

Raccolta documenti per la certificazione unica dei clienti che hanno la propria contabilità non elaborata presso cds srl

1) Con la presente, lo Studio intende informare i gentili clienti in merito agli adempimenti relativi alla certificazione unica 2022. Vi preghiamo di restituire la presente circolare, **ANCHE QUALORA NON ABBIATE DOCUMENTI**, compilando i dati richiesti al punto 3.

LA CERTIFICAZIONE UNICA 2022 DEVE ESSERE:

- trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate e consegnata al percipiente entro il 16 marzo 2022

IL MODELLO 770/2022 AUTONOMO E ORDINARIO DEVE ESSERE:

- trasmesso telematicamente all'Agenzia delle Entrate entro il 31 ottobre 2022

SANZIONI:

- Per potere procedere all'adempimento lo Studio avvisa la gentile clientela di trasmettere **LA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA ENTRO MARTEDI 01/02/2022.**
- per ogni certificazione **OMESSA, TARDIVA O ERRATA è prevista una sanzione di 100 EURO**

I DOCUMENTI DA RIPRODURRE SONO:

- documenti relativi a compensi di lavoro autonomo e provvigioni pagati nel 2021 (anche se datati anteriormente) esempio:
 - fatture avvocati, notai, professionisti, agenti, ecc. (compresi quelli “su per minimi” art. 27 c. 1 e c. 2 DL 98/2011 e “forfettari” art. 1 c. da 54 a 89 legge 190/2014, che emettono fatture senza ritenuta d’acconto)
 - ricevute compensi o provvigioni occasionali
 - su ogni documento deve essere riportata la data in cui è avvenuto il pagamento
- documenti relativi a locazioni brevi (per i soggetti che esercitano attività di intermediazione immobiliare o che gestiscono portali telematici: consegnare i documenti relativi a locazioni brevi assoggettate a ritenuta del 21% sull’ammontare dei canoni e corrispettivi)
- mastri contabili delle ritenute d’acconto su lavoro autonomo e su provvigioni effettuate nel 2021
- mastri contabili dei finanziamenti soci fruttiferi e relativi interessi passivi corrisposti nel 2021 soggetti a ritenuta d’acconto
- quietanze deleghe F24 riportanti codici tributo 1019, 1020, 1030, 1040, 1919, 6782 (non è necessario riprodurre le deleghe pagate direttamente dallo Studio tramite Entratel)

2) Qualora vi occupiate **AUTONOMAMENTE DELLA PREDISPOSIZIONE** delle certificazioni uniche:

- le certificazioni devono essere predisposte sull'apposito modello;
- le certificazioni vanno caricate sull'apposito software disponibile sul sito www.agenziaentrate.gov.it;
- il file telematico generato dall'apposito software dell'Agenzia delle Entrate o predisposto dalla vostra casa software, va inviato tramite "Fisco on line" entro il 16.03.2022 o inoltrato allo Studio entro il 28.02. inserendo i dati dell'intermediario incaricato all'invio (codice fiscale 03636850988);
- per qualsiasi dubbio contattate il vostro professionista di riferimento.
- L'invio telematico del file contenente le Certificazioni Uniche verrà addebitato dallo Studio ad € 20,00 + IVA
- **Non seguiranno ulteriori richieste o solleciti, in caso di mancata consegna dei documenti entro i termini previsti, non procederemo all'adempimento o procederemo senza garantire il rispetto delle scadenze previste non ritenendoci responsabili di eventuali sanzioni.**

3) Vi preghiamo di restituire la presente CIRCOLARE, ANCHE QUALORA NON ABBIATE DOCUMENTI, compilando i seguenti dati:

CLIENTE:

CERTIFICAZIONE UNICA 2022:

- PREDISPOSTA DA CDS che si occuperà delle certificazioni e dell'invio telematico
- PREDISPOSTA DAL CLIENTE IN AUTONOMIA
entro il 16.03.2022 il cliente si occuperà delle certificazioni e dell'invio telematico all'Agenzia delle Entrate entro il 16.04.2022 consegnerà allo Studio tutta la documentazione per la predisposizione del modello 770/2022
- PREDISPOSTA DAL CLIENTE CON INVIO DEL FILE DA PARTE DI CDS
entro il 28.02.2022 il cliente si occuperà delle certificazioni e invierà il file allo Studio per l'invio telematico all'Agenzia delle Entrate entro il 16.04.2022 consegnerà allo Studio tutta la documentazione per la predisposizione del modello 770/2022
- DA NON FARE, NON ESISTONO DOCUMENTI DA CERTIFICARE

**MODELLO 770/2022 RITENUTE LAVORO
DIPENDENTE:**

- PREDISPOSTO DA GRUPPO PROFESSIONALE SISTEMA LAVORO SRL
- PREDISPOSTO DA ALTRO CONSULENTE
CODICE FISCALE

DENOMINAZIONE

- MODELLO 770/2022 LAVORO DIPENDENTE DA NON PRESENTARE,
NULLA DA DICHIARARE