



Roma

15/04/2021

PROT. N. 21/DV/rs

Ai Presidenti AIC Convenzionate

Alle Società di Servizi Convenzionate

Ai Professionisti Convenzionati

e p.c. Agli Incaricati CAF

Circolare n. 21/2021

LORO SEDI

Oggetto: Modifica giorni Cu e riporto quadro C - 730/2021

Carissimi

L'introduzione nel corso del 2020 del nuovo "Trattamento Integrativo" in sostituzione del "Bonus Renzi" ha introdotto solo per il 730 2021 la necessità in di modificare le CU rispetto agli anni passati, dividendo l'anno in due semestri:

1° Semestre 2020: 181 giorni

2° Semestre 2020: 184 giorni

Per i contribuenti in possesso di una sola CU 2021 relativa ai redditi 2020 questo non comporterà alcuna modifica nell'inserimento della pratica.

Per i contribuenti in possesso di più modelli CU 2021 (Cassa integrazione, Naspi, etc) nel momento in cui si andranno ad inserire i dati nel quadro "MODELLI CU" **occorrerà fare attenzione nel riporto dei giorni divisi per semestri all'interno del "QUADRO C"**

La procedura infatti calcolerà correttamente la somma dei giorni nel rigo C5

Immagine 1

Codice fiscale sostituto		Denominazione		Categorie particolari (8)		Eventi eccezionali (9)					
<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo reddito lavoro dip. (annotazioni AI)	Reddito lav. Dip TEMPO IND. (1)	Reddito lav. Dip TEMPO DET. (2)	Rapporto	Altri dati	Data inizio (Annotazioni cod AI)	Data fine (Annotazioni cod AI)	Giorni (6)	Modifica semestri	Giorni lavoro primo semestre (13)	Giorni lavoro secondo semestre (14)
<input checked="" type="checkbox"/>	22 - Lavoro dipendente tempo Determ		3.500,00	2 - Determ				73	<input checked="" type="checkbox"/>	11	62
<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo di pensione (annotazioni AI)	Redditi di pensione (3)		Altri dati	Data inizio (Annotazioni cod AI)	Data fine (Annotazioni cod AI)	Giorni (7)				
<input checked="" type="checkbox"/>											
<input checked="" type="checkbox"/>	Tipo reddito assimilato (annotazioni AI)	Altri redditi assimilati (4)		Assegni periodici corrisposti dal coniuge (5)							
<input checked="" type="checkbox"/>											

1° Caso:

La procedura non riporterà alcun giorno nei semestri del quadro C rigo C5 in quanto sono state modificate tutte le CU inserite

Mettendo il Flag su "modifica" (come da Immagine 2 allegata) riporteremo i giorni semestrali come riportati nelle singole CU 2021

SEZ. I - REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI										
Casi particolari										
	Tipo reddito	Indeterminato / Determinato	Reddito	Altri dati	Data inizio	Data fine	Giorni	IRPEF	Addizionale regionale	Acconto 2020
C1 1	CU	2 - Lav. dip.	2 - Determir	3.500,00			65			
C2 1	CU	2 - Lav. dip.	2 - Determir	4.200,00			85			
C3 1	<input checked="" type="checkbox"/>			€						
SOMME PER PREMI DI RISULTATO E WELFARE AZIENDALE										
Redditi di lavoro dipendente e assimilati percepiti nel 2019										
	1 Tipologia limite (571/591 CU)	2 Somme tassazione ordinaria (578/598 CU)	3 Somme tassazione sostitutiva (572/592 CU)	4 Ritenuta sostitutiva (576/596 CU)	5 Benefit (573/593 CU)	6 Benefit				
C4 1	<input checked="" type="checkbox"/>									
C5	Periodo di lavoro	(modifica) <input type="checkbox"/>	1 Lavoro dipendente	2 Pensione	3 I semestre lavoro dipendente	II semestre lavoro dipendente				
SEZ. II - REDDITI ASSIMILATI										
cliccare su modifica per riportare i giorni dei semestri										
	Tipo reddito	Reddito	Altri dati	IRPEF	Addizionale regionale					
C6 1	<input checked="" type="checkbox"/>									
C7 1	<input checked="" type="checkbox"/>									
C8 1	<input checked="" type="checkbox"/>									
SEZ. III - RITENUTE IRPEF E ADDIZIONALE REGIONALE										
C9	1 Ritenute IRPEF		2 Ritenute R.I.T.A							C10 Ad
SEZ. IV - RITENUTE ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF										
C11	Acconto 2020									C13 Acc
C12	Saldo 2020									
SEZ. V - RIDUZIONE DELLA PRESSIONE FISCALE										
	1 Codice	2 Bonus Erogato	3 Codice	4 Trattamento Erogato	5 Esenzione ricercatori e docenti	6 Esenzione impatriati				
C13	CU	2 - Bonus non riconosciuto c		2 - Trattamento non riconsos						
C14	Totale	2 - Bonus non riconosciuto c		2 - Trattamento non riconsos						
SEZ. VI DETRAZIONE COMPARTO SICUREZZA E DIFESA										
	1 Fruita Tassazione Ordinaria (384 del CU)					2 Non fruita tassazione Ordinaria (385 del CU)				
C15	Totale									

Immagine 2° Caso:

La procedura riporterà la somma dei giorni delle CU 2021 non modificate.

Mettendo il Flag su “modifica” (come da Immagine 3 allegata) correggeremo i semestri sommando i giorni delle singole CU 2021

Tipo reddito lavoro dip. (annotazioni A1)	Reddito lav. Dip TEMPO IND. (1)	Reddito lav. Dip TEMPO DET. (2)	Rapporto	Altri dati	Data inizio (Annotazioni cod A1)	Data fine (Annotazioni cod A1)	Giorni (6)	Modifica semestri	Giorni lavoro primo semestre (13)	Giorni lavoro secondo semestre (14)
X 22 - Lavoro dipendente tempo Determ		3.500,00	2 - Determ				73	<input checked="" type="checkbox"/>	11	62
Tipo di pensione (annotazioni A1)	Redditi di pensione (3)			Altri dati	Data inizio (Annotazioni cod A1)	Data fine (Annotazioni cod A1)	Giorni (7)			
X										
Tipo reddito assimilato (annotazioni A1)	Altri redditi assimilati (4)			Assegni periodici corrisposti dal coniuge (5)						
X										

Immagine 3

SEZ. I - REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI										
Codice	Tipo reddito	Indeterminato / Determinato	Reddito	Altri dati	Data inizio	Data fine	Giorni	IRPEF	Addizionale regionale	
C1 1	CU 2 - Lav. dip.	2 - Determ	3.500,00				73			
C2 1	CU 2 - Lav. dip.	2 - Determ	4.200,00		05/06	25/07	51			
C3 1	X									
SOMME PER PREMI DI RISULTATO E WELFARE AZIENDALE										
C4 1	X									
C5	Periodo di lavoro	(modifica)	1 Lavoro dipendente	51	2 Pensione		3 I semestre lavoro dipendente	26	II semestre lavoro dipendente	25
SEZ. II - REDDITI ASSIMILATI										
C6 1	X									
C7 1	X									
C8 1	X									
SEZ. III - RITENUTE IRPEF E ADDIZIONALE REGIONALE										

Ai giorni della CU correttamente riportata bisognerà sommare i giorni della CU non considerata dalla procedura.

Si ricorda come già scritto all’inizio che i giorni totali non potranno mai superare i 181 per il primo semestre 2020 e 184 per il secondo semestre 2020

La Direzione Nazionale resta a disposizione per ogni ulteriore chiarimento