

# Fiscal News

n° 13 febbraio 2018

*Rivista informativa a cura  
dell'ufficio fiscale della  
Presidenza nazionale*

*In questo numero...*

**Certificazioni  
Uniche  
2018**

 **CENTRO  
SPORTIVO  
ITALIANO**

## INDICE

**Guida alla certificazione unica 2018**

## GUIDA ALLA CERTIFICAZIONE UNICA 2018

Con la presente circolare, si forniscono istruzioni per la compilazione delle sole certificazioni uniche relative ai soggetti che nel 2017 hanno percepito, da parte dei Comitati CSI o dalle ASD e SSD ad essi affiliate, compensi per esercizio diretto dell'attività sportiva dilettantistica (di qui in poi denominati "compensi sportivi" ) o compensi a carattere amministrativo gestionale (di qui in poi denominati "compensi amministrativi) ai sensi dell'art. 90 della Legge 289 del 2002.

### **Termini per l'invio telematico all'Agenzia delle Entrate**

La scadenza per l'invio telematico delle CU sportive e amministrative è il 7 marzo 2018.

Al momento è un termine perentorio, oltrepassato il quale, si è soggetti a sanzioni pecuniarie.

Come accaduto già nelle annualità precedenti, è però possibile che l'Agenzia delle Entrate o il MEF comunichino proroghe del suddetto termine. In tal caso ne sarà data tempestiva notizia con i canali di comunicazione istituzionale del CSI

### **Termine entro cui consegnare la CU al collaboratore**

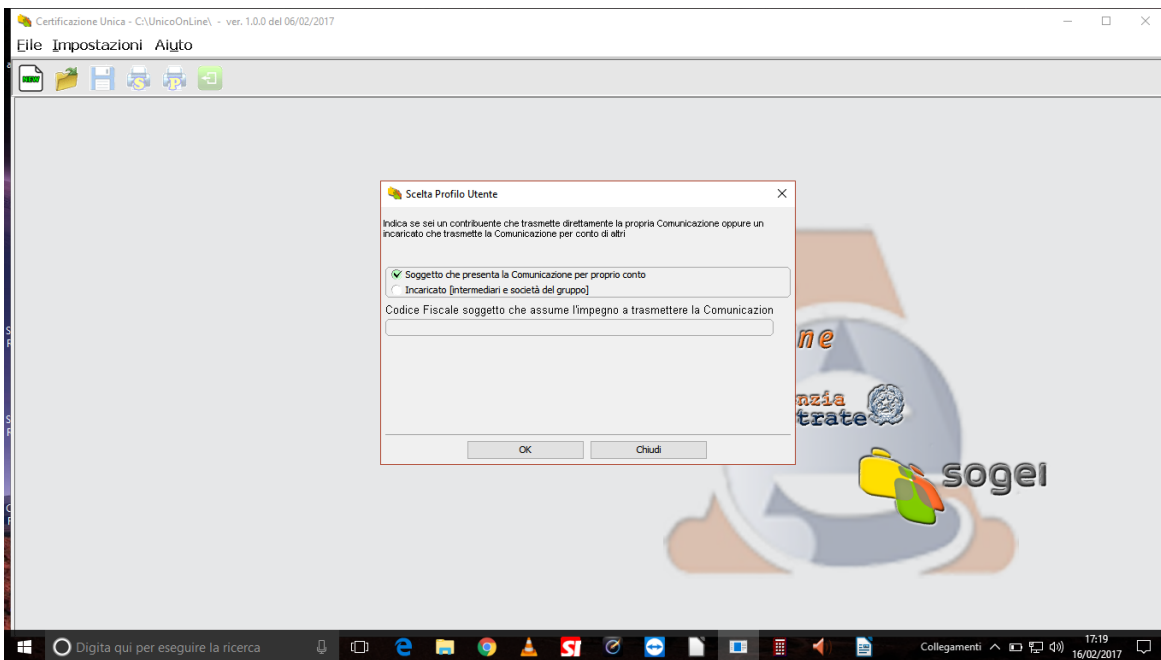
La consegna al collaboratore è invece prevista, quest'anno, entro e non oltre il 31 marzo 2018.

### **Il software ministeriale per redigere le CU**

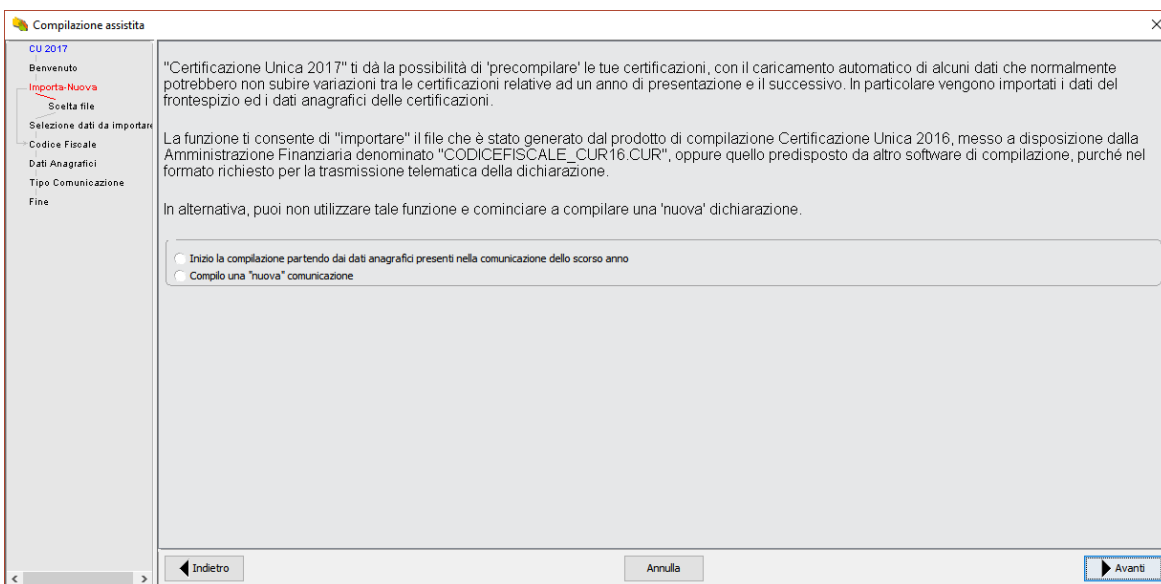
Per scaricare il programma gratuito dell'Ade, [cliccate qui](#).

Vi apparirà la sezione software dell'Agenzia delle Entrate.

Cliccate su Modello Certificazione Unica 2018 e seguite le istruzioni ministeriali per l'installazione del programma. All'apertura selezionate la tipologia di utenza come nella figura sottostante.



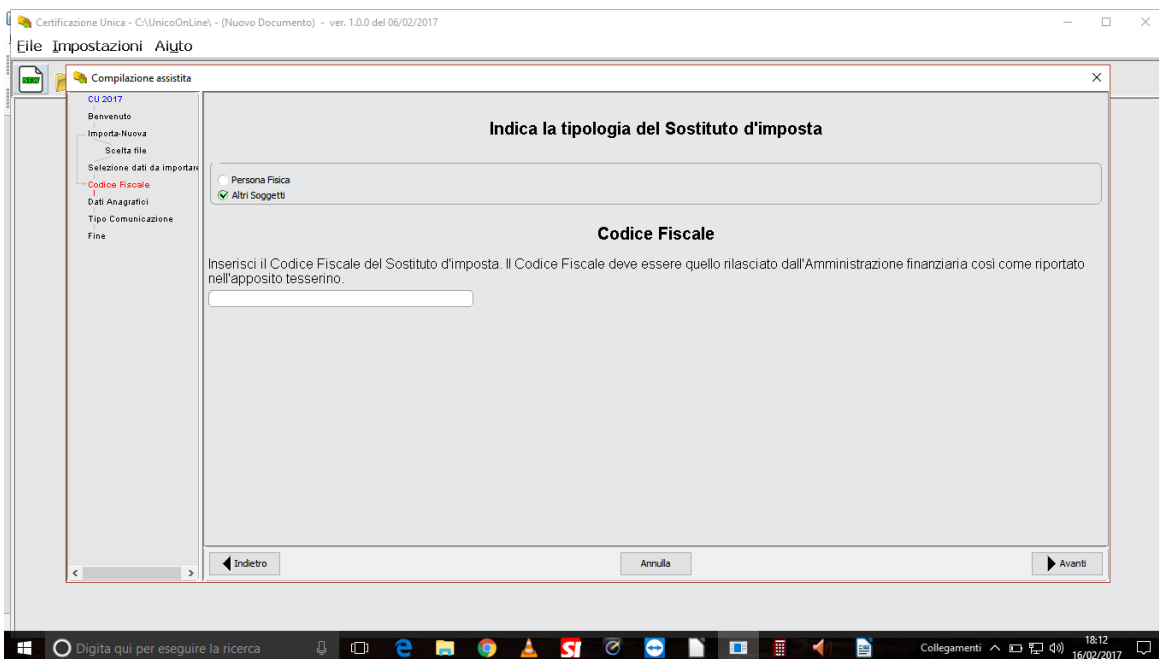
Quindi, premete OK. Dopo cliccate sull'icona NEW, in alto a sinistra, proseguite e comparirà questa schermata:



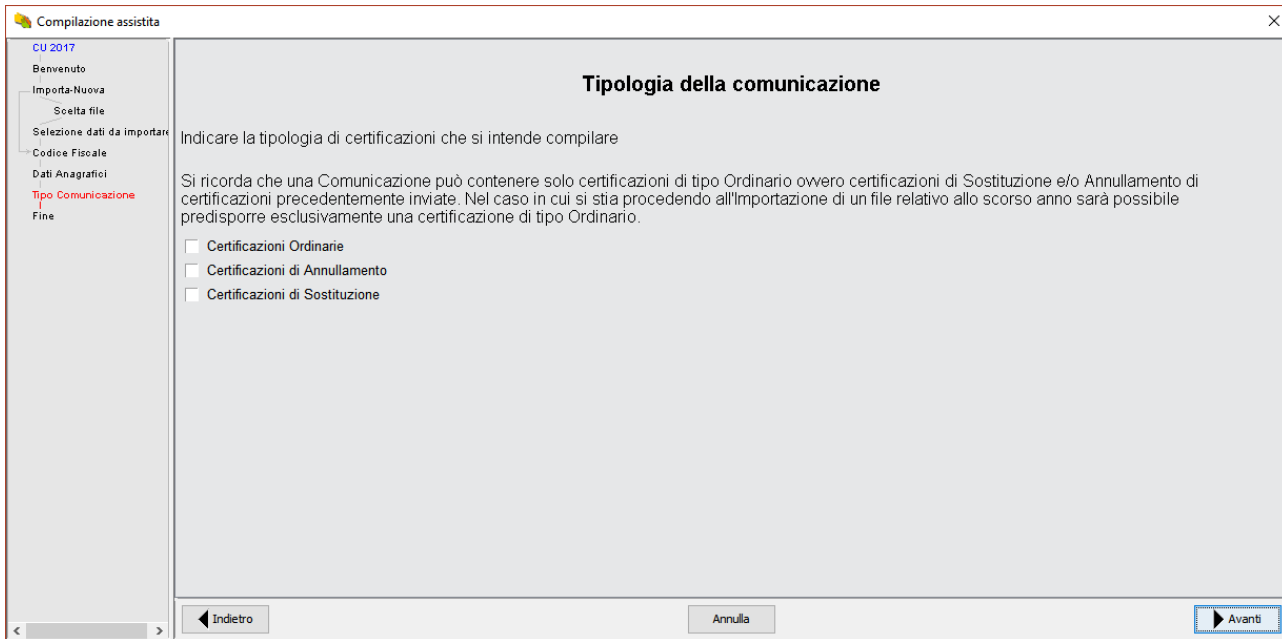
Essa vi propone due opzioni:

- la prima consente di recuperare i dati anagrafici delle CU già elaborate nel 2017. Se disponete del file CU 2017 e se i nominativi dei percettori non sono cambiati di molto negli anni questa è l'opzione consigliata per evitare la fatica di dover riscrivere i dati anagrafici dei collaboratori;
- se invece è la prima volta che redigete la dichiarazione CU, oppure non disponete del file CU 2017, compilate una nuova comunicazione.

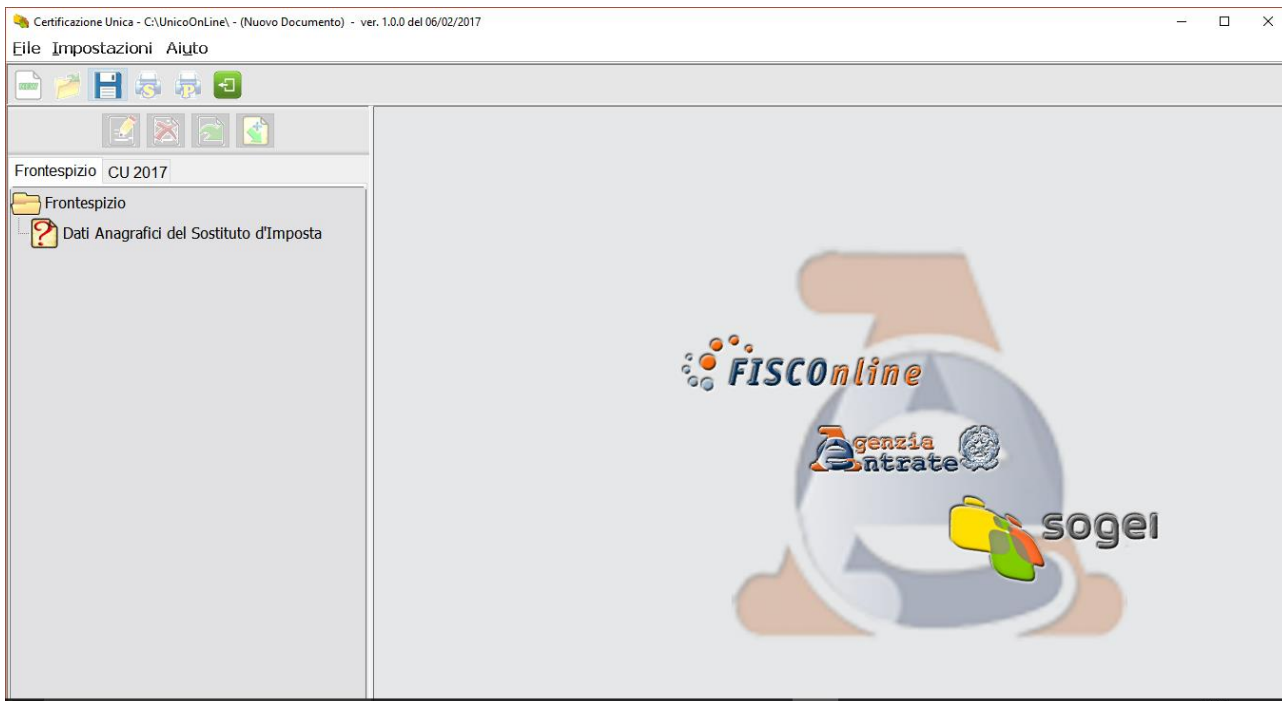
Proseguendo incontrerete la seguente schermata: spuntate l'opzione "altri soggetti" e inserite il codice fiscale del Comitato o della ASD/SSD.



Nella schermata successiva, dopo aver inserito la denominazione sociale del soggetto dichiarante, apponete la spunta su "certificazioni ordinarie". Quindi andate AVANTI e poi cliccate su FINE.



Prima di inserire i dati dei percipienti, dovete inserire quelli del comitato o ASD/SSD. A tal fine cliccate sulla icona in alto a sinistra denominata DATI ANAGRAFICI DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA.



Nella schermata dei dati anagrafici, dovrete inserire i dati inerenti sia il soggetto dichiarante sia il suo legale rappresentante. Vi verrà richiesto anche il codice ATECO. Dovete desumere quest'ultimo dal certificato di rilascio del codice fiscale/partita iva oppure dall'ultima dichiarazione fiscale del comitato o società sportiva.

A titolo di esempio:

The screenshot shows the 'Dati Anagrafici' form in the 'Certificazione Unica' application. The interface includes a menu bar (File, Impostazioni, Aiuto) and a toolbar. On the left, a tree view shows the current document structure: Frontespizio CU 2017, Frontespizio, and Dati Anagrafici del Sostituto d'Imposta (highlighted in red). The main form area is titled 'Dati Anagrafici' and contains the following fields:

- Codice fiscale: 80059280588
- Cognome: [Empty field] Nome: [Empty field]
- Denominazione: COMITATO/SSD/ASD PROVA
- Prov.: RM Comune [o Stato estero] di residenza: ROMA Cap.: 00193
- Indirizzo: VIA DELLA CONCILIAZIONE 1
- Numero o Fax: [Empty field] Indirizzo di posta elettronica: [Empty field] Codice attività: 931200

Below this section is a section titled 'DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA DICHIARAZIONE' with the following fields:

- Codice fiscale: TRMFNC70R01G813E
- Codice Carica: 1
- Codice fiscale società o ente dichiarante: [Empty field]
- Cognome: TRAMAGLINO
- Nome: FRANCESCO

At the bottom of the form, there is a checkbox for 'FIRMA DEL SOSTITUTO' which is checked. At the very bottom of the window, there are two buttons: 'Annulla Modifiche' and 'Conferma'.

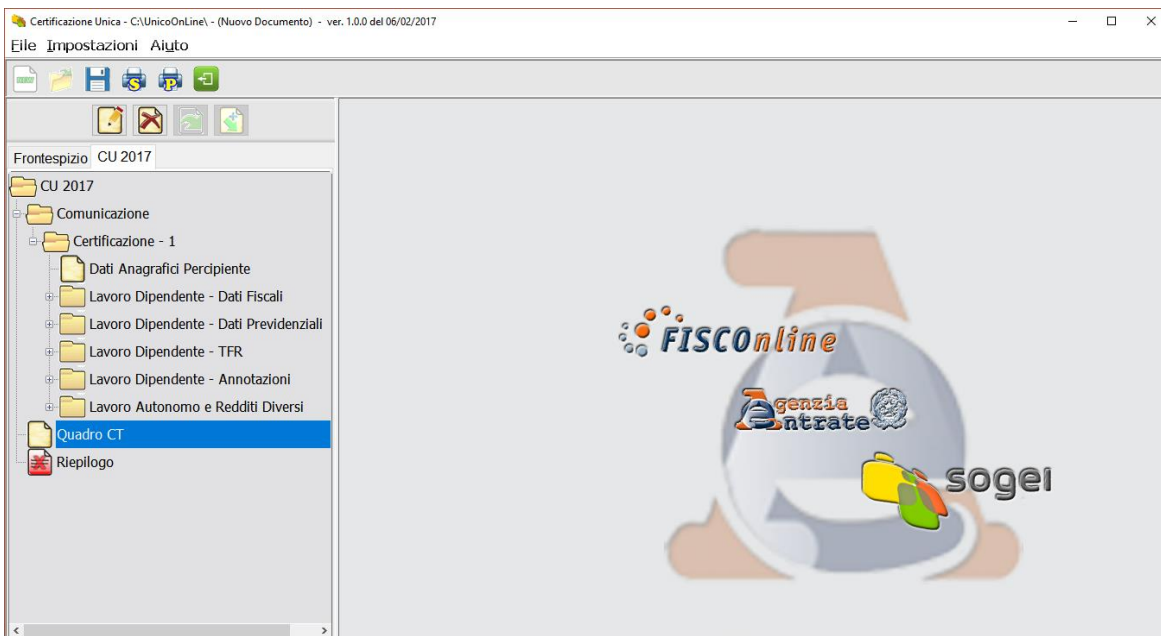
Dopo aver terminato l'anagrafica della società, cliccate in alto a sinistra su CU 2018 e quindi su COMUNICAZIONI.

The screenshot shows the 'Certificazione Unica' application with the tree view on the left updated. The current document is 'CU 2017', and the 'Comunicazione' folder is selected and highlighted in blue. The main area of the application is mostly blank, featuring a large watermark logo in the center. The logo consists of a stylized figure holding a globe, with the following text and logos overlaid:

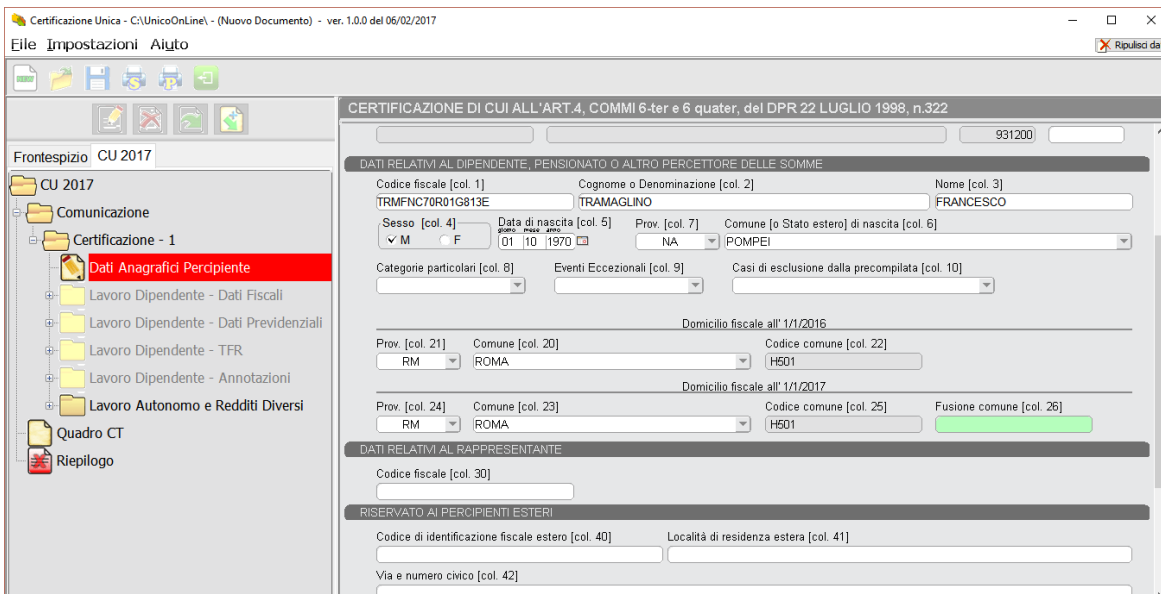
- FISCOonline** (with a globe icon)
- agenzia entrate** (with the Italian tax authority logo)
- sogei** (with a colorful icon)

Vi apparirà la seguente schermata. Dal momento che trattiamo esclusivamente la redazione delle CU dei collaboratori sportivi e amministrativi ex art. 90 legge 289 del 2002, provvedete ad eliminare tutte le cartelle (tramite il simbolo della X) riguardanti il lavoro dipendente o assimilato.

Debbono restare solo due cartelle: **DATI ANAGRAFICI PERCIPIENTE** e **LAVORO AUTONOMO/REDDITI DIVERSI**.



Quindi entrate dentro **DATI ANAGRAFICI DEL DIPENDENTE** e inseriteli come da esempio:





Nell'inserire i dati del dipendente, ponete attenzione al domicilio fiscale ed in particolare se non sia cambiato dal 2017 al 2018.

Dopo aver concluso l'inserimento anagrafico del collaboratore, dovete procedere all'inserimento delle somme (e delle eventuali ritenute) pagate nell'anno 2017.

### ESEMPIO DI COLLABORATORE CHE HA PERCEPITO COMPENSI < 7500 EURO

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO,PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Causale [col. 1] N

**DATI FISCALI**

Anno [col. 2]	Anticipazione [col. 3]	Ammontare lordo corrisposto [col. 4]	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale [col. 5]
2016		1500	

Codice [col. 6] 6

Altre somme non soggette a ritenuta [col. 7]	Imponibile [col. 8]	Ritenute a titolo d'acconto [col. 9]
1500		

Ritenute a titolo d'imposta [col. 10] Ritenute sospese [col. 11] Addizionale Regionale a titolo d'acconto [col. 12]

Addizionale regionale a titolo d'imposta [col. 13] Addizionale Regionale sospesa [col. 14] Addizionale Comunale a titolo d'acconto [col. 15]

Addizionale Comunale a titolo d'imposta [col. 16] Addizionale Comunale sospesa [col. 17] Imponibile anni precedenti [col. 18]

Ritenute operate anni precedenti [col. 19] Spese rimborsate [col. 20] Ritenute rimborsate [col. 21]

**DATI PREVIDENZIALI**

Indietro Annulla Modifiche Conferma Nuovo Modulo

### ESEMPIO DI COLLABORATORE CHE HA PERCEPITO COMPENSI > 7500 EURO MA NON ECCEDENTI I 28.158,28

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO,PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI

Causale [col. 1] N

**DATI FISCALI**

Anno [col. 2]	Anticipazione [col. 3]	Ammontare lordo corrisposto [col. 4]	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale [col. 5]
2016		10000	

Codice [col. 6] 6

Altre somme non soggette a ritenuta [col. 7]	Imponibile [col. 8]	Ritenute a titolo d'acconto [col. 9]
7500	2500,00	

Ritenute a titolo d'imposta [col. 10] Ritenute sospese [col. 11] Addizionale Regionale a titolo d'acconto [col. 12]

Addizionale regionale a titolo d'imposta [col. 13] Addizionale Regionale sospesa [col. 14] Addizionale Comunale a titolo d'acconto [col. 15]

Addizionale Comunale a titolo d'imposta [col. 16] Addizionale Comunale sospesa [col. 17] Imponibile anni precedenti [col. 18]

Ritenute operate anni precedenti [col. 19] Spese rimborsate [col. 20] Ritenute rimborsate [col. 21]

**DATI PREVIDENZIALI**

Indietro Annulla Modifiche Conferma Nuovo Modulo

## ESEMPIO DI COLLABORATORE CHE HA PERCEPITO COMPENSI ECCEDENTI I 28.158,28

Certificazione Unica - C:\UnicoOnLine\ - (Nuovo Documento) - ver. 1.0.0 del 06/02/2017

File Impostazioni Aiuto

Frontespizio CU 2017

CU 2017

- Comunicazione
  - TRMFNC70R01G813E - 1
    - Dati Anagrafici Percipiente
      - Lavoro Dipendente - Dati Fiscali
      - Lavoro Dipendente - Dati Previdenziali
      - Lavoro Dipendente - TFR
      - Lavoro Dipendente - Annotazioni
      - Lavoro Autonomo e Redditi Diversi
        - Modulo 1**
    - Quadro CT
    - Riepilogo

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO,PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI Mod. N. 1 di 1

Causale [col. 1] N

**DATI FISCALI**

Anno [col. 2]	Anticipazione [col. 3]	Ammontare lordo corrisposto [col. 4]	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale [col. 5]
2016	<input type="checkbox"/>	30000	
Codice [col. 6]	Altre somme non soggette a ritenuta [col. 7]	Imponibile [col. 8]	Ritenute a titolo d'acconto [col. 9]
6	7500	22500,00	424
Ritenute a titolo d'imposta [col. 10]		Ritenute sospese [col. 11]	Addizionale Regionale a titolo d'acconto [col. 12]
4751			23
Addizionale regionale a titolo d'imposta [col. 13]		Addizionale Regionale sospesa [col. 14]	Addizionale Comunale a titolo d'acconto [col. 15]
254			17
Addizionale Comunale a titolo d'imposta [col. 16]		Addizionale Comunale sospesa [col. 17]	Imponibile anni precedenti [col. 18]
186			
Ritenute operate anni precedenti [col. 19]		Spese rimborsate [col. 20]	Ritenute rimborsate [col. 21]

**DATI PREVIDENZIALI**

Indietro Annulla Modifiche Conferma Nuovo Modulo

## ESEMPIO DI COLLABORATORE CHE HA PERCEPITO COMPENSI < 7500 EURO DAL COMITATO/ASD/SSD MA HA SUPERATO IL PLAFOND CON ALTRO SOGGETTO SPORTIVO DILETTANTISTICO

Certificazione Unica - C:\UnicoOnLine\ - (Nuovo Documento) - ver. 1.0.0 del 06/02/2017

File Impostazioni Aiuto

Frontespizio CU 2017

CU 2017

- Comunicazione
  - TRMFNC70R01G813E - 1
    - Dati Anagrafici Percipiente
      - Lavoro Dipendente - Dati Fiscali
      - Lavoro Dipendente - Dati Previdenziali
      - Lavoro Dipendente - TFR
      - Lavoro Dipendente - Annotazioni
      - Lavoro Autonomo e Redditi Diversi
        - Modulo 1**
      - Quadro CT
      - Riepilogo

CERTIFICAZIONE LAVORO AUTONOMO,PROVVIGIONI E REDDITI DIVERSI Mod. N. 1 di 1

Causale [col. 1] N

**DATI FISCALI**

Anno [col. 2]	Anticipazione [col. 3]	Ammontare lordo corrisposto [col. 4]	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale [col. 5]
2016	<input type="checkbox"/>	2500	
Codice [col. 6]	Altre somme non soggette a ritenuta [col. 7]	Imponibile [col. 8]	Ritenute a titolo d'acconto [col. 9]
6		2500,00	
Ritenute a titolo d'imposta [col. 10]		Ritenute sospese [col. 11]	Addizionale Regionale a titolo d'acconto [col. 12]
575			
Addizionale regionale a titolo d'imposta [col. 13]		Addizionale Regionale sospesa [col. 14]	Addizionale Comunale a titolo d'acconto [col. 15]
31			
Addizionale Comunale a titolo d'imposta [col. 16]		Addizionale Comunale sospesa [col. 17]	Imponibile anni precedenti [col. 18]
23			
Ritenute operate anni precedenti [col. 19]		Spese rimborsate [col. 20]	Ritenute rimborsate [col. 21]

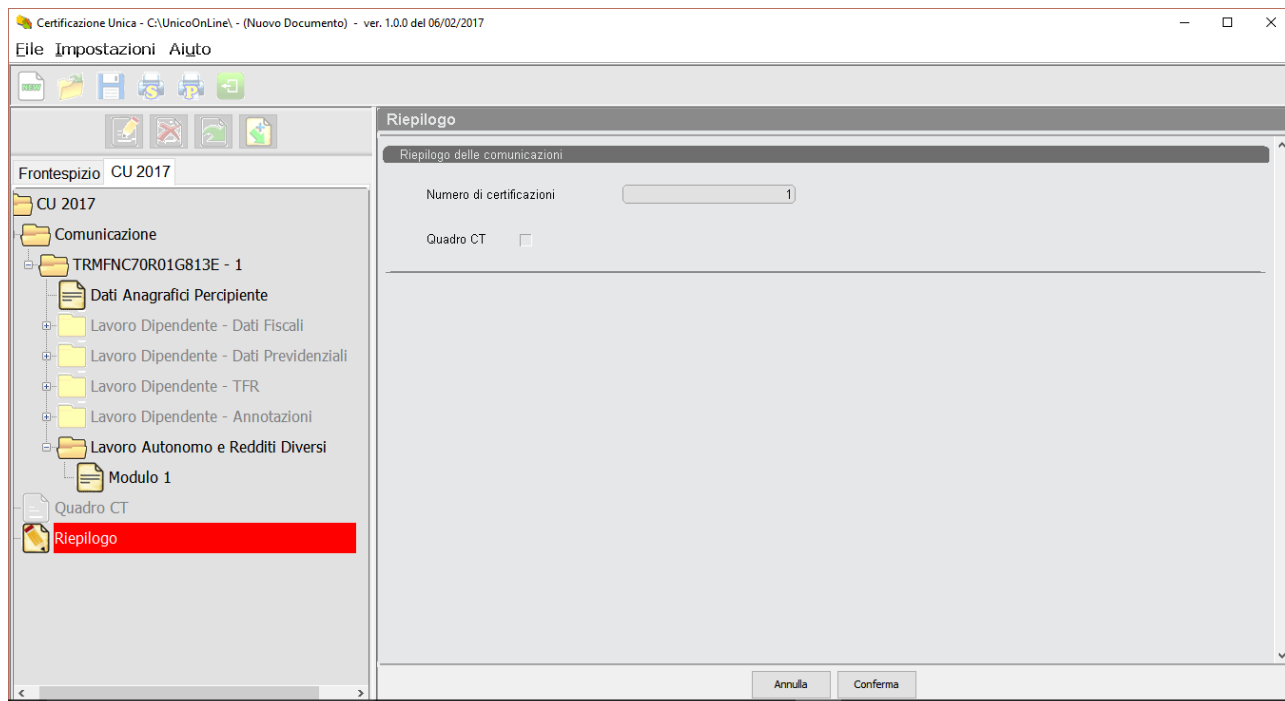
**DATI PREVIDENZIALI**

Indietro Annulla Chiudi Nuovo

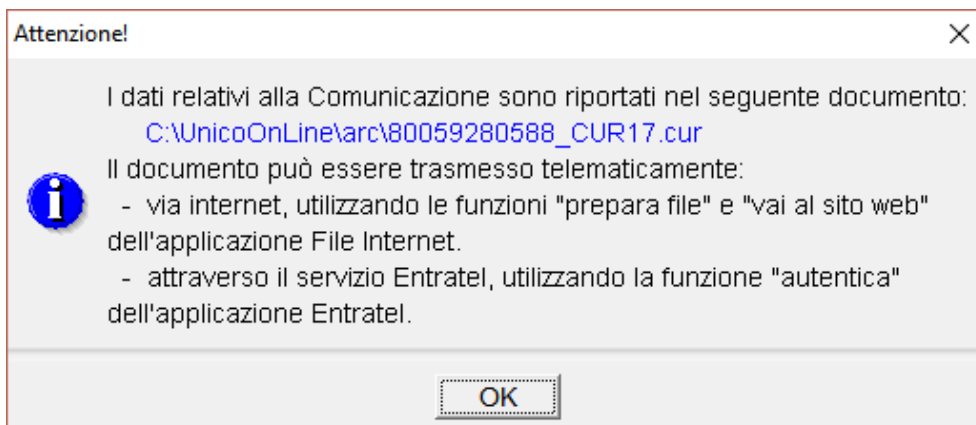
Gli esempi sopra riportati sono stati redatti ipotizzando un'aliquota erariale del 23% e addizionali regionali e comunali rispettivamente all'1,23 % e allo 0,90 %.

Ovviamente si tratta solo di un esempio: in sede di redazione della CU il compilatore dovrà inserire le aliquote regionali e locali effettivamente vigenti in base al domicilio fiscale del collaboratore.

Infine, dopo aver completato l'inserimento dei dati retributivi, cliccate sull'icona RIEPILOGO e confermate



Vi apparirà la seguente comunicazione



Il file telematico, che si trova nella cartella indicata in questa ultima immagine, è quello che potete trasmettere direttamente (se abilitati al servizio Entratel o Fisconet), dopo averlo controllato ed autenticato con le chiavi fornite dall'Agenzia delle Entrate, oppure inviare al CAF o consulente abilitato che provvederà ad inviarlo per vostro conto.

Infine, ricordatevi di salvare il vostro lavoro, cliccando sull'apposita icona del programma, per non perdere i dati inseriti.

# *Fiscal News*

*Grazie per l'attenzione*

**Ufficio Giuridico e Fiscale**  
*Dr. Francesco Tramaglino*  
*Avv. Paola Metalli*

