

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2019.0.1	
<b>Applicativo:</b>	<b>UNICA</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2019.0.1 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>19.02.2019</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

<b>Prelievo dati PAGHE.....</b>	<b>2</b>
<i>Certificazione Lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale .....</i>	<i>2</i>
<i>Sezione Particolari tipologie reddituali .....</i>	<i>2</i>
<i>Certificazione Unica eredi .....</i>	<i>2</i>

## Prelievo dati PAGHE

### Certificazione Lavoro dipendente, assimilati ed assistenza fiscale

#### Sezione Particolari tipologie reddituali

Con riferimento al prelievo dei redditi da collaborazione da esporre nella sezione in oggetto con il relativo codice 2, il programma è stato modificato al fine di riportare gli importi di Trattamento di Fine Mandato (rilevati nella sez. *"Progressivi > Collaboratori"* di **DIPE**) anche in assenza di altri redditi da collaborazione evidenziati nel punto 2 (collaboratore residente) o 485 (collaboratore non residente) della Certificazione Unica.

Tale modifica è stata effettuata a seguito di una precisazione fornita dall'Agenzia delle Entrate tramite Assosoftware, con la quale è stato precisato che è ammessa la trasmissione di una Certificazione Unica in cui, all'interno della sezione *"Dati fiscali"*, risulti compilata esclusivamente la sezione *"Particolari tipologie reddituali"*.

#### Certificazione Unica eredi

Ai fini della compilazione della Certificazione Unica relativa agli eredi del dipendente deceduto, il programma di prelievo dati è stato modificato come di seguito descritto:

➤ Premi di risultato soggetti ad imposta sostitutiva 10%

Modificato il programma di prelievo al fine di riportare nella sezione *"Somme erogate per premi di risultato"* della CU degli eredi, l'importo del premio (erogato nel mese di decesso) e la relativa imposta sostitutiva memorizzati nei rispettivi campi *"Retribuzioni L. 208/2015"* e *"Imposta"* della sezione *"Altri dati > Eredi"* di **DIPE**.

Nello specifico, in presenza di un valore di imposta, l'importo del premio verrà riportato nel punto 572 e la relativa imposta nel punto 576; in assenza di un valore di imposta (assoggettamento del premio ad imposta ordinaria), l'importo del premio verrà riportato nel punto 578.

➤ Benefit in sostituzione di premi di risultato

Analogamente alla modalità di esposizione dei premi di risultato soggetti ad imposta sostitutiva 10%, anche i benefit esenti riconosciuti nel mese di decesso in sostituzione di tali premi, verranno riportati nella sezione *"Somme erogate per premi di risultato"* della CU degli eredi.

Tali importi vengono rilevati nella sezione *"Dettaglio somme esenti"* (F4 al campo *"Somme esenti"* della sez. *"Progressivi > Irpef e detrazioni"*) dell'anagrafica del dipendente deceduto.

A tal fine il programma provvederà a rilevare gli importi effettivamente riconosciuti nel mese di decesso (o nei mesi successivi) ossia quelli per i quali, nella suddetta sezione, risulti valorizzata sia la colonna *"Quota esente"* che la colonna *"Premi corrisposti in benefit"*.

Gli importi individuati come sopra descritto verranno riportati nella CU dell'erede in proporzione alla rispettiva percentuale indicata nella sezione *"Altri dati > Eredi"*.

➤ Erogazioni in natura

Le somme erogate in natura nel mese di decesso, memorizzate nel campo *"Retribuzioni in natura"* della sezione *"Altri dati > Eredi"* vengono riportate nel nuovo punto 479 (*"Erogazioni in natura"*) della CU degli eredi. Tale importo viene prelevato al netto dell'eventuale quota riferita a benefit riconosciuti in sostituzione di premi di risultato, rilevata dalla sezione *"Dettaglio somme esenti"* dei progressivi Irpef del dipendente deceduto (vedi sopra) e riportata separatamente nel punto 580 o 590.