



Guida Operativa
Implementazioni
nuova Release Procedura
PAGHE Rel. 5.0.9.5

Data rilascio: 09 Febbraio 2022



AVVERTENZA SPECIFICA !!



Dall' AEE nelle istruzioni CU 2022 viene confermato quanto già disposto nelle precedenti istruzioni CU2021, CU2020 e CU2019 in merito all'esposizione dei "Familiari a Carico":

CERTIFICAZIONE UNICA 2022 - Istruzioni per la compilazione

Familiari a carico

Nella Certificazione Unica è prevista l'indicazione dei dati relativi ai familiari che nel 2021 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 2022

(1 di 1)

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

LAVORO DIPENDENTE

DATI FISCALI

Redditi
Ritenute
730/____ dichiarante
Assistenza fiscale sospesa
730/____ coniuge
Oneri detraibili
Detrazioni e crediti
Previdenza complementare
Oneri deducibili
Altri dati
Redditi assoggettati
Compensi anni precedenti
Dati relativi ai conguagli
Premi di risultato
Dati coniuge e fam. a carico
Rimborsi di beni non tassabili
T.F.R. e altre indennità
Annotazioni

DATI PREVIDENZIALI

Lavoratori subordinati
Dipendenti pubblici
Parasubordinati
Altri enti

Relazione di parentela	1	2	3	4	5	6	7	8
	CONIUGE	I* FIGLIO	D	D	D	12	100	
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	D	D	12	100	
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	D	D	12	100	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	AAABBB99B06L103X	D	12	???	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		D			
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		D			
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		D			
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		D			
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		D			

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>
DB 604 A07 00000001 -----> <???'>
    
```

Se il campo % **Detrazione** è nullo l'intera riga, Modulo **A07**, non sarà presente, diversamente conterrà il valore indicato.

Gestione Familiari per detrazioni (1 di 1)



Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Ordine per Matricola

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2021 fine carico =cessaz. dipe

Dipendente: 40 DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 2 Cognome: FABI Nome: ERNESTO

Sesso: M F Data nascita: 01/04/1998 comune nascita: GIULIANOVA

Codice Fiscale: FBARST98D01E058Y CF 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 2022

Non sarà estratto

Anagrafica dipendenti - Detrazioni per carichi di famiglia

Ordine per Matricola

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2021 fine carico =cessaz. dipe

Dipendente: 40 DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 3 Cognome: FABI Nome: DANIELA

Sesso: M F Data nascita: 20/04/2000 comune nascita: GIULIANOVA

Codice Fiscale: FBADNL00D60E058P CF 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
		PARENTE	ACQUISITO	A	50	1	12	N	N	N
		FABI	FIBRA	F	100	1	12	S	N	N
		FABI	ANNA	F	100	1	12	S	N	N
		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

Ordine per Matricola

Cod. ente: ENTE DI PROVA Anno: 2021 fine carico =cessaz. dipe

Dipendente: 40 DOMENI DANIELA Assunz: 15/09/1973 Cess: 31/12/9999

Codice: 6 Cognome: FABI Nome: FABIO

Sesso: M F Data nascita: 01/01/1960 comune nascita: TERAMO

Codice Fiscale: FBAFBA60A01L103C CF 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.