



CONFINDUSTRIA  
ALTO ADRIATICO  
Gorizia Pordenone Trieste



CONFINDUSTRIA  
Friuli Venezia Giulia



CONFINDUSTRIA UDINE

# **Webinar – La Certificazione Unica (modello CU) 2021**

11 febbraio 2021 dalle 8.45 alle 12.45

**CERTIFICAZIONE UNICA 2021**

**CERTIFICAZIONE LAVORO  
AUTONOMO, PROVVIGIONI E  
REDDITI DIVERSI**

**MODALITA' DI COMPILAZIONE IN RELAZIONE A  
SOGGETTI RESIDENTI**

**PUNTO 4**

**AMMONTARE LORDO DEL  
COMPENSO CORRISPOSTO  
(NON COMPRENDE IL  
CONTRIBUTO INTEGRATIVO  
DEL 2% - 4% - DESTINATO  
ALLE CASSE DI PREVIDENZA  
DEI LIBERI PROFESSIONISTI  
E NON COMPRENDE L'IVA)**

**PUNTO 7**

**SOMME NON SOGGETTE A  
RITENUTA PERCHE'  
PER PREVISIONE  
DI LEGGE NON  
COSTITUISCONO REDDITO**

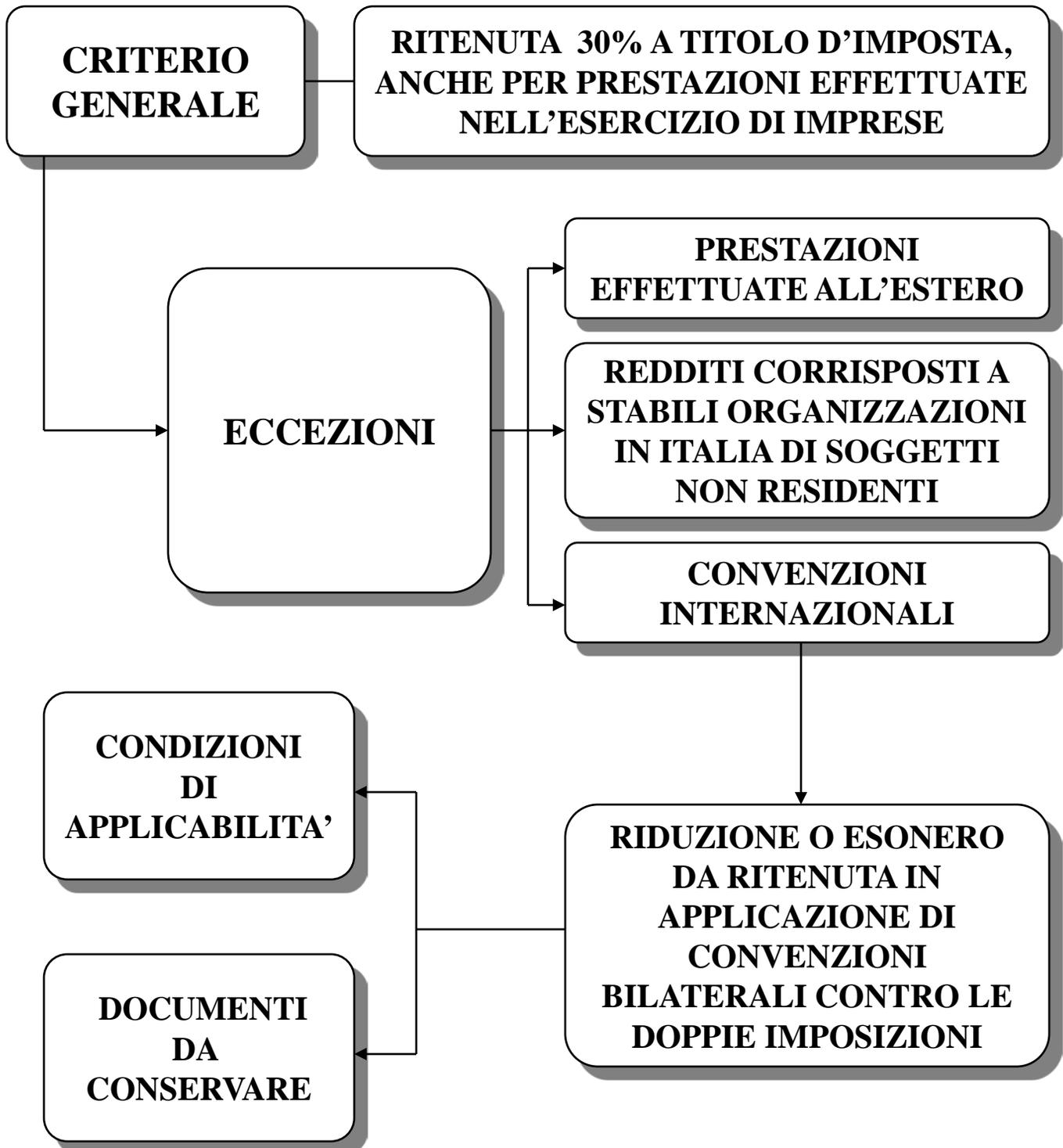
**PUNTO 8**

**IMPONIBILE: 4 – (5+7)**

**PUNTO 9**

**RITENUTE D'ACCONTO**

# RITENUTE SU COMPENSI E ALTRE SOMME CORRISPOSTI A SOGGETTI NON RESIDENTI



**MODALITA' DI COMPILAZIONE IN RELAZIONE A  
SOGGETTI NON RESIDENTI**

**CASELLA 5**

**DEVONO ESSERVI INDICATE LE SOMME NON ASSOGGETTATE  
A RITENUTA IN QUANTO E' STATO APPLICATO  
DIRETTAMENTE IL REGIME PREVISTO NELLE CONVENZIONI  
INTERNAZIONALI PER EVITARE LE DOPPIE IMPOSIZIONI**

**IL CERTIFICATO ATTESTANTE LA RESIDENZA DEL  
PERCETTORE E LA DOCUMENTAZIONE COMPROVANTE LE  
CONDIZIONI NECESSARIE PER FRUIRE DEL REGIME  
CONVENZIONALE DEVONO ESSERE CONSERVATI, ESIBITI O  
TRASMESSI A RICHIESTA DELL'AMMINISTRAZIONE  
FINANZIARIA**

**NON DEVONO ESSERE  
INCLUSE NELLA CASELLA  
7 SOMME DA INDICARE  
ALLA CASELLA 5**

**NEL CASO IN CUI ESISTA  
UN MODELLO  
CONVENZIONALE, ESSO,  
DEBITAMENTE  
COMPILATO, SOSTITUISCE  
TALE DOCUMENTAZIONE**

## **PROVVIGIONI**

**E' ESPRESSAMENTE PREVISTO TRA LE  
IPOTESI DI RITENUTA ANCHE QUELLA  
RELATIVA ALLE INDENNITA' PER  
CESSAZIONE DEI RAPPORTI DI AGENZIA  
CORRISPOSTE ALLE SOCIETA' DI PERSONE**



**OCCORRE ESCLUDERE LE SOMME  
MATURATE ENTRO IL 31 DICEMBRE 2003  
GIA' IMPUTATE PER COMPETENZA E TASSATE  
COME REDDITO D'IMPRESA**

**CERTIFICAZIONE  
LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E  
REDDITI DIVERSI**

**CASELLE RELATIVE AI REDDITI DI LAVORO  
AUTONOMO OCCASIONALE**

**1**

**CODICE M**

**34**

**CONTRIBUTI  
PREVIDENZIALI A CARICO  
DEL SOGGETTO EROGANTE**

**35**

**CONTRIBUTI  
PREVIDENZIALI A CARICO  
DEL PERCIPIENTE**

**20**

**SPESE RIMBORSATE  
ADDEBITATE AL COMMITTENTE**

**CONSEGUONO DA QUANTO PREVISTO  
DALL'ART. 44, COMMA 2, DL 269/2003**

**CERTIFICAZIONE  
LAVORO AUTONOMO, PROVVISORIE E  
REDDITI DIVERSI**

```
graph TD; A["CERTIFICAZIONE  
LAVORO AUTONOMO, PROVVISORIE E  
REDDITI DIVERSI"] --> B["CODICE 'O'"]; B --> C["PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON  
NON ESERCITATE ABITUALMENTE, PER  
LE QUALI NON SUSSISTE L'OBBLIGO DI  
ISCRIZIONE ALLA GESTIONE SEPARATA  
(CIR. INPS N. 104/2001)"];
```

**CODICE "O"**

**PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO NON  
NON ESERCITATE ABITUALMENTE, PER  
LE QUALI NON SUSSISTE L'OBBLIGO DI  
ISCRIZIONE ALLA GESTIONE SEPARATA  
(CIR. INPS N. 104/2001)**

**CERTIFICAZIONE  
LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E  
REDDITI DIVERSI**

**CASELLE 41 E 42: FALLIMENTO E  
LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA**

**DA COMPILARE NEL CASO IN CUI IL  
RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELLA  
DICHIARAZIONE SIA UN CURATORE  
FALLIMENTARE O UN COMMISSARIO  
LIQUIDATORE**

**CERTIFICAZIONE  
LAVORO AUTONOMO, PROVVIGIONI E  
REDDITI DIVERSI**

**CASELLE DA 54 A 62: REDDITI EROGATI DA  
ALTRI SOGGETTI**

**DA COMPILARE NEI CASI DI OPERAZIONI  
SOCIETARIE STRAORDINARIE CON ESTINZIONE  
DEI SOGGETTI PREESISTENTI E LA  
PROSECUZIONE DELL'ATTIVITA' DA PARTE  
DI ALTRO SOGGETTO: QUALORA LA  
CERTIFICAZIONE SIA STATA RILASCIATA  
DAL SOGGETTO SUBENTRANTE MA LE  
SOMME SONO STATE CORRISPOSTE DAL  
SOGGETTO ESTINTO**