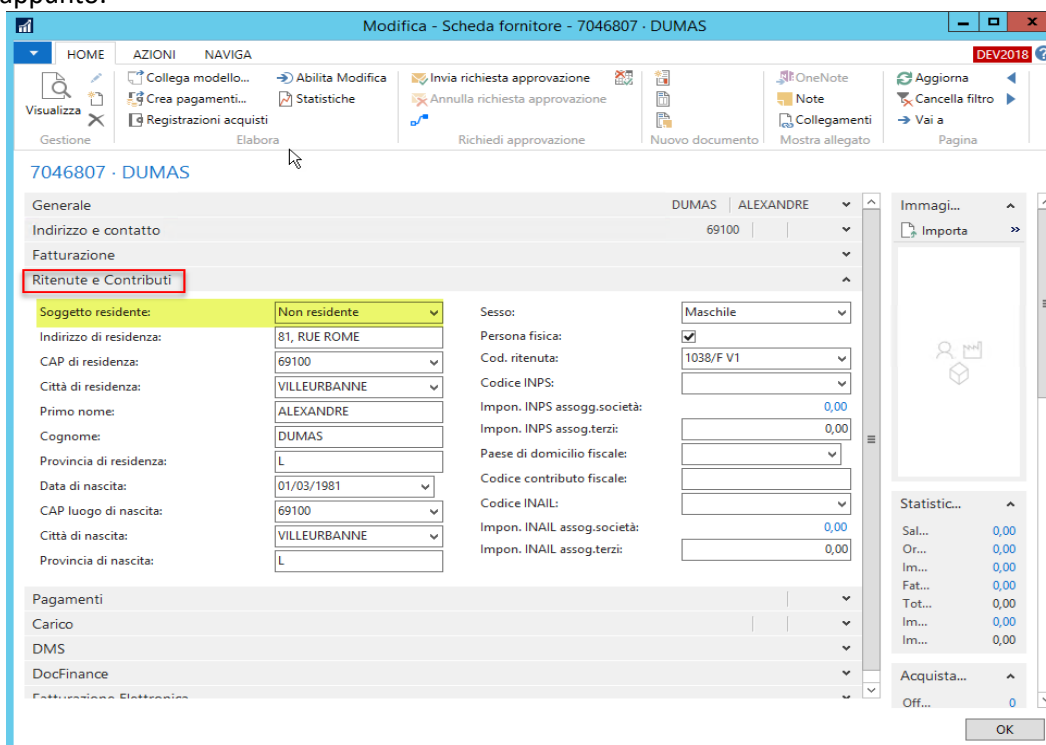
Apportare le modifiche nella pagina.

Nessun filtro applicato

Codice	Città	Cod. paese	Codice Comune
30171	MESTRE		F159
30172	VENEZIA MESTRE		F159
30173	VILLAGGIO SAN MARCO (VE)		H985
30174	GAZZERA (VE)		F159
30174	MESTRE		F159
30174	VENEZIA		F36

OK Annulla

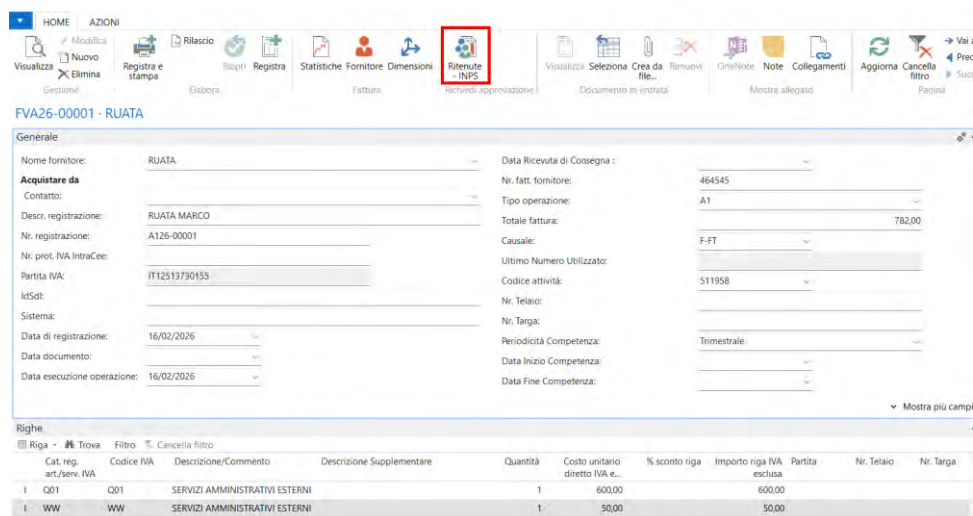
Nel caso di fornitore non residente, indicare nel campo *Soggetto Residente* l'opzione **Non residente** appunto.



2.2 DOCUMENTI E PAGAMENTI CON RITENUTA

2.2.1 REGISTRAZIONE FATTURA CON RITENUTA D'ACCONTO

Per registrare correttamente una fattura con Ritenuta d'Acconto, dal batch delle Fatture Acquisto, dopo aver inserito la testata e le righe del documento, selezionare il bottone **Ritenute – INPS**:



Il programma avrà calcolato l'importo della Ritenuta sulla base del codice Ritenuta associato al fornitore. Se necessario, inserire eventuali somme che non concorrono a formare la base imponibile delle RA nel campo **Importo non sogg. a ritenuta**:

Fattura - FVA26-00001

Generale	
Data pagamento:	04/04/2026
Importo da pagare:	713,00

Ritenute	
Cod. ritenuta:	1038/F Q
Importo totale:	650,00
Importo non sogg. a ritenuta:	50,00
Quota non imp. per regime conv.:	0,00
% quota non imponibile:	50,000
Quota non imponibile:	300,00
Imponibile:	300,00
Aliquota ritenuta:	23,000
Importo ritenuta:	69,00
Importo ritenuta manuale:	0,00

Registrare con il tasto F9 il documento.

2.2.2 REGISTRAZIONE PAGAMENTO CON RITENUTA D'ACCONTO

Al fine di poter rilevare la RA da versare all'Erario, è necessario selezionare il tasto **Ritenute - INPS** prima di registrare il pagamento della fattura fornitore:

Modifica - Registrazioni pagamenti - PGF-B - Registrazioni Pagamenti MANUALE

HOME AZIONI NAVIGA

Elimina Registra e stampa Sugg. pagamenti fornitore... Suggestisci pagamenti dipendente... Collega movimenti... Dimensioni Documento in entrata Elaborazione **Ritenute-INPS** Stampa assegno... Annulla... Trasmetti... Annulla assegno

Movimenti dei registri di bonifici Registri di bonifici Riconcilia Calcola data registrazione Aggiorna Trova

Nome batch: PGF-B

Data di registrazione	Data documento	Tipo di documento	Nr. documento	Nr. document...	Causale	Tipo conto	Nr. conto	Collega a nr. doc.	Descrizione	Dare	Avere	Tipo contropartita
16/02/2026	16/02/2026	Pagamento	PGB16-00001	464545	G-SALDO	Fornitore	7000003	A126-00001	RUATA	713,00		Conto C/G

PS: affinché funzioni l'automatismo, è necessario che il Tipo di documento sia **Pagamento**.

Verrà riproposta una schermata simile alla precedente. Verificare l'importo della Ritenuta e confermare con il tasto OK:

Visualizza Nuovo Elimina Modifica Gestione

Mostra allegato

Aggiorna Cancelli filtro Pagina

Val a

PAGAMENTI - PGF-B - 10000

Generale	
Data competenza:	16/02/2026
Data pagamento:	16/02/2026
Causale:	

Ritenute	
Cod. ritenuta:	1038/F Q
Importo totale:	650,00
Importo non sogg. a ritenuta:	50,00
Quota non imp. per regime conv.:	0,00
% non imponibile:	50
Quota non imponibile:	300,00
Imponibile:	300,00
Aliquota ritenuta:	23
Importo ritenuta:	69,00

INPS	0,00	0	0	0,00
INAIL	0,00	0	0	0,00

OK

Alla scrittura del pagamento si aggiunge la rilevazione della RA e la contemporanea correzione dell'importo da pagare al fornitore:

Nome batch: PGF-8

Data di registrazione	Data documento	Tipo di documento	Nr. documento	Nr. document...	Causale	Tipo conto	Nr. conto	Collega-a nr. doc.	Descrizione	Dare	Avere	Tipo contropartita	Contropartita	Part
16/02/2026	16/02/2026	Pagamento	PGB16-00001	464545	G-SALDO	Fornitore	7000003	A126-00001	RUATA	713,00		Conto C/G	0701000002	
16/02/2026	16/02/2026	Pagamento	PGB16-00001	464545	G-SALDO	Fornitore	7000003	A126-00001	RUATA	69,00		Conto C/G	29020000...	

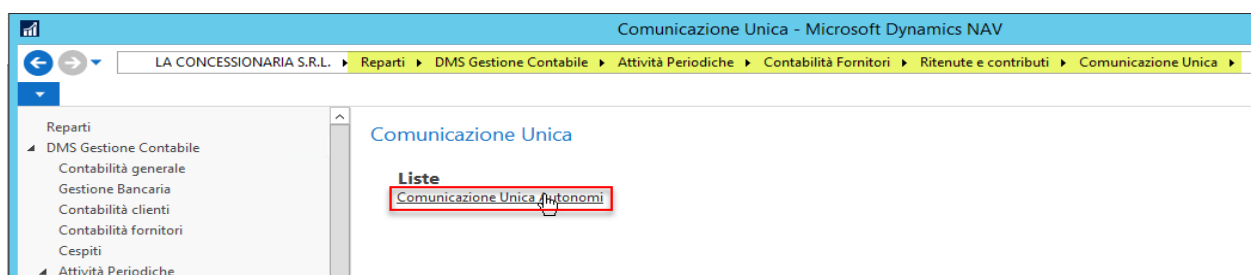
Pagamento fattura di Minimi e Forfettari

Solo per chi desidera includere i compensi dei Forfettari e dei Minimi nella Certificazione Unica, si dovranno seguire i passaggi appena mostrati anche se la Ritenuta è a zero.

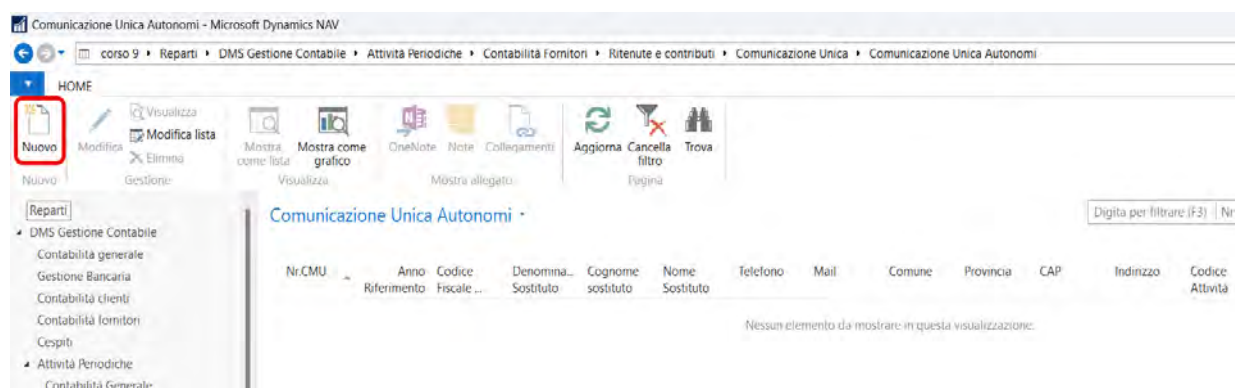
2.3 GESTIONE CERTIFICAZIONE UNICA

2.3.1 CREAZIONE DELLA CERTIFICAZIONE

Da Menù *DMS Gestione Contabile - Attività Periodiche - Contabilità Fornitori - Ritenute e Contributi - Comunicazione Unica* selezionare la voce di menù **Comunicazione Unica Autonomi**.



Selezionare il tasto Nuovo (o la funzione CTRL+N) per creare una nuova comunicazione.



TAB Generale

General	
Nr.CMU:	2026/01
Anno Riferimento:	2025
Codice Fiscale Sostituto:	027791202277
Denominazione Sostituto:	LA CONCESSIONA...
Indirizzo:	VIA DELLE ROSE..
Comune:	VERONA
Protocollo Telematico:	
Correttiva:	☐
Annullamento:	☐
Sostituzione:	☐
Chiusa:	☐
Provincia:	VR
CAP:	37137
Codice Attività:	451101
Data Firma:	

In questo TAB devono essere inseriti:

Nr. CMU: inserire il numero della Comunicazione. Es. numero dell'anno di trasmissione più un contatore. Il contatore potrebbe rendersi necessario qualora vi siano comunicazioni correttive per lo stesso periodo.

Anno Riferimento: inserire l'anno di riferimento (es. 2025)

Codice Fiscale Sostituto: inserire il Codice Fiscale del sostituto senza il suffisso IT

Denominazione Sostituto, Indirizzo, Comune, CAP, Provincia, Codice Attività: inserire i dati del sostituto

Sono presenti anche altri campi:

Protocollo telematico: inserire il protocollo telematico assegnato all'atto della trasmissione. In questa fase lasciare quindi vuoto il campo.

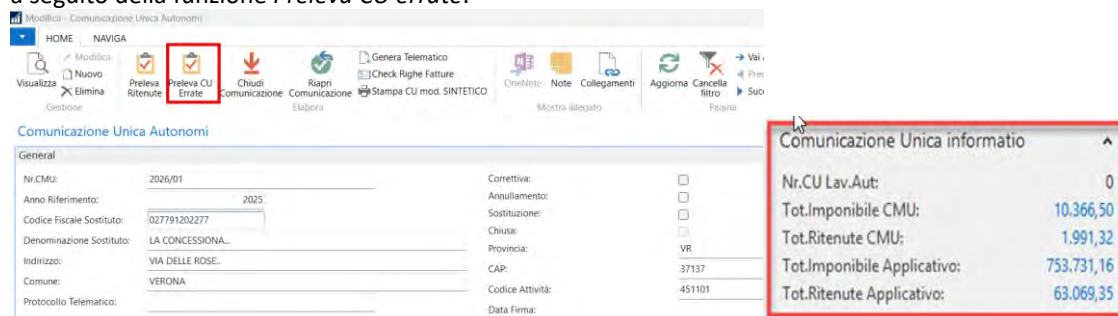
Data Firma: inserire la data della firma della comunicazione. In questa fase lasciare quindi vuoto il campo.

Correttiva: inserire un segno di spunta solo nel caso di comunicazione "Correttiva".

Chiusa: evidenzia lo stato della dichiarazione. Il flag di questo campo viene attivato a seguito della funzione *Chiudi Comunicazione*.

Annullamento. Evidenzia la presenza di righe comunicazione "Annullate". Il flag di questo campo viene attivato a seguito della funzione *Preleva CU errate*.

Sostituzione. Evidenzia la presenza di righe comunicazione "Sostituite". Il flag di questo campo viene attivato a seguito della funzione *Preleva CU errate*.



The screenshot shows the 'Comunicazione Unica Autonomi' tab in the software. The 'General' section is visible, with fields for Nr.CMU, Anno Riferimento, Codice Fiscale Sostituto, Denominazione Sostituto, Indirizzo, Comune, and Protocollo Telematico. To the right, there are checkboxes for Correttiva, Annullamento, Sostituzione, and Chiusa, and dropdown menus for Provincia and CAP. Below the main form, a summary window titled 'Comunicazione Unica informativo' is displayed, showing the following data:

Comunicazione Unica informativo	
Nr.CU Lav.Aut:	0
Tot.Imponibile CMU:	10.366,50
Tot.Ritenute CMU:	1.991,32
Tot.Imponibile Applicativo:	753.731,16
Tot.Ritenute Applicativo:	63.069,35

Nel riquadro **Comunicazione Unica informativo** sono riportate le seguenti info:

Nr. CU Lav. Autonomo: il campo viene aggiornato alla chiusura della comunicazione. Riporta il numero di righe in CU.

Tot. Imponibili CMU: evidenzia il totale Imponibile delle righe in CU

Tot. Ritenute CMU: evidenzia il totale Ritenute delle righe in CU

Tot. Imponibile Applicativo: l'importo rappresenta il totale Imponibile di tutte le ritenute presenti in NAV che si riferiscono all'anno di riferimento. Il campo è navigabile per un eventuale controllo.

Tot. Ritenute Applicativo: evidenzia il totale dell'Importo Ritenute di tutte le ritenute presenti in NAV che si riferiscono all'anno di riferimento. Il campo è navigabile per un eventuale controllo.

TAB Persona Fisica

Persona fisica	
Cognome sostituto:	
Nome Sostituto:	
Telefono:	
Mail:	
Codice Sede:	
Eventi Eccezionali:	0

Se il soggetto obbligato alla Comunicazione è una persona fisica, andrà compilato il *Cognome sostituto* e *Nome Sostituto* in luogo della **Denominazione Sostituto**.

Telefono: inserire telefono del sostituto (sia persona giuridica che fisica) (facoltativo)

Mail: inserire l'indirizzo mail del sostituto (sia persona giuridica che fisica) (facoltativo)

Codice Sede: inserire il codice sede del sostituto (facoltativo)

Eventi Eccezionali: compilare solo se ci si avvale della sospensione del termine di presentazione a causa di eventi eccezionali. In tal caso fare riferimento alla guida ministeriale.

TAB Intermediario

Intermediario	
Cod.Fiscale Int.:	
Impegno:	
Data Impegno:	
Tipo Fornitore:	01
Cod.Fiscale Fornitore:	00742684157
Casi Particolari:	☐
Codice Fiscale nuovo sostituto:	

In questa sezione vengono riportate le informazioni di chi effettua l'invio e di chi predispone i dati della certificazione.

Codice Fiscale dell'intermediario Obbligatorio, se compilati l'Impegno o la Data dell'impegno.

Impegno Indicare i codici

1 Comunicazione predisposta dal contribuente

2 Comunicazione predisposta da chi effettua l'invio

Data dell'impegno assunto dall'intermediario

Tipo Fornitore Può assumere i seguenti valori:

01 per i soggetti che inviano le proprie dichiarazioni

10 se la trasmissione viene inviata da un C.A.F. o altro intermediario

Codice Fiscale Fornitore Campo obbligatorio, se il Tipo Fornitore = 01.

Casi Particolari flag attivabile solo se la CU è di Tipo Correttiva. Inserire un segno di spunta da parte del sostituto subentrante al sostituto estinto.

Codice Fiscale nuovo sostituto campo attivabile solo se la CU è di Tipo Correttiva. Inserire il Codice Fiscale del sostituto subentrante

TAB Utilità

Utilità		^	
File Entratel Generato:	☐	Utente:	
File Entratel Data:		Disabilita Warning in chiusura dichiarazione:	☐

File Entratel Generato: campo compilato dal sistema che segnala l'avvenuta generazione del file Entratel

Utente: campo compilato dal sistema che segnala l'utente che ha provveduto alla generazione del File Entratel

File Entratel Data: campo compilato dal sistema che segnala la data e l'ora di generazione del File Entratel

Disabilita Warning in chiusura dichiarazione: in fase di chiusura per ciascuna riga è prevista la gestione di un avviso di un possibile scarto del file per mancanza di alcuni elementi. I warning possono essere disattivati mediante un segno di spunta nel campo *Disabilita Warning in chiusura dichiarazione*.

TAB Soggetto Tenuto Alla Comunicazione

Soggetto Tenuto Comunicazione		^	
Cod.Fiscale Rappresentante:	BRTFRZ60E11F205N	Nome Rappresentante:	FRANCO ZENO
Codice Carica:	1	Cod.Fiscale Ente:	02779120277
Cognome Rappresentante:	BERTONE		

Nel Tab è necessario inserire i dati del rappresentante fiscale del sostituto. Per la compilazione vedasi istruzioni di compilazione ministeriali.

2.3.2 GENERAZIONE RIGHE CU

Selezionare il bottone **Preleva Ritenute**.

Modifica - Comunicazione Unica Autonomi

HOME NAVIGA

Visualizza Modifica Nuovo Elimina **Preleva Ritenute** Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione Riapri Comunicazione Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO OneNote Note Collegamenti Aggiorna Cancella filtro Vai i Prec Suc

Gestione Elabora Mostra allegato Pagina

Comunicazione Unica Autonomi

General

Nr.CMU:	2026/01	Correttiva:	☐
Anno Riferimento:	2025	Annullamento:	☐
Codice Fiscale Sostituto:	027791202277	Sostituzione:	☐
Denominazione Sostituto:	LA CONCESSIONA...	Chiusa:	☐
Indirizzo:	VIA DELLE ROSE..	Provincia:	VR
Comune:	VERONA	CAP:	37137
Protocollo Telematico:		Codice Attività:	451101
		Data Firma:	

La funzione estrae dalla tabella Ritenute i record aventi il campo Anno di competenza 2025.

Generale

Data di registrazione:	11/02/2025	Data pagamento:	11/02/2025
Nr. fornitore:	7000045	Mese:	2
Rag. sociale fornitore:	NOTO S.R.L.	Anno:	2025
Nr. documento:	PG25-00044	Cod. tributo:	1038
Nr. documento esterno:	2025/02	Pagato:	☐
Data documento:	11/02/2025	Certificato:	☐
Data competenza:	11/02/2025	Tipo di reddito non imponibile:	

Le righe comunicazione prevedono tutti i campi necessari alla trasmissione del file.

Cod. Fiscale Percipiente	Pr...	Progr...	Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Sesso	Data Nascita	Comune Nascita	Prov. Nascita	Comune residenza	Prov. residenza	Cod. Comune	Data Firma Sostituto	Ca...	Ammontare Lordo Cor...	Cod. Esen...	Altre somme...	2° Cod. Esenzione	2° Altre somme no...	3° Cod. Esenzione	3° Altre somme...	Imponibile	Ritenute a titolo di acconto	Stato di il
7601772052	1	1	GANNADONI	LUIGI	M	11/06/1970	MILANO	MI	MILANO	MI	D031		A	3.952,00	34	155,00		0,00		0,00	3.952,00		0,00
083310801...	2	1	CARROZZERIA BEPPE S.N.C.						TREZZO ...	MI	A652		U	5.895,20	21	4.684,15		0,00		0,00	1.171,04		269,34
CRTICUGL...	3	1	CRESOTTI	LUCA	M	17/02/1968	MILANO	MI	MILANO	MI	F205		A	35.500,00		0,00		0,00		0,00	35.500,00		7.100,00
ZROVVR77...	4	1	ZANARDI	VERONICA	M	29/08/1977	MILANO	MI	MILANO	MI	F205		A	1.614,60		62,10		0,00		0,00	1.552,50		310,50
101153309...	5	1	STUDIO ASS. FERRARI SRL						MILANO	MI	F205		U	491,80	21	393,44		0,00		0,00	98,36		22,62

Verranno alimentati in automatico i seguenti campi:

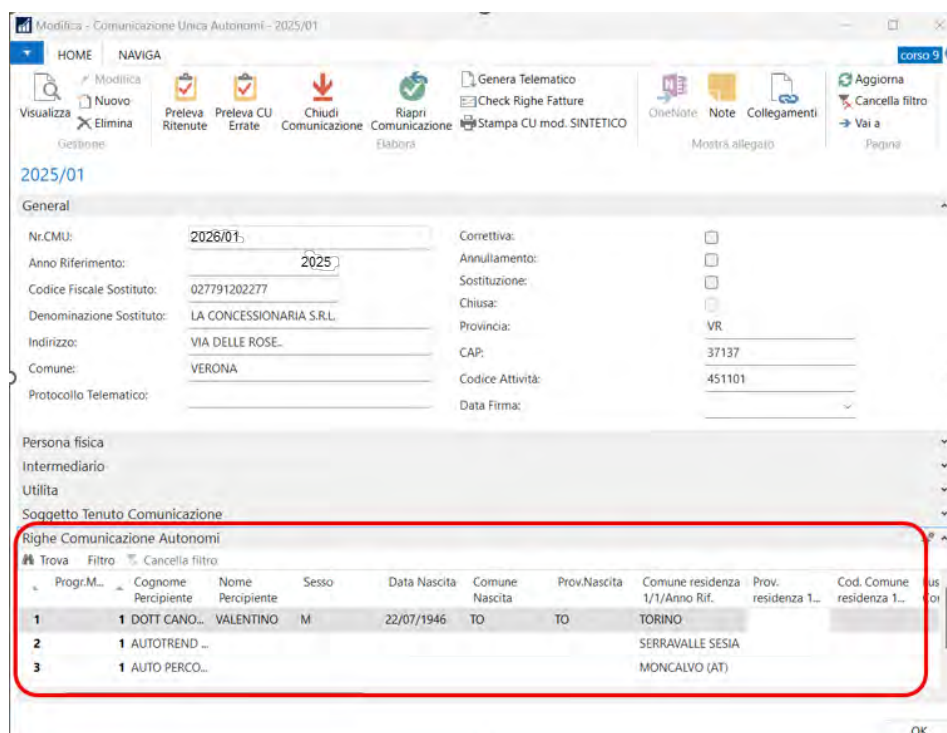
- **Codice Fiscale Percipiente:** Codice Fiscale dell'anagrafica Fornitore.
- **Cognome Percipiente:** campo Nome dell'anagrafica Fornitore.
- **Nome Percipiente:** se il Fornitore tipo Persona Fisica, corrisponde al campo Nome 2 dell'anagrafica Fornitore.
- **Sesso:** campo Sesso dell'anagrafica Fornitore.
- **Data Nascita:** data di nascita dell'anagrafica Fornitore.
- **Comune Nascita:** luogo di Nascita dell'anagrafica Fornitore.
- **Prov. Nascita:** provincia di nascita dell'anagrafica Fornitore
- **Comune residenza 1/1/Anno Rif.:** CAP di residenza dell'anagrafica Fornitore.
- **Provincia residenza 1/1/Anno Rif.:** provincia di residenza dell'anagrafica Fornitore.
- **Codice Comune Residenza 1/1/Anno Rif.:** *Codice Comune* abbinato al CAP di residenza dell'anagrafica Fornitore.
- **Data Firma Sostituto:** viene alimentato come da corrispondente campo di testata. È modificabile comunque dall'utente.
- **Causale:** *Causale* impostata nella tabella Codici Ritenute.
- **Ammontare lordo Corrisposto:** rappresenta la sommatoria dell' *Importo Totale* della tabella Ritenute.
- **Cod. Esenzione:** è il *Codice Esenzione* impostato nella tabella Codici Ritenute.
- **Altre Somme non Soggette:** rappresenta la sommatoria dei campi *Importo non soggetto a ritenuta* e *Quota non Imponibile* rilevati per il singolo fornitore nella tabella Ritenute.
- **2° Cod. Esenzione:** è il secondo *Codice Esenzione* da compilare a mano nel caso in cui ci sia la necessità di indicare più di un codice di esenzione.
- **2° Altre Somme non Soggette:** da compilare a mano nel caso in cui ci sia la necessità di indicare più di un codice di esenzione.
- **3° Cod. Esenzione:** è il terzo *Codice Esenzione* da compilare a mano nel caso in cui ci sia la necessità di indicare più codici di esenzione.
- **3° Altre Somme non Soggette:** da compilare a mano nel caso in cui ci sia la necessità di indicare più codici di esenzione.
- **Imponibile:** rappresenta la sommatoria dell' *Imponibile* rilevata per il singolo fornitore nella tabella Ritenute.
- **Ritenute a Titolo d'acconto:** rappresenta la sommatoria dell' *Importo Ritenuta* rilevata per il singolo fornitore nella tabella Ritenute.
- **Stato Estero di Provenienza:** viene richiesto per docenti, ricercatori e rimpatriati, l'indicazione dello Stato Estero in cui si era residenti fino al rientro o trasferimento in Italia. Tale informazione deve essere riportata nel punto 11

Dopo aver lanciato la funzione *Preleva Ritenute*, il programma potrebbe creare delle righe senza indicazione del Codice Fiscale. Si tratta di ritenute relative a fornitori sprovvisti di Codice Fiscale. Completare, quindi, le anagrafiche dei fornitori indicando il Codice Fiscale e, in seguito, ripetere la funzione *Preleva Ritenute*.

Cod.Fiscale Percipiente	Progr.CU	Progr.Mo...	Cognome Percipiente	Nome Percipie...	Sesso	Data Nascita
GLSRRT6...	1	1	GLISSARO	ROBER...	M	15/0...
0365650...	2	1	OFFICINA ROSSETTI			
0365650...	2	2	OFFICINA ROSSETTI			
	3	1	***ERRORE TOTALE PERCIPIENTI SENZA COD. FISC.***			
PRTGRG6...	4	1	PARTI	GREG...	M	09/1...
SLTVCN5...	5	1	SALUTARE	VINCE...	F	30/0...
0350957...	7	1	STUDIO LEGALE DE POLI			
PRRPLA2...	8	1	PORRIGI	PAOLO	M	27/0...
0029132...	9	1	RIPARAUTO S.N.C.			

2.3.3 VARIAZIONE E INTEGRAZIONE RIGHE CU

Una volta proposte le righe CU, è possibile variare i dati posizionandosi sui singoli campi.



2025/01

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA S.R.L.

Indirizzo: VIA DELLE ROSE

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☐

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma:

Persona fisica

Intermediario

Utilità

Soggetto Tenuto Comunicazione

Righe Comunicazione Autonomi

Trova Filtro Cancelli filtro

Progr.M.	Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Sesso	Data Nascita	Comune Nascita	Prov.Nascita	Comune residenza 1/1/Anno Rif.	Prov. residenza 1.	Cod. Comune residenza 1.
1	1 DOTT CANO...	VALENTINO	M	22/07/1946	TO	TO	TORINO		
2	1 AUTOTREND ...						SERRAVALLE SESIA		
3	1 AUTO PERCO...						MONCALVO (AT)		

OK

Potrebbe essere necessario integrare i dati proposti. Procedere quindi come segue:

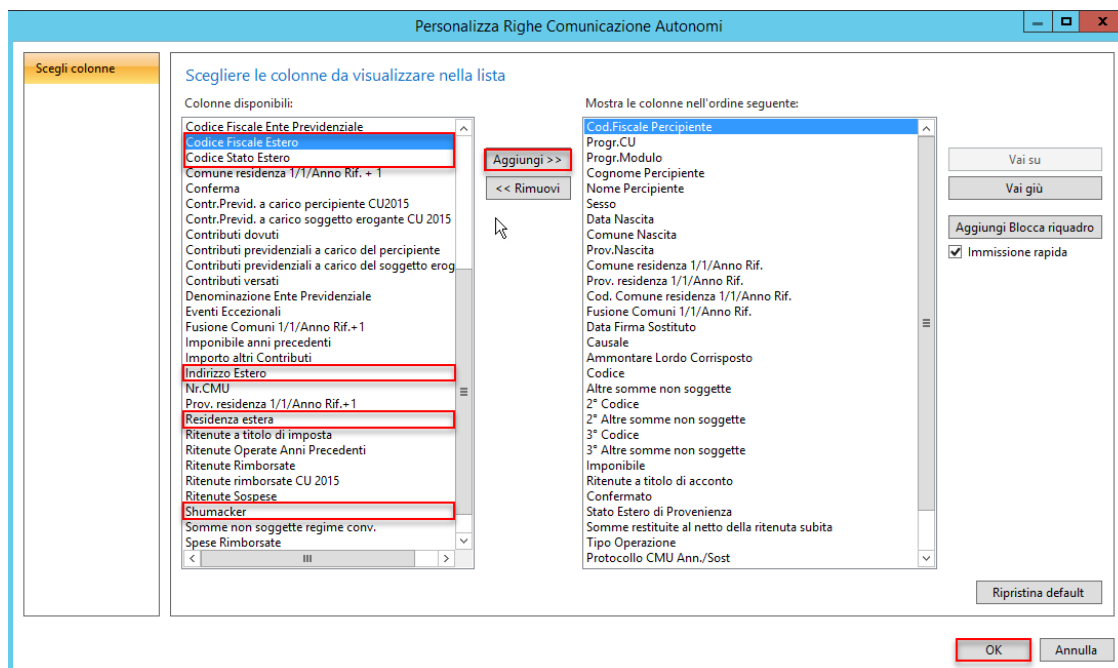
- **Redditi esenti da Ritenuta:** essendo associato al codice Ritenuta un unico codice di esenzione (di solito il 21), utilizzare i campi “2° Cod. Esenzione” e “2° Altre somme non soggette” (e se necessario i successivi) per distinguere le somme non soggette in base ai codici di esenzione descritti nel paragrafo 2.1.1 Codici Ritenute.

Righe Comunicazione Autonomi																					
Trova		Filtro		Cancella filtro																	
Pro...	Cognome	Nome	Se...	Data	Comune	Prov...	Comune	Pr...	Cod.	F...	D...	C...	Ammontare	Cod.	Altre somme non	2° Cod.	2° Altre	3°	3° Altre	Imponibile	Ritenute a titolo di
	Percipiente	Percipiente		Nascita	Nascita		residenza 1...	re...	Comu...	C...	F...	F...	Lordo Corr...	Esenzione	soggette	Esenzione	somm...	somm...	somm...		acconto
1	2	GRETTI	MASSIMILL...	M	01/05/1970	VERONA	VR	MESTRE	VE	F159		A	1.100,00	12	1.000,00	21	100,00	0,00	1.000,00	200,00	
2	1	CANTONI	FRANCESCO	M	22/07/1946	ALICE SU...	TO	PECETTO	TO	P22		A	2.000,00	7	50,00	22	50,00	0,00	1.900,00	300,00	
3	1	AUTOSTOP					VERONA	VR	L781			Q	352,46	7	281,97		0,00	0,00	70,49	16,21	

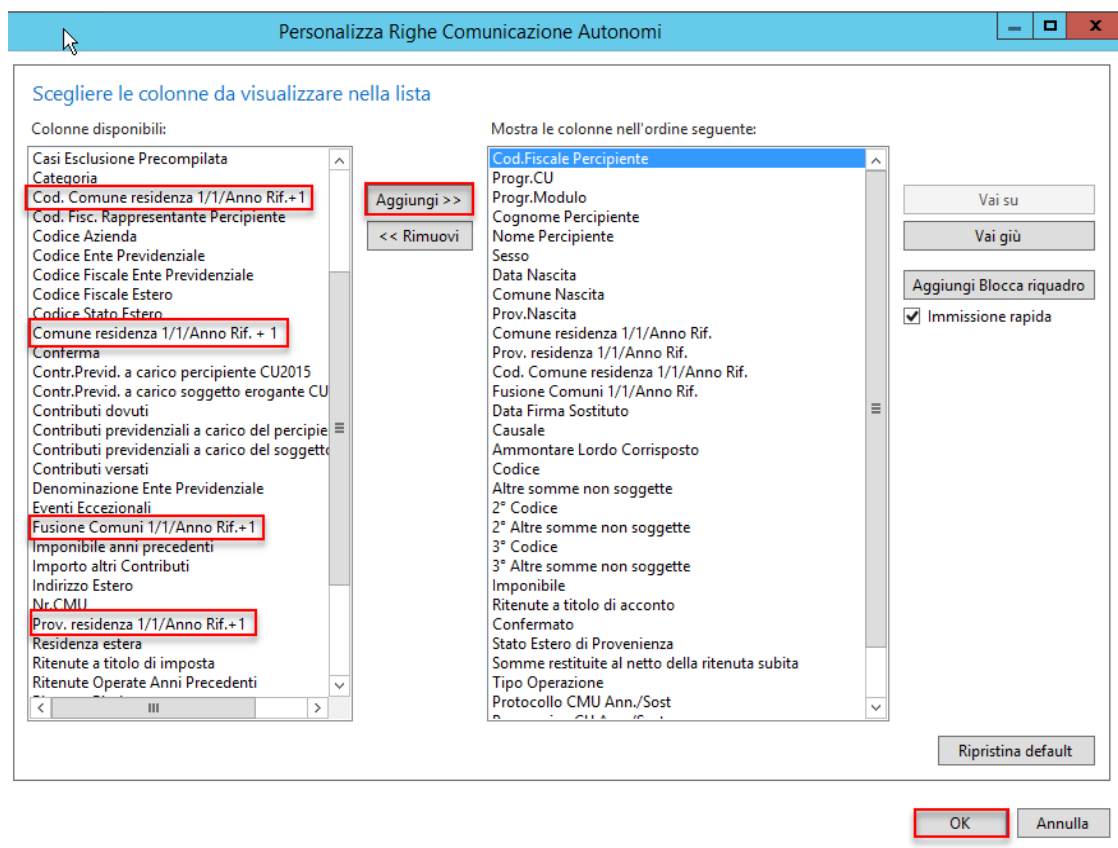
A tal proposito può essere utile la funzione *Check Righe Fatture* descritto nel paragrafo successivo.

- **Dati Previdenziali:** completare manualmente, se necessario, i dati previdenziali del percipiente come da istruzioni ministeriali.

- Riservato ai **Percipienti Esteri**: in presenza di percipienti stranieri, compilare manualmente i campi dedicati. Se necessario, visualizzare i campi nascosti con il tasto *Scegli Colonna*.



- **Variazione Residenza**: nel caso di variazione dell'indirizzo di residenza del percipiente, compilare i campi relativi alla residenza del 2025 e del 2026. Se necessario, rendere visibili i campi con il tasto *Scegli Colonna*, come da immagine:



- **Fusione Comuni:** compilare i campi *Fusione Comuni* e *Fusione Comuni 1/1/Anno Rif.* se il comune indicato nel rigo relativo al "Domicilio fiscale al 1/1/25" è uno dei comuni indicati nella colonna "Nuovi Comuni" della tabella riportata di seguito e se tale comune ha deliberato aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF differenziate per ciascuno dei territori dei comuni estinti. La compilazione della casella "Fusione Comuni" è in questi casi obbligatoria e può assumere solo uno dei valori riportati nella colonna "Codice Identificativo ex comune" previsti per il nuovo comune.

**TABELLA 12 - ELENCO DEI CODICI IDENTIFICATIVI
DA INDICARE NELLA CASELLA "FUSIONE COMUNI" DEL RIGO "DOMICILIO FISCALE AL 1° GENNAIO 2025"**

DATA FUSIONE	NUOVI COMUNI NATI DAL 2020 AL 2024 DA FUSIONE COMUNI	CODICE IDENTIFICATIVO COMUNE	PROVINCIA	COMUNI DI ORIGINE	CODICE IDENTIFICATIVO EX COMUNE
01/01/2024	UGGIATE CON RONAGO	M435	CO	Ex comune di RONAGO	H521
				UGGIATE-TREVANO	L487
22/01/2024	SANTA CATERINA d'ESTE	M438	PD	Carceri	B749
				VIGHIOZZOLO d'ESTE	L878

Come nell'esempio seguente:

Righe Comunicazione Autonomi										
▲	Progr.M...	▲	Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Sesso	Data Nascita	Comune Nascita	Prov.Nascita	Comune residenza 1/1/Anno Rif.	Prov. residenz...
1	1		DOTT CANONI...	VALENTINO	M	22/07/1946	TO	TO	TORINO	
2	1		AUTOTREND SRL						SERRAVALLE SESIA	
3	1		AUTO PERCORS...						MONCALVO	AT
4	1		CASTELLI	MAURIZIO	M	31/10/1955	CONCORDI	MO	OSASCO	
5	1		SCAPINELLO ...						RONAGO	CO
6	1		TOMASI AUT.						GUIDIZZOLO (MN)	
7	1		LAPADULA	MARIANGELA	F	27/09/1978	ROMA	RO	TO	TO

- **Casi particolari:** se fosse necessario indicare importi particolari che nella tabella Ritenute non sono stati indicati separatamente (ad esempio Cassa Previdenza, Rimborsi Spese, somme non soggette a Ritenuta per regimi convenzionali), è possibile rendere visibili alcuni campi nascosti con il tasto *Mostra Colonna*. Successivamente sarà possibile inserire gli importi da dichiarare negli appositi campi.

Per l'individuazione degli importi suddetti, potrà essere di aiuto il report *Check Righe Fatture* spiegato nel paragrafo successivo.

- **Ritenute mancanti:** è possibile inserire delle righe aggiuntive della Certificazione Unica (CTRL+Ins), se nell'anno non fossero state generate le schede Ritenute come da procedura.
- **Data Firma:** inserire a questo punto la *Data Firma* in testata CU. Tale informazione verrà automaticamente replicata sulle righe della certificazione. È possibile comunque modificare o inserire manualmente la *Data Firma* su ciascuna riga CU.
- **Conferma Righe CU** (opzionale): una volta verificate e corrette le righe CU, è possibile marcare le righe nel campo *Confermato*. Tale flag consente di mantenere le righe invariate anche nel caso in cui si rendesse necessario ripetere la funzione *Preleva Ritenute*. Le righe non aventi il flag, verranno invece cancellate e sovrascritte.

Righe Comunicazione Autonomi															
Cod.Fisc. Percipiente	Pr...	Prog...	Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Se...	Data Nascita	Comune Nascita	Prov.Na...	Comune residenza 1/1/Anno Rif.	Prov. residenz...	Cod. Comune residenza 1/1/Anno Rif.	Fusione Comuni 1/1/Anno Rif.	Data Firma Scritta	Caus...	Ammontare Lordo Corretto
238620214	1		PROUST SRL				VERONA		L781					T	8.561,00 21
9523800157	2		J.L.T. SRL				MILANO		F205					U	7.400,00 21
INLMCH02...	5		GENERALI MICHELE	M		11/02/1982	MILANO	MI	AGRATE		D233			A	1.226,00
9315180158	6		PRONTO RL...				TORINO		B451					Q	5.800,00 22

2.3.4 CHECK RIGHE FATTURE

Il report *Check Righe Fatture* è stato aggiunto per consentire l'identificazione per ciascuna ritenuta delle righe documento fattura che l'hanno generata.

Potrebbe essere, infatti, rilevante estrapolare l'importo relativo ai contributi della cassa previdenza per la corretta collocazione dei campi.

Può essere interessante anche ricavare tutti i documenti per i quali sono presenti delle somme non soggette a ritenuta per poi individuare le somme che non costituiscono reddito da indicare con il codice esenzione 24.

Il report è accessibile dal tasto *Funzione - Check Righe Fatture*.

Modifica - Comunicazione Unica Autonomi

HOME NAVIGA

Visualizza Modifica Nuovo Elimina Preleva Ritenute Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione Riapri Comunicazione Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO OneNote Note Collegamenti Aggiorna Cancelli filtro Vai i Prec Suc

Gestione Elabora Mostra allegato Pagina

Comunicazione Unica Autonomi

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONA...

Indirizzo: VIA DELLE ROSE..

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☐

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma:

Il dettaglio righe fattura è significativo in presenza di ritenute con *Importo non Soggetto* compilato. L'utente provvederà pertanto ad impostare i seguenti filtri:

AZIONI

Cancella filtro Pagina

Ritenuta

Mostra risultati:

X Dove Anno è 2026

X E Importo non sogg. a ritenuta è <>0

+ Aggiungi filtro

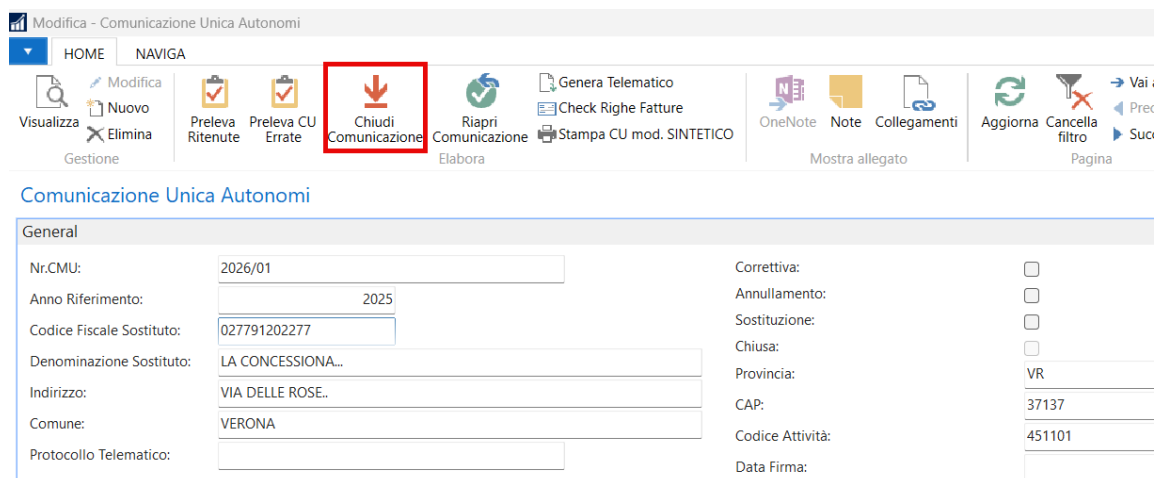
Programmazione... OK Annulla

Ne otterrà le righe contabili di ogni singola fattura con la possibilità quindi di individuare i documenti con importi non soggetti a ritenuta.

Nr. Fornitore	Documento Fornit	Protocollo IVA Fa	Data Registrazione Fattura	Documento Fa	Riga Fatt	Tipologia	Nr. Conto	Descrizione	Quantità	Costo Unitario	Unitario	% IVA	Importo	Importo IVA In	reg. busin	art/sett
7038811	A125-00208	A125-00208	31/01/2025	07/01/2025	1000	Conto C/G 8701000001	SERVIZI AMMINISTRATIVI ESTERNI		1	405	405	22%	405	405	2	Q01
7038811	A125-00228	A125-00228	31/01/2025	07/01/2025	11000	Conto C/G 8701000001	SERVIZI AMMINISTRATIVI ESTERNI		1	1002	1002	22%	1002	1222	2	Q01
7053353	78	A125-00135	28/02/2025	08/02/2025	20000	Conto C/G 8701000001	SERVIZI AMMINISTRATIVI ESTERNI		1	3300	3300	22%	3300	3916	2	A2
7056697	101	A125-00295	28/02/2025	20/02/2025	30000	Conto C/G 8701002001	VENDITA EMASARO		1	7,02	7,02	22%	7,02	7	2	A2
7060132	79	A125-00431	31/03/2025	20/03/2025	10000	Conto C/G 8701000001	DIRITTI BOLLATI		1	450	450	0%	450	450	2	VV
7032222	21/56	A125-00485	30/04/2025	25/04/2025	30000	Conto C/G 8701001001	SPESE LEGALI/NOTARILI		1	45	45	0%	45	45	2	QVI
7043528	274	A125-00741	31/05/2025	18/05/2025	40000	Conto C/G 8701000001	DIRITTI BOLLATI		1	50	50	0%	50	50	2	VV
7044563	21	A125-01052	31/05/2025	20/05/2025	50000	Conto C/G 8701000002	SERVIZI ESTERNI DI CONSULENZA		1	6185	6185	22%	6185	7546	2	A2
7047725	30	A125-01571	30/09/2025	30/09/2025	60000	Conto C/G 8701000002	SERVIZI ESTERNI DI CONSULENZA		1	835	835	22%	835	1019	2	A2
7047785	35-21	A125-01974	30/09/2025	30/09/2025	70000	Conto C/G 8701001001	SPESE LEGALI/NOTARILI		1	56	56	0%	56	56	2	A2
7073050	17	A125-01975	30/09/2025	30/09/2025	80000	Conto C/G 8701000002	SERVIZI ESTERNI DI CONSULENZA		1	4500	4500	0%	4500	4500	2	A2

2.3.5 CHIUSURA DELLA COMUNICAZIONE

Completata la Comunicazione, è necessario attivare la funzione Chiudi Comunicazione.



Modifica - Comunicazione Unica Autonomi

HOME NAVIGA

Visualizza Nuovo Elimina Gestione

Preleva Ritenute Preleva CU Errate

Chiudi Comunicazione

Riapri Comunicazione Elaborazione

Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO

OneNote Note Collegamenti

Mostra allegato

Aggiorna Cancellazione filtro Pagina

Comunicazione Unica Autonomi

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONA...

Indirizzo: VIA DELLE ROSE..

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☐

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☐

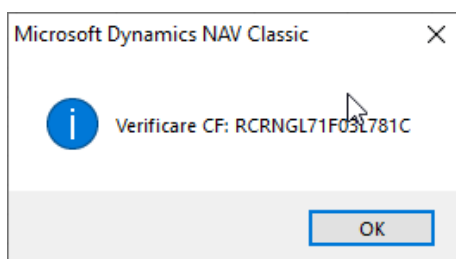
Provincia: VR

CAP: 37137

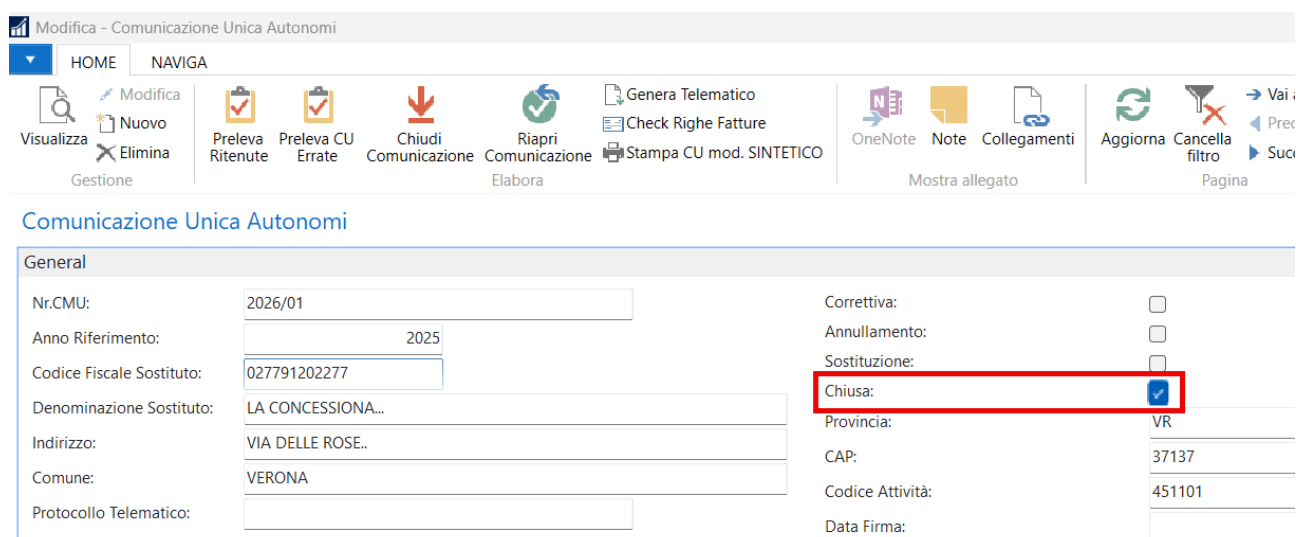
Codice Attività: 451101

Data Firma:

La funzione esegue una serie di controlli sulla presenza dei dati obbligatori e sulla correttezza dei Codici Fiscali.



Provvede altresì a compilare il campo *Nr. CU Lav aut.* in testata.
Un segno di spunta verrà inserito nel campo *Chiuso* della testata CU.



Modifica - Comunicazione Unica Autonomi

HOME NAVIGA

Visualizza Nuovo Elimina Gestione

Preleva Ritenute Preleva CU Errate

Chiudi Comunicazione

Riapri Comunicazione Elaborazione

Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO

OneNote Note Collegamenti

Mostra allegato

Aggiorna Cancellazione filtro Pagina

Comunicazione Unica Autonomi

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONA...

Indirizzo: VIA DELLE ROSE..

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☐

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☒

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma:

Su una dichiarazione chiusa non sono ammesse variazioni, inserimenti, cancellazioni.

2.3.6 RIAPERTURA DELLA DICHIARAZIONE

È possibile, con l'apposita funzione **Riapri Comunicazione**, riaprire una dichiarazione per eventuali modifiche delle righe CU.

Modifica - Comunicazione Unica Autonomi

HOME NAVIGA

Visualizza Modifica Nuovo Elimina Gestione

Preleva Ritenute Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione

Riapri Comunicazione Elabora

Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO

OneNote Note Collegamenti Mostra allegato

Aggiorna Cancellazione filtro Pagina

Comunicazione Unica Autonomi

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONA...

Indirizzo: VIA DELLE ROSE..

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☐

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☒

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma:

Il segno di spunta verrà rimosso nel campo Chiuso della testata CU.

Modifica - Comunicazione Unica Autonomi

HOME NAVIGA

Visualizza Modifica Nuovo Elimina Gestione

Preleva Ritenute Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione

Riapri Comunicazione Elabora

Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO

OneNote Note Collegamenti Mostra allegato

Aggiorna Cancellazione filtro Pagina

Comunicazione Unica Autonomi

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONA...

Indirizzo: VIA DELLE ROSE..

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☐

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

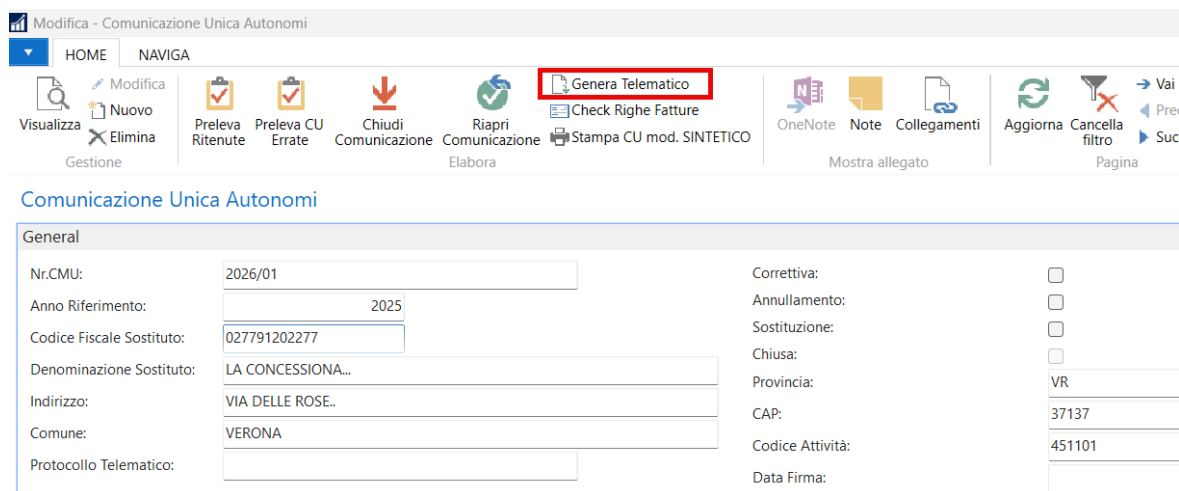
Codice Attività: 451101

Data Firma:

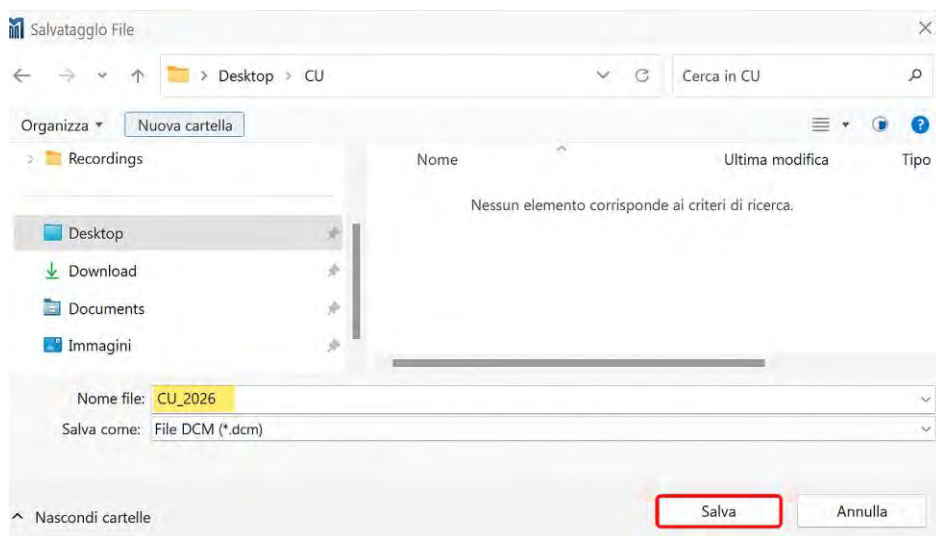
Terminate le modifiche, ripetere la funzione **Chiudi Dichiarazione**.

2.3.7 GENERAZIONE FILE ENTRATEL

Una volta chiusa la comunicazione, è possibile generare il file che potrà essere controllato e autenticato con l'applicativo ENTRATEL. Dal tasto Funzioni selezionare **Genera Telematico**.



L'utente imposterà il percorso e il nome del file che verrà generato in automatico con l'estensione **dcm**. Il percorso di destinazione verrà salvato e riproposto alla prossima generazione.

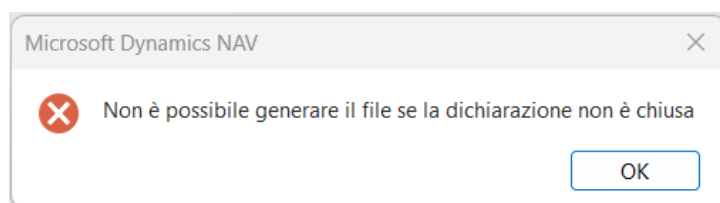


Confermare con il tasto SALVA.

Al termine della procedura nel Tab Utilità della Certificazione Unica saranno riportati i dati relativi all'utente, data e ora di generazione dell'ultimo file generato.



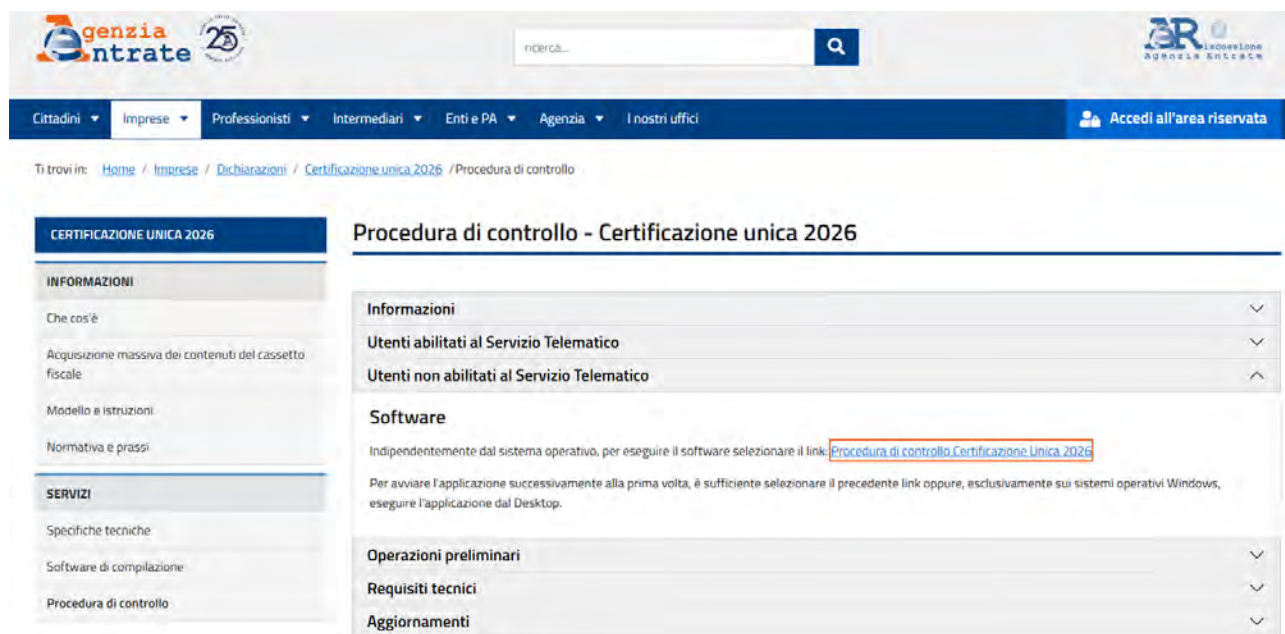
La funzione **Genera Telematico** verifica preventivamente che la certificazione sia chiusa.



In tal caso, attivare la funzione **Chiudi Comunicazione**.

Il servizio dell'Agenzia dell'Entrate mette a disposizione il software di controllo per poter verificare eventuali errori presenti nella certificazione. Selezionare il link sottostante per accedere al diagnostico:

<https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/certificazione-unica-2026/procedura-di-controllo>



The screenshot shows the Agenzia Entrate website interface. The top navigation bar includes the logo, a search bar, and links for various user types (Cittadini, Imprese, Professionisti, etc.). The main content area is titled 'Procedura di controllo - Certificazione unica 2026'. On the left, there is a sidebar with 'INFORMAZIONI' and 'SERVIZI' sections. The main content area lists 'Informazioni' (Utenti abilitati, Utenti non abilitati), 'Software' (with a link to 'Procedura di controllo Certificazione Unica 2026' highlighted), and 'Operazioni preliminari' (Requisiti tecnici, Aggiornamenti).

2.3.8 REGISTRAZIONE PROTOCOLLO TELEMATICO

Ottenuta la ricevuta di effettivo invio, è possibile registrare il protocollo di trasmissione nel campo Protocollo Telematico presente in testata della Certificazione. Il protocollo verrà riportato anche sulle righe della certificazione.

HOME NAVIGA

Visualizza Nuova Elimina Gestione Preleva Ritenute Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione Riapri Comunicazione Elaborazione Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO OneNote Note Collegamenti Mostra allegato Aggiorna Cancelli filtro Pagina Vai a

2025/01

General

Nr.CMU: 2026/01 Correttiva: ☐
 Anno Riferimento: 2025 Annullamento: ☐
 Codice Fiscale Sostituto: 02779120227 Sostituzione: ☐
 Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA S.R.L. Chiusa: ☒
 Indirizzo: VIA DELLE ROSE. Provincia: VR
 Comune: VERONA CAP: 37137
 Protocollo Telematico: 24030815123216624 Codice Attività: 451101
 Data Firma: 12/02/2026

Persona fisica
 Intermediario
 Utilità
 Soggetto Tenuto Comunicazione

Righe Comunicazione Autonomi

Trova Filtro Cancelli filtro

ognome rcipiente	Nome Percipiente	Data Firma Sostituto	Causale	Ammontare Lordo Corr...	Co... Es...	Altre somme non soggette	Imponibile	Ritenute a titolo di acconto	Somme restituite al netto della rit...	Confermato	Protocollo CMU Ann/Sost
JTT CANO...	VALENTINO	12/02/2026	A	2.000,00		100,00	1.900,00	380,00	0,00	☐	24030815123216624
JTOTREND ...		12/02/2026	Q	352,46		218,97	70,49	16,21	0,00	☐	24030815123216624
JTO PERCO...		12/02/2026	U	165,94		131,15	32,79	7,54	0,00	☐	24030815123216624
JSTELLI MAURIZIO		12/02/2026	Q	819,67		409,84	409,84	94,26	0,00	☐	24030815123216624
JAPINELLO ...		12/02/2026	Q	479,71		383,77	95,94	22,07	0,00	☐	24030815123216624
JMASI AUT...		12/02/2026	U	82,56		66,05	16,51	3,80	0,00	☐	24030815123216624
JPADULA MARIANGELA		12/02/2026	A	412,50		0,00	412,50	82,50	0,00	☐	24030815123216624

STAMPA COMUNICAZIONE

È possibile dal tasto **Stampa CU mod. SINTETICO** stampare il modello SINTETICO conforme alle istruzioni ministeriali da inviare ai singoli percipienti.

Modifica Comunicazione Unica Autonomi - 2026/01

HOME NAVIGA

Visualizza Nuova Elimina Gestione Preleva Ritenute Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione Riapri Comunicazione Elaborazione Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO OneNote Note Collegamenti Mostra allegato Aggiorna Cancelli filtro Pagina Vai a

2026/01

General

Nr.CMU: 2026/01 Correttiva: ☐
 Anno Riferimento: 2025 Annullamento: ☐
 Codice Fiscale Sostituto: 02779120227 Sostituzione: ☐
 Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA... Chiusa: ☒
 Indirizzo: VIA DELLE ROSE. Provincia: VR
 Comune: VERONA CAP: 37137
 Protocollo Telematico: 24030815123216624 Codice Attività: 451101
 Data Firma: 12/02/2026

Persona fisica
 Intermediario
 Utilità
 Soggetto Tenuto Comunicazione

NOTA Nel caso in cui i margini laterali non siano adeguati, si suggerisce di selezionare la stampante PDF e successivamente di stampare il file PDF.

Segue esempio di stampa.

CERTIFICAZIONE UNICA 2026																		
CERTIFICAZIONE DI CUI ALL'ART. 4, COMMI 6-ter e 6-quater, DEL D.P.R. 22 LUGLIO 1998, n.322, RELATIVA ALL'ANNO 2025																		
DATI ANAGRAFICI DATI RELATIVI AL DATORE DI LAVORO, ENTE PENSIONISTICO O ALTRO SOSTITUTO D'IMPOSTA	1 Codice fiscale		2 Cognome o Denominazione			3 Nome												
	027791202277		LA CONCESSIONARIA S.R.L.															
	4 Comune		5 Prov.	6 Cap.	7 Indirizzo													
	VERONA		VR	37137	VIA DELLE ROSE..													
	8 Telefono, fax (prefisso numero)		9 Indirizzo di posta elettronica			10 Codice attività		11 Codice sede										
						451101												
DATI RELATIVI AL DIPENDENTE, PENSIONATO O ALTRO PERCETTORE DELLE SOMME	1 Codice fiscale		2 Cognome o Denominazione			3 Nome												
	02338620814		DOTT. CANONICO			VALENTINO												
	4 Sesso (M o F)		5 Data di nascita	6 Comune (o Stato estero) di nascita		7 Provincia di nascita (sigla)	8 Categoria particolari	9 Eventi esenzionali	10 Casi di esclusione dalla precompiata									
	M	22/07/1948	TO		TO													
DOMICILIO FISCALE ALL' 01/01/2024																		
20 Comune		21 Provincia (sigla)			22 Codice comune		23 Fusione comune											
TORINO																		
DOMICILIO FISCALE ALL' 01/01/2025																		
24 Comune		25 Provincia (sigla)			26 Codice comune		27 Fusione comune											
DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE	30 Codice fiscale																	
RISERVA TO AI PERCIPENTI ESTERI	40 Codice di identificazione fiscale		41 Località di residenza estera															
	42 Via e numero civico		43 Non residenti Schumiadler					44 Codice Stato estero										
<table border="1" style="display: inline-table; font-size: x-small;"> <thead> <tr><th colspan="3">DATA</th></tr> <tr><th>giorno</th><th> mese</th><th> anno</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>12</td><td>2</td><td>2026</td></tr> </tbody> </table>			DATA			giorno	mese	anno	12	2	2026	FIRMA DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA FRANCO ZENO BERTONE						
DATA																		
giorno	mese	anno																
12	2	2026																
Codice fiscale del percipiente: 02338620814																		
Mod. N. 1																		

La sezione DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE verrà compilata due (o tre) volte se per lo stesso percipiente sono presenti due (o tre) codici di esenzione, come nell'esempio 24 e 27.

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

DATI RELATIVI ALLE SOMME EROGATE

1 Causale
TIPOLOGIA REDDITIVA

DATI FISCALI

2 Anno	3 Anticipazione	4 Ammontare lordo corrisposto	5 Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale
		515,67	
6 Codice	7 Altre somme non soggette a ritenuta	8 Imponibile	9 Ritenuta a titolo d'acconto
24	409,64	409,64	94,26
10 Ritenuta a titolo d'imposta	11 Ritenute sospese	12 Addizionale regionale a titolo d'acconto	
13 Addizionale regionale a titolo d'imposta	14 Addizionale regionale sospesa	15 Addizionale comunale a titolo	
16 Addizionale comunale a titolo d'imposta	17 Addizionale comunale sospesa	18 Imponibile anni precedenti	
19 Ritenute operate anni precedenti	20 Spese rimborsate	21 Ritenute rimborsate	

DATI PREVIDENZIALI

29 Codice fiscale Ente previdenziale	30 Denominazione Ente previdenziale	
32 Codice azienda	33 Categoria	
34 Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante	35 Contributi previdenziali a carico del percipiente	36 Altri contributi
37 Importo altri contributi	38 Contributi dovuti	39 Contributi versati

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONE E REDDITI DIVERSI

DATI RELATIVI ALLE
SOMME EROGATE

1 Causale
TIPOLOGIA REDDITI

DATI FISCALI

2 Anno	3 Anticipazione	4 Ammontare lordo corrisposto	5 Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale
6 Codice	7 Altre somme non soggette a ritenuta	8 Imponibile	9 Ritenute a titolo d'acconto
27	150,00		
10 Ritenute a titolo d'imposta	11 Ritenute sospese	12 Addizionale regionale a titolo d'acconto	
13 Addizionale regionale a titolo d'imposta	14 Addizionale regionale sospesa	15 Addizionale comunale a titolo	
16 Addizionale comunale a titolo d'imposta	17 Addizionale comunale sospesa	18 Imponibile anni precedenti	
19 Ritenute operate anni precedenti	20 Spese rimborsate	21 Ritenute rimborsate	

DATI PREVIDENZIALI

29 Codice fiscale Ente previdenziale	30 Denominazione Ente previdenziale	
32 Codice azienda	33 Categoria	
34 Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante	35 Contributi previdenziali a carico del percipiente	36 Altri contributi
37 Importo altri contributi	38 Contributi dovuti	39 Contributi versati



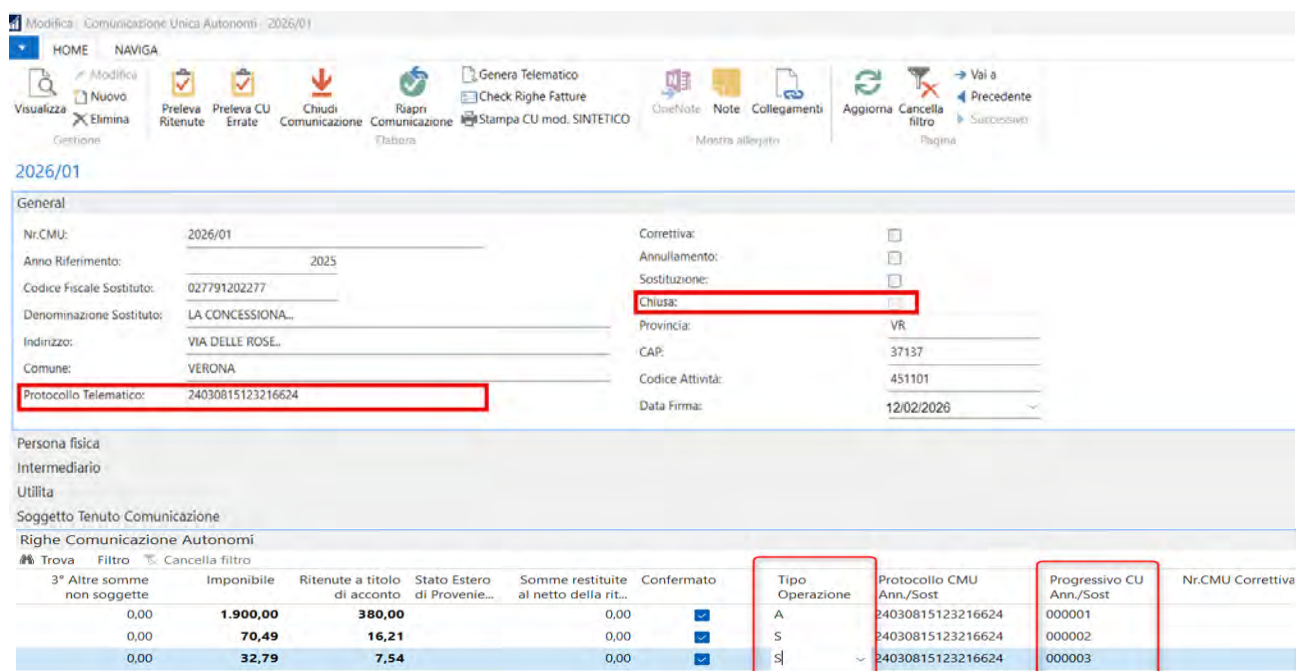
2.4 CORREZIONI CERTIFICAZIONI GIA' INVIATE

È prevista la possibilità di inviare una comunicazione di tipo "Correttiva" per sostituire o annullare righe comunicazioni già inviate telematicamente.

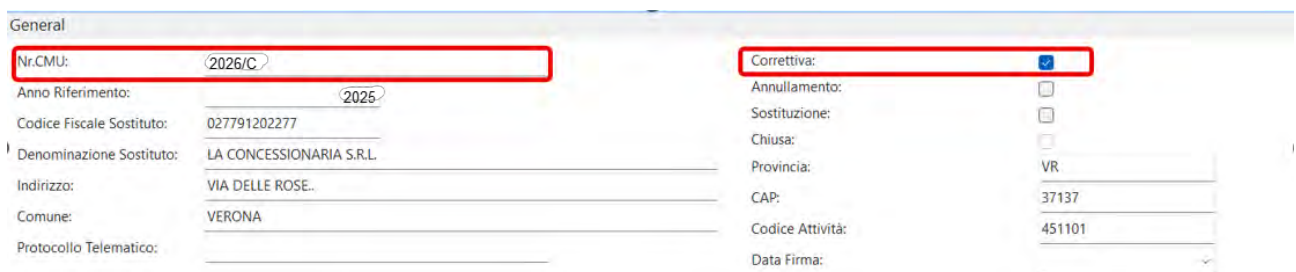
Nella Comunicazione di tipo "Correttiva" non è pertanto possibile includere nuove righe comunicazione. Le nuove comunicazioni ordinarie devono essere incluse in una nuova CU di tipo "normale" (Correttiva = No).

Per generare una comunicazione di tipo "Correttiva", è necessario operare come segue:

- Assicurarsi che il campo *Protocollo Telematico* sia compilato nella CU già trasmessa da correggere
- Riaprire la CU inviata
- Impostare nelle righe da correggere il campo *Tipo Operazione* = A per Annullamento della riga o S per Sostituzione della riga
- Compilare il campo *Progressivo CU Ann./Sost* come da ricevuta dell'Agenzia delle Entrate (la numerazione prevede 6 caratteri)



- Chiudere la Certificazione
- Creare una nuova Comunicazione Unica con il tasto Nuovo (CTRL+N) avente Nr. CMU **2026/C** ed impostare il campo *Correttiva* = Sì. Completare i dati di testata come per la precedente CU



- Dal tasto Funzioni selezionare Preleva CU errate

Modifica - Comunicazione Unica Autonomi - 2025/01

HOME NAVIGA

Visualizza Nuova Elimina Gestione

Preleva Ritenute **Preleva CU Errate** Chiudi Comunicazione Riapri Comunicazione Elaborazione

Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO

OneNote Note Collegamenti Mostra allegati

Aggiorna Cancella filtro Pagina Vai a

2025/01

General

Nr.CMU: 2026/C

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA S.R.L.

Indirizzo: VIA DELLE ROSE.

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☒

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma:

- Verranno recuperate le righe CU da correggere

General

Nr.CMU: 2026/01

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA S.R.L.

Indirizzo: VIA DELLE ROSE.

Comune: VERONA

Protocollo Telematico:

Correttiva: ☒

Annullamento: ☐

Sostituzione: ☐

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma:

Persona fisica

Intermediario

Utilità

Soggetto Tenuto Comunicazione

Righe Comunicazione Autonomi

Trova Filtro Cancella filtro

3° Altre somme non soggette	Imponibile	Ritenute a titolo di acconto	Stato Estero di Provenie...	Somme restituite al netto della rit...	Confermato	Tipo Operazione	Protocollo CMU Ann./Sost	Progressivo CU Ann./Sost	N
0,00	1.900,00	380,00		0,00	☒	A		000001	
0,00	70,49	16,21		0,00	☒	S		000002	
0,00	32,79	7,54		0,00	☒	S		000003	

- Apportare le correzioni sulla riga da sostituire (*Tipo Operazione=S*). Nell'esempio è stata modificata la causale (da U ad Q) sulla seconda riga. Nella terza riga invece sono stati modificati gli importi non soggetti a ritenuta.

Id.Fiscale Percipiente	Progr.CU	Progr.Modulo	Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Data Firma Sostituto	Causale	Ammon... Lordo C...	Cod. Esen...	Altre som...	Imponibile	Ritenute a titolo di acconto	St... E...	Somme restituit...	Confermato	Protocollo Ann./Sost
INVNT46...	1	1	DOTT CANO...	VALENTINO		A	2.000,00		100,00	1.900,00	380,00		0,00	☒	
231840022	2	1	AUTOTREND ...			Q	352,46		281,97	70,49	16,21		0,00	☒	
525570063	3	1	AUTO PERCO...			U	165,94		131,15	32,79	7,54		0,00	☒	
TMRZ55R...	4	1	CASTELLI	MAURIZIO		O	819,67		409,84	409,84	94,26		0,00	☐	

- Le righe da annullare, invece, non devono essere modificate
- Inserire in testata la Data Firma

General	
Nr.CMU:	2026/C
Anno Riferimento:	2025
Codice Fiscale Sostituto:	027791202277
Denominazione Sostituto:	LA CONCESSIONARIA S.R.L.
Indirizzo:	VIA DELLE ROSE...
Comune:	VERONA
Protocollo Telematico:	24030815123216624
Correttiva:	☒
Annullamento:	☐
Sostituzione:	☐
Chiusa:	☐
Provincia:	VR
CAP:	37137
Codice Attività:	451101
Data Firma:	12/02/2026

- Chiudere la CU Correttiva.
La funzione *Chiudi Dichiarazione* esegue le seguenti attività:
 - controllo dati necessari e controllo Codici Fiscali
 - inserimento in testata del flag *Correttiva*, *Annullamento* e *Sostituzione*
 - per le sole righe da annullare, viene compilato il campo NR CMU correttiva della CU 2026/C

General	
Nr.CMU:	2026/C
Anno Riferimento:	2025
Codice Fiscale Sostituto:	027791202277
Denominazione Sostituto:	LA CONCESSIONARIA S.R.L.
Indirizzo:	VIA DELLE ROSE...
Comune:	VERONA
Protocollo Telematico:	24030815123216624
Correttiva:	☒
Annullamento:	☒
Sostituzione:	☒
Chiusa:	☐
Provincia:	VR
CAP:	37137
Codice Attività:	451101
Data Firma:	12/02/2026

Persona fisica													
Intermediario													
Utilità													
Soggetto Tenuto Comunicazione													
Righe Comunicazione Autonomi													
Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Data Firma Sostituto	Causale	Ammontare Lordo Corr...	Co... Es...	Altre somme non soggette	Imponibile	Ritenute a titolo di acconto	Somme restituite al netto della rit...	Confermato	P... C...	Progressivo CU Ann./Sost	Nr.CMU Correttiva
1 DOTT CANO...	VALENTINO	12/02/2026	A	2.000,00		100,00	1.900,00	380,00	0,00	☒	2...	000001	2026/C
1 AUTOTREND ...		12/02/2026	Q	352,46		218,97	70,49	16,21	0,00	☒	2...	000002	
1 AUTO PERCO...		12/02/2026	U	165,94		131,15	32,79	7,54	0,00	☒	2...	000003	

- Sulle righe della Certificazione 2026/1 di partenza il campo *Nr. CMU Correttiva* è ora compilato con il numero della CU correttiva 2026/C.

General

Nr.CMU: 2026/1

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA S.R.L.

Indirizzo: VIA DELLE ROSE.

Comune: VERONA

Protocollo Telematico: 24030815123216624

Correttiva: ☒

Annullamento: ☒

Sostituzione: ☒

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma: 12/05/2026

Persona fisica

Intermediario

Utilità

oggetto Tenuto Comunicazione

Righe Comunicazione Autonomi

Trova Filtro Cancella filtro

Cognome Percipiente	Nome Percipiente	Data Firma Sostituto	Causale	Ammontare Lordo Corr...	Co. Es.	Altre somme non soggette	Imponibile	Ritenute a titolo di acconto	Somme restituite al netto della rit.	Confermato	P. C.	Progressivo CU Ann/Sos	Nr.CMU Correttiva
1 DOTT CANO...	VALENTINO	12/05/2026	A	2.000,00		100,00	1.900,00	380,00	0,00	☒	2..	000001	2026/C
1 AUTOTREND ...		12/05/2026	Q	352,46		218,97	70,49	16,21	0,00	☒	2..	000002	2026/C
1 AUTO PERCO...		12/05/2026	U	165,94		131,15	32,79	7,54	0,00	☒	2..	000003	2026/C
1 CASTELLI	MAURIZIO	12/05/2026	Q	819,67		409,84	409,84	94,26	0,00	☐	2..		
1 SCAPINELLO ...		12/05/2026	Q	479,71		383,77	95,94	22,07	0,00	☐	2..		

- Tornare sulla CU2026/C correttiva e generare il file ENTRATEL come descritto nel paragrafo 2.2.7. Generazione File Entratel.

HOME NAVIGA

Visualizza Nuovo Elimina Gestione

Preleva Ritenute Preleva CU Errate Chiudi Comunicazione Riapri Comunicazione Elaborazione

Genera Telematico Check Righe Fatture Stampa CU mod. SINTETICO

OneNote Note Collegamenti Mostra allegato

Aggiorna Cancella filtro Pagina Vai a

2025/01

General

Nr.CMU: 2026/C

Anno Riferimento: 2025

Codice Fiscale Sostituto: 027791202277

Denominazione Sostituto: LA CONCESSIONARIA S.R.L.

Indirizzo: VIA DELLE ROSE.

Comune: VERONA

Protocollo Telematico: 24030815123216624

Correttiva: ☒

Annullamento: ☒

Sostituzione: ☒

Chiusa: ☐

Provincia: VR

CAP: 37137

Codice Attività: 451101

Data Firma: 12/02/2026

- Se necessario, ristampare il modello da inviare al percipiente.