

Certificazione Unica 2016 e semplificazione degli adempimenti dei sostituti d'imposta

Roma, 27 ottobre 2015



Progetto di semplificazione degli adempimenti

Unificazione dei flussi informativi da inviare
all'Agenzia delle Entrate



I dati relativi alle singole certificazioni sono inviati una
sola volta, evitando ogni duplicazione delle
informazioni mediante un'unica piattaforma
tecnologica

Progetto di semplificazione degli adempimenti

Rivisitazione delle informazioni trasmesse realizzando una riduzione dei dati richiesti ed una loro razionalizzazione in un contesto di conservazione dell'impianto attualmente utilizzato

L'insieme delle informazioni richieste e le modalità per la loro trasmissione restano funzionali alla predisposizione al cittadino del 730 precompilato

Progetto di semplificazione degli adempimenti

Definizione di uno standard di certificazione che include anche altre certificazioni rilasciate ad oggi in carta libera

Razionalizzazione e semplificazione delle informazioni relative ai versamenti ed alle compensazioni contenute nei prospetti riepilogativi

Progetto di semplificazione degli adempimenti

2015

COMUNICAZIONE UNICA

28 febbraio → CU consegnata al dipendente

7 marzo → CU trasmessa all'Agenzia delle Entrate

Coincidenza
dati CU-770

770 SEMPLIFICATO

31 luglio → dati compresi nella CU del 7 marzo +
ulteriori dati contenuti nelle comunicazioni +
prospetti riepilogativi

Progetto di semplificazione degli adempimenti

2016

COMUNICAZIONE UNICA

28 febbraio —→ CU consegnata al dipendente

Non coincidenza
dati CU-770

7 marzo —→ CU trasmessa all'Agenzia ampliata di ulteriori dati
che non saranno più inviati nel modello 770

770 SEMPLIFICATO

31 luglio —→ invio prospetti

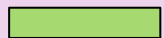
Progetto di semplificazione degli adempimenti



Campi eliminati



Campi inseriti nel flusso



Campi previsti a seguito di modifiche normative

**CERTIFICAZIONE
UNICA 2016**



TIPO DI COMUNICAZIONE	Annullamento ☐		Sostituzione ☐	
DATI RELATIVI AL SOSTITUTO	Codice fiscale Cognome o Denominazione Nome Telefono o fax Indirizzo di posta elettronica prefisso numero			
DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA COMUNICAZIONE	Codice fiscale Codice carica Codice fiscale società o ente dichiarante		Nome Cognome	
FIRMA DELLA COMUNICAZIONE	Numero certificazioni Quadro CT	FIRMA		
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'intermediario			
Riservato all'intermediario	Impegno a presentare in via telematica la comunicazione ☐			
	Data dell'impegno giorno mese anno		FIRMA DELL'INTERMEDIARIO	

Certificazione Unica 2016

CERTIFICAZIONE UNICA 2016



CERTIFICAZIONE DI CUI ALL'ART. 4, COMMI 6-ter e 6-quater,
DEL D.P.R. 22 LUGLIO 1998, n. 322, RELATIVA ALL'ANNO

DATI ANAGRAFICI	Codice fiscale 1		Cognome o Denominazione 2			Nome 3	
	Comune 4		Prov. 5	Cap 6	Indirizzo 7		
	Telefono, fax 8 prefisso numero		Indirizzo di posta elettronica 9		Codice attività 10	Codice sede 11	
DATI RELATIVI AL DATORE DI LAVORO, ENTE PENSIONISTICO O ALTRO SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice fiscale 1		Cognome o Denominazione 2			Nome 3	
	Sesso (M o F) 4	5 giorno	Data di nascita 6 mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita 6	Provincia di nascita (sigla) 7	Categorie particolari 8	Eventi eccezionali 9
					Casi di esclusione dalla precompilata 10		
DATI RELATIVI AL DIPENDENTE, PENSIONATO O ALTRO PERCETTORE DELLE SOMME	Codice fiscale 1		Cognome o Denominazione 2			Nome 3	
	Sesso (M o F) 4	5 giorno	Data di nascita 6 mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita 6	Provincia di nascita (sigla) 7	Categorie particolari 8	Eventi eccezionali 9
					Casi di esclusione dalla precompilata 10		
DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE	Codice fiscale 30		Cognome o Denominazione 31			Nome 32	
	Comune 20		Provincia (sigla) 21			Codice comune 22	
	Comune 23		Provincia (sigla) 24			Codice comune 25	
RISERVATO AI PERCIPIENTI ESTERI	Codice di identificazione fiscale estera 40		Località di residenza estera 41				
	Via e numero civico 42		Non residenti Schumacker 43			Codice Stato estero 44	
	DATA giorno mese anno		FIRMA DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA				

Certificazione Unica 2016

[illegible][illegible][illegible]

Certificazione Unica 2016

ASSISTENZA FISCALE
730/2015
DICHIARANTE

Esito				
SALDO IRPEF 2014				
30	da trattenere	da rimborsare	non trattenuto	non rimborsato
31		32	33	34
ADDITIONALE REGIONALE 2014				
35	da trattenere	da rimborsare	non trattenuto	non rimborsato
36		37	38	Codice Regione
39				
SALDO ADDIZIONALE COMUNALE 2014				
40	da trattenere	da rimborsare	non trattenuto	non rimborsato
41		42	43	Codice Comune
44				
SALDO CEDOLARE SECCA LOCAZIONI 2014				
45	da trattenere	da rimborsare	non trattenuto	non rimborsato
46		47	48	
IMPOSTA SOSTITUTIVA PREMI DI PRODUTTIVITÀ		CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ		
49	Da trattenere	non trattenuto	51	Da trattenere
50			52	non trattenuto
ACCONTO TASSAZIONE SEPARATA				
53	Da trattenere	non trattenuto		
54				
Primo acconto Irpef trattenuto nell'anno	Secondo o unico acconto Irpef trattenuto nell'anno	Richiesta di minor acconto	Acconto addizionale comunale all'Irpef	Prima rata di acconto cedolare secca
55	56	57	58	59
Seconda o unica rata di acconto cedolare secca	Richiesta di minor acconto	Acconti Irpef sospesi	Acconto addizionale comunale all'Irpef sospeso	Acconti cedolare secca sospesi
60	61	62	63	64
INTERESSI PER RATEAZIONE				
65	Erario	66	Regione	67
				Comune
INTERESSI PER INCAPENZA/RETTIFICA				
68	Erario	69	Regione	70
				Comune
ASSISTENZA FISCALE SOSPESA				
71	Saldo Irpef	72	Addizionale regionale all'Irpef	73
74	Cedolare secca su locazioni	75	Contributo di solidarietà	76
				77

Certificazione Unica 2016

ONERI DEDUCIBILI		ONERI DEDUCIBILI					
Totale oneri deducibili esclusi dai redditi indicati nei punti 1, 3, 4 e 5		Codice onere	Importo	Codice onere	Importo	Codice onere	Importo
200		201	202	203	204	205	206
Totale oneri deducibili non esclusi dai redditi indicati nei punti 1, 3, 4 e 5		Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali dedotti		Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali non dedotti		Codice fiscale degli enti o casse	Assicurazioni sanitarie
207		208		209		210	211

Certificazione Unica 2016

Sezione: Altri dati

REDDITI ESENTI			
codice	ammontare	codice	ammontare
230	231	232	233

«Bonus Irpef»
Codici 1 e 2

Altre tipologie di
redditi esenti

Certificazione Unica 2016

SOMME EROGATE
PER L'INCREMENTO
DELLA PRODUTTIVITÀ
DEL LAVORO

SOMME EROGATE PER L'INCREMENTO DELLA PRODUTTIVITÀ DEL LAVORO

Totale redditi 2014

201

Totale ritenute operate

202

Ritenute sospese

203

Opzione ordinaria

204

Redditi non imponibili art. 51,
comma 6 del Tuir

205

Certificazione Unica 2016

REDDITI ASSOGGETTATI
A RITENUTA A TITOLO
DI IMPOSTA

REDDITI ASSOGGETTATI A RITENUTA A TITOLO DI IMPOSTA						
Totale redditi		Totale ritenute Irpef		Totale ritenute Irpef sospese		
251		252		253		
Causale	Redditi	Titolo	Ritenute Irpef	Ritenute Irpef sospese	Periodo di partecipazione	
254	255	256	257	258	259 anni mesi	
Aliquote	Anticipazioni reintegrate	Codice fiscale del sostituto				
260	261	262				
LAVORI SOCIALMENTE UTILI						
Quota esente		Quota imponibile		Ritenute Irpef		Addizionale regionale all'Irpef
263		264		265		266
Totale ritenute irpef sospese		Totale addizionale regionale dell'irpef sospesa				
267		268				

Certificazione Unica 2016

COMPENSI RELATIVI
AGLI ANNI PRECEDENTI

COMPENSI RELATIVI AGLI ANNI PRECEDENTI SOGGETTI A TASSAZIONE SEPARATA (da non indicare nella dichiarazione dei redditi)

Totale compensi arretrati per i quali
è possibile fruire delle detrazioni

271

Totale compensi arretrati per i quali
non è possibile fruire delle detrazioni

272

Totale ritenute operate

273

Totale ritenute sospese

274

Anno apertura
successione

275

Compensi arretrati per i quali
è possibile fruire delle detrazioni

276

Compensi arretrati per i quali non è
possibile fruire delle detrazioni

277

Ritenute operate

278

Ritenute sospese

279

Detrazioni
(Art. 21, comma 4, del T.U.I.R.)

280

Periodo d'imposta

281

Codice fiscale del sostituto

282

Certificazione Unica 2016

SEZIONE 4 ALTRI DATI

Ente previdenziale 51	Codice azienda 52	Categoria 53	Imponibile previdenziale 54	Imponibile previdenziale 55	Contributi dovuti 56
Contributi a carico del lavoratore trattenuti 57		Contributi versati 58	Altri contributi 59	Importo altri contributi 60	

DATI ASSICURATIVI INAIL

Qualifica 71	Posizione assicurativa territoriale 72	C. C.	Data inizio 73 giorno mese	Data fine 74 giorno mese	Codice comune 75	Personale viaggiante 76
						☐

Certificazione Unica 2016

TRATTAMENTO DI TFR
SAPPORTO, INDEBITTA
CORRISPONDENTE
ALTRA INDEBITTA
IN FORMA DI CAPITALE
SOGGETTE A
TASSAZIONE SEPARATA

TRATTAMENTO DI TFR, SAPPORTO, ALTRE INDEBITTE E SOMME SOGGETTE A TASSAZIONE SEPARATA									
Indebiti, accantonamenti, anticipazioni e somme erogate nell'anno		Accantonamenti ed anticipazioni erogati in anni precedenti		Deduzione		Ritenute sulle somme erogate nell'anno		Ritenute anticipate	
417	418	419	420	421	422	423	424	425	426
Ritenute anticipate in anni precedenti		Ritenute di anni precedenti anticipate		Cassa (spese per i versamenti) erogate in anni dal 1/1/2000 al 31/12/2004		TFR maturato fino al 31/12/2000 - a credito di debito		TFR maturato dall'1/1/2001 a credito di debito	
427	428	429	430	431	432	433	434	435	436
DATI RELATIVI AL SAPPORTO DI LAVORO									
Data di primo rapporto di lavoro		Data di cessazione rapporto di lavoro		Quota eccedente		Cassa di risparmio		Operazioni straordinarie (codice fiscale del sostituto)	
437	438	439	440	441	442	443	444	445	446
INDEBITTA CORRISPONDENTE ED ALTRE INDEBITTE									
Periodo di contribuzione		Periodo di contribuzione		Somma parziale		Anticipo erogato nel 2014		Ritenute	
447	448	449	450	451	452	453	454	455	456
ALTRE INDEBITTE									
Anno di ultima erog.		Anticipo erogato nel 2014		Ritenute		Erogato in anni precedenti		Anno di ultima erog.	
457	458	459	460	461	462	463	464	465	466
TFR ED ALTRE INDEBITTE MATURE AL 31/12/2000 - RATAZIONI DA INDEBITTA CORRISPONDENTE A TFR									
Periodo di contribuzione		Periodo di contribuzione		Somma parziale		TFR maturato		TFR erogato nel 2014	
467	468	469	470	471	472	473	474	475	476
TFR erogato in anni precedenti		Anno di ultima erog.		TFR destinato al fondo		Percentuale		Riduzione rappresentata dal fondo	
477	478	479	480	481	482	483	484	485	486
ALTRE INDEBITTE									
Anticipo erogato nel 2014		Ritenute		Erogato in anni precedenti		Anno di ultima erog.		Codice fiscale del sostituto (vedere istruzioni)	
487	488	489	490	491	492	493	494	495	496
TFR ED ALTRE INDEBITTE MATURE DAL 1/1/2001									
Data di nascita		Periodo di contribuzione		Codice fiscale del datore di lavoro che ha erogato il TFR maturato al 31/12/2000		TFR maturato		TFR erogato nel 2014	
497	498	499	500	501	502	503	504	505	506
Periodo di contribuzione		Periodo di contribuzione		Somma parziale		TFR maturato		TFR erogato nel 2014	
507	508	509	510	511	512	513	514	515	516
TFR erogato in anni precedenti		Anno di ultima erog.		TFR destinato al fondo		Percentuale		Riduzione rappresentata dal fondo	
517	518	519	520	521	522	523	524	525	526
ALTRE INDEBITTE									
Anticipo erogato nel 2014		Ritenute		Erogato in anni precedenti		Anno di ultima erog.		Codice fiscale del sostituto (vedere istruzioni)	
527	528	529	530	531	532	533	534	535	536
PRESTAZIONE IN FORMA DI CAPITALE MATURE AL 31/12/2000 EROGATE DA FORME PENSIONISTICHE									
Periodo di contribuzione		Periodo di contribuzione		Anticipo erogato nel 2014		Ritenute		Erogato in anni precedenti	
537	538	539	540	541	542	543	544	545	546
Anno di ultima erog.		Codice fiscale del sostituto (vedere istruzioni)		Valore erogato		TFR maturato		TFR erogato nel 2014	
547	548	549	550	551	552	553	554	555	556
PRESTAZIONE IN FORMA DI CAPITALE MATURE DAL 1/1/2001 AL 31/12/2004 EROGATE DA FORME PENSIONISTICHE									
Periodo di contribuzione		Periodo di contribuzione		Anticipo erogato nel 2014		Ritenute		Erogato in anni precedenti	
557	558	559	560	561	562	563	564	565	566
Anno di ultima erog.		Codice fiscale del sostituto (vedere istruzioni)		Valore erogato		TFR maturato		TFR erogato nel 2014	
567	568	569	570	571	572	573	574	575	576
ART. 4, 3° COMMA, LEGGE N. 482/1995									
Riduzione anticipi erogati in anni precedenti		Alloggio		SAPPORTO DI LAVORO CESSATO AL 31/12/2004		Erogato in anni precedenti		Ritenute anticipate	
577	578	579	580	581	582	583	584	585	586

DATI RIEPILOGATIVI									
Reddito di riferimento		Valore erogato		Alloggio		Alloggio		Riduzione	
414	415	416	417	418	419	420	421	422	423
Ritenute anticipate		Imposto complessivo		Deduzione di imposta		Deduzione di imposta		Ritenute anticipate in anni precedenti	
424	425	426	427	428	429	430	431	432	433
IMPORTO A TASSAZIONE ORDINARIA									
Ritenute di anni precedenti anticipate		Ritenute anticipate nel 2014		Ritenute del 2014 anticipate		Anno 2014		Anni precedenti	
434	435	436	437	438	439	440	441	442	443
COMPENSAZIONE									
Ri. 33/2003		Ritenute post 01/01/2007		Erogazione sul TFR già esentata nel 2007		Account rivoluzionario TFR		Saldo rivoluzionario TFR	
444	445	446	447	448	449	450	451	452	453
ART. 2122 CODICE CIVILE									
Codice fiscale del dipendente deceduto		Codice fiscale dell'avente diritto		Quota spettante per le indebitate erogate					
454	455	456	457	458	459	460	461	462	463

Certificazione Unica 2016

	Ritenute operate anni precedenti 19		Ente previdenziale 20		Codice azienda 21	
	Categoria 22		Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante 23		Contributi previdenziali a carico del percipiente 24	
	Altri contributi 25		Importo altri contributi 26		Spese rimborsate 27	
	Ritenute rimborsate 28					
FALLIMENTO E LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	Somme corrisposte prima della data di fallimento 29		Somme corrisposte dal curatore/commissario 30			
REDDITI EROGATI DA ALTRI SOGGETTI	Causale 51	Codice fiscale 52		Imponibile 53		
	Ritenute a titolo d'acconto 54	Ritenute a titolo d'imposta 55		Ritenute sospese 56		
	Addizionale Regionale a titolo d'acconto 57	Addizionale Regionale a titolo d'imposta 58		Addizionale Regionale sospesa 59		
	Addizionale comunale a titolo d'acconto 60	Addizionale comunale a titolo d'imposta 61		Addizionale comunale sospesa 62		
ANNOTAZIONI	Codice	71	72	73	74	75

Certificazione Unica 2016

Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi	1	1 Codice fiscale debitore principale	2 Somme erogate	3 Ritenute operate	4 Ritenute non operate
Riservata al soggetto erogatore delle somme	2	1	2	3	4

Certificazione Unica 2016

Somme corrisposte a titolo di indennità di esproprio	1	INDENNITÀ DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITÀ E INTERESSI	
		Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate
		1	2	3	4
	2	INDENNITÀ DI ESPROPRIO E RISARCIMENTO DEL DANNO		ALTRE INDENNITÀ E INTERESSI	
		Somme corrisposte	Ritenute operate	Somme corrisposte	Ritenute operate
		1	2	3	4