



Guida Operativa
Implementazioni
nuova Release Procedura
PAGHE Rel. 5.0.8.3

Data rilascio: 06 Febbraio 2020



AVVERTENZA SPECIFICA !!



Dall' AEE nelle istruzioni CU 2020 viene confermato quanto già disposto nelle precedenti istruzioni CU 2019 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 2019 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 righi 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 numerose. 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 righi, 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 righi 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 2020 (1 di 1)

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

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: | U> |
| 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> | |
| DB | 604 | A07 | 00000001 | -----> | | |

Il campo sarà omesso o conterrà il valore indicato.

Gestione Familiari per detrazioni (1 di 1)



Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2019
 Dipendente: DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 2 Cognome: FABI Nome: ERNESTO
 Sesso: M Data nascita: 01/04/1998 comune nascita: GIULIANOVA
 Codice Fiscale: FBARST98D01E058Y Età: 21 8

Relazione di parentela: Coniuge Primo Figlio Figlio Altro

Particolarità figli: Figlio < 3 anni Figlio Disabile Figlio al posto del coniuge

Mese inizio/fine carico: 1 12 % di carico: 0 Detrazione 100% per affidamento figli

| Cod | Codice Fiscale | Cognome | Nome | Par. | Perc. | Inizio | Fine | <3anni | Disab. | Figlio Con. |
|-----|------------------|---------|-----------|------|-------|--------|------|--------|--------|-------------|
| 2 | FBARST98D01E058Y | FABI | ERNESTO | F1 | 0 | 1 | 12 | N | N | N |
| 3 | FBADNL00D60E058P | FABI | DANIELA | F | 100 | 0 | 0 | N | N | N |
| 4 | FBAFBA01A01L103P | FABI | FABIO J | F | 100 | 1 | 12 | N | N | N |
| 6 | FBAFBA60A01L103C | FABI | FABIO | C | 0 | 0 | 0 | N | N | N |
| 7 | PRNCST90C25L103C | PARENTE | ACQUISITO | A | 50 | 1 | 12 | N | N | N |
| 8 | FBAFBR18A01L103M | FABI | FIBRA | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |
| 9 | FBANNA19A41L103C | FABI | ANNA | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |
| 10 | FBAMRC19A01L103N | FABI | MARCO | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |

% per detrazione 1200 Euro: Forza detr. 1200 Euro

Saranno estratti solo quei Familiari che hanno valorizzato TUTTI i seguenti campi:

- Mese Inizio
- Mese Fine
- % di carico

L'assenza anche di uno solo di questi campi escluderà il familiare nella compilazione della specifica sezione della CU 2020

Non sarà estratto

Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2019
 Dipendente: DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 3 Cognome: FABI Nome: DANIELA
 Sesso: M Data nascita: 20/04/2000 comune nascita: GIULIANOVA
 Codice Fiscale: FBADNL00D60E058P Età: 19 8

Relazione di parentela: Coniuge Primo Figlio Figlio Altro

Particolarità figli: Figlio < 3 anni Figlio Disabile Figlio al posto del coniuge

Mese inizio/fine carico: 0 0 % di carico: 100 Detrazione 100% per affidamento figli

| Cod | Codice Fiscale | Cognome | Nome | Par. | Perc. | Inizio | Fine | <3anni | Disab. | Figlio Con. |
|-----|------------------|---------|-----------|------|-------|--------|------|--------|--------|-------------|
| 2 | FBARST98D01E058Y | FABI | ERNESTO | F1 | 0 | 1 | 12 | N | N | N |
| 3 | FBADNL00D60E058P | FABI | DANIELA | F | 100 | 0 | 0 | N | N | N |
| 4 | FBAFBA01A01L103P | FABI | FABIO J | F | 100 | 1 | 12 | N | N | N |
| 6 | FBAFBA60A01L103C | FABI | FABIO | C | 0 | 0 | 0 | N | N | N |
| 7 | PRNCST90C25L103C | PARENTE | ACQUISITO | A | 50 | 1 | 12 | N | N | N |
| 8 | FBAFBR18A01L103M | FABI | FIBRA | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |
| 9 | FBANNA19A41L103C | FABI | ANNA | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |
| 10 | FBAMRC19A01L103N | FABI | MARCO | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |

% per detrazione 1200 Euro: Forza detr. 1200 Euro

Non sarà estratto

Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2019
 Dipendente: DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 6 Cognome: FABI Nome: FABIO
 Sesso: M Data nascita: 01/01/1960 comune nascita: TERAMO
 Codice Fiscale: FBAFBA60A01L103C Età: 59 11

Relazione di parentela: Coniuge Primo Figlio Figlio Altro

Particolarità figli: Figlio < 3 anni Figlio Disabile Figlio al posto del coniuge

Mese inizio/fine carico: 0 0 % di carico: 0 Detrazione 100% per affidamento figli

| Cod | Codice Fiscale | Cognome | Nome | Par. | Perc. | Inizio | Fine | <3anni | Disab. | Figlio Con. |
|-----|------------------|---------|-----------|------|-------|--------|------|--------|--------|-------------|
| 2 | FBARST98D01E058Y | FABI | ERNESTO | F1 | 0 | 1 | 12 | N | N | N |
| 3 | FBADNL00D60E058P | FABI | DANIELA | F | 100 | 0 | 0 | N | N | N |
| 4 | FBAFBA01A01L103P | FABI | FABIO J | F | 100 | 1 | 12 | N | N | N |
| 6 | FBAFBA60A01L103C | FABI | FABIO | C | 0 | 0 | 0 | N | N | N |
| 7 | PRNCST90C25L103C | PARENTE | ACQUISITO | A | 50 | 1 | 12 | N | N | N |
| 8 | FBAFBR18A01L103M | FABI | FIBRA | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |
| 9 | FBANNA19A41L103C | FABI | ANNA | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |
| 10 | FBAMRC19A01L103N | FABI | MARCO | F | 100 | 1 | 12 | S | N | N |

% per detrazione 1200 Euro: Forza detr. 1200 Euro

Non sarà estratto

Pertanto agire direttamente sui dati della CU come descritto nella pagina precedente per l'inserimento di Familiari "non dichiarati" ma a carico.