



Guida Operativa
Implementazioni
nuova Release Procedura
PAGHE Rel. 5.0.7.5

Data rilascio: 06 Febbraio 2019



AVVERTENZA SPECIFICA !!



Dall' Agenzia delle Entrate viene confermato quanto già disposto nelle precedenti istruzioni CU 2018 in merito all'esposizione dei "Familiari a Carico":

Familiari a carico

Nella Certificazione Unica è prevista l'indicazione dei dati relativi ai familiari che nel 2018 sono stati fiscalmente a carico del sostituto. L'indicazione dei dati è richiesta anche nel caso in cui non ci siano le condizioni per usufruire delle detrazioni per familiari a carico. In particolare nei righe da 1 a 10 dovrà essere indicato il grado di parentela (barrando "C" per coniuge, "F1" per primo figlio, "F" per figli successivi al primo, "A" per altro familiare, "D" per figlio con disabilità), il codice fiscale, il numero dei mesi a carico, figlio di età inferiore ai 3 anni (indicare il numero dei mesi per i quali il figlio ha avuto un'età inferiore ai tre anni), percentuale di detrazione spettante e percentuale di detrazione spettante per famiglie nume-

39

CERTIFICAZIONE UNICA 2019 - Istruzioni per la compilazione

rose. Nel caso in cui al primo figlio spetti la detrazione per coniuge a carico per l'intero anno, indicare come percentuale di detrazione spettante la lettera "C".

Se tale detrazione non spetta per l'intero anno, occorre compilare per lo stesso figlio due distinti righe, esponendo sia la detrazione spettante come figlio che quella come coniuge.

Nel caso di separazione legale ed effettiva o di annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio, indicare se si è usufruito della detrazione del cento per cento per figli a carico.

Se i righe della presente sezione non sono sufficienti per indicare tutti i familiari a carico deve essere compilato un modulo aggiuntivo.

Si precisa che la sezione dei familiari a carico deve essere compilata esclusivamente nell'ipotesi di erogazione di redditi di lavoro dipendente, equiparati ed assimilati.

Per permettere all'Agenzia delle Entrate di predisporre la dichiarazione precompilata in modo più accurato, i sostituti potranno inserire anche il codice fiscale, comunicato dai propri dipendenti, del coniuge anche se non fiscalmente a carico.

Si precisa che in base a quanto stabilito dall'art. 1, comma 20, della legge n. 76 del 2016, le parole "coniuge", "coniugi" o termini equivalenti si intendono riferiti anche ad ognuna delle parti dell'unione civile tra persone dello stesso sesso.

Pertanto, l'indicazione dei Familiari (**se a Carico**) si riterrebbe obbligatoria indipendentemente dall'eventuale omissione da parte del dipendente nel prospetto di "Domanda Detrazioni" in quanto oggetto di una valutazione, da parte dello stesso dipendente, di non essere nelle condizioni reddituali per poterne usufruire.

Familiari x Detrazioni: Procedura CU 2018

(1 di 1)

Esempio di inserimento del "Familiare a Carico" omesso nella "Domanda Detrazioni".

CERTIFICAZIONE UNICA - CU e 770 2019 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Assegna percipiente

Frontespizio Ente 1 COMUNE DI Bloccato Dati forzati Annullamento Sostituzione

Descrizione 1° FRONTESPIZIO: SOLO DIPENDENTI Percipienti con nuovi dati PRG 1

Certificazione

Cognome Nome 2 G 3 I

Luogo e data di nascita 6 7 LE 5 29/01/1966 15 Cod. fiscale / P IVA 1 G B

Cat. particolari 8 Eventi ecc. 9 Casi esclusione 10 Id invio Progr. CU Tipo operazione

Dich. confermata Data firma 15 Firma A Firmato PRG 1

LAVORO DIPENDENTE

DATI FISCALI

Dati coniuge e fam. a carico Tipo inserimento P PRG 1

Matricola 1 Cod. creditore

Percentuale di detrazioni spettante per famiglie numerose 610

Relazione di parentela	1	2	3	4	5	6	7	8
	CONIUGE	I° FIGLIO	D	D	Mesi	Min. 3 ...	% detrazione	Detr. 100% figli
<input checked="" type="checkbox"/>	CONIUGE	<input type="checkbox"/>	D	50L	12			
<input checked="" type="checkbox"/>	I° FIGLIO	<input type="checkbox"/>	D	IU	12		100	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D	N	12		100	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D	AAABBB99B06L103X	12			<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D					<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D					<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D					<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D					<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	A	<input type="checkbox"/>	D					<input type="checkbox"/>

DATI PREVIDENZIALI

Lavoratori subordinati

Dipendenti pubblici

Parasubordinati

Altri enti

Esempio del contenuto del file telematico

```

DB 601 001 00000001 -----> <1>
DB 601 004 00000001 -----> <D: L>
DB 601 005 00000001 -----> <12>
DB 602 001 00000001 -----> <F>
DB 602 004 00000001 -----> <D. U>
DB 602 005 00000001 -----> <12>
DB 602 A07 00000001 -----> <100>
DB 603 001 00000001 -----> <D>
DB 603 004 00000001 -----> <D: J>
DB 603 005 00000001 -----> <12>
DB 603 A07 00000001 -----> <100>
DB 604 001 00000001 -----> <F>
DB 604 004 00000001 -----> <: AAABBB99B06L103X >
DB 604 005 00000001 -----> <12>
    
```

Manca il 100%