



GUIDA OPERATIVA GESTIONE

770

Modello 770 - 2022

Redditi 2021

Data rilascio: LUGLIO 2022

Istruzioni per la compilazione

Modello 770/2022

PREMESSA

La dichiarazione dei sostituti d'imposta si compone di due parti in relazione ai dati in ciascuna di esse richiesti: la Certificazione unica e il Modello 770.

- La **CERTIFICAZIONE UNICA** deve essere utilizzata dai sostituti d'imposta comprese le Amministrazioni dello Stato, per comunicare in via telematica all'Agenzia delle Entrate i dati fiscali relativi alle ritenute operate nell'anno 2021 nonché gli altri dati contributivi ed assicurativi richiesti. Detta certificazione contiene i dati relativi alle certificazioni rilasciate ai soggetti cui sono stati corrisposti in tale anno redditi di lavoro dipendente, equiparati ed assimilati, indennità di fine rapporto, prestazioni in forma di capitale erogate da fondi pensione, redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi nonché i dati contributivi, previdenziali ed assicurativi e quelli relativi all'assistenza fiscale prestata nell'anno 2021 per il periodo d'imposta precedente. La trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate deve essere effettuata entro il 16 marzo 2022, presentando la Certificazione Unica 2022.
- Il **Mod. 770** deve essere utilizzato dai sostituti d'imposta, comprese le Amministrazioni dello Stato, per comunicare in via telematica all'Agenzia delle Entrate i dati fiscali relativi alle ritenute operate nell'anno 2021, i relativi versamenti e le eventuali compensazioni effettuate nonché il riepilogo dei crediti, nonché gli altri dati contributivi ed assicurativi richiesti. Deve essere inoltre utilizzato dagli intermediari e dagli altri soggetti che intervengono in operazioni fiscalmente rilevanti, tenuti, sulla base di specifiche disposizioni normative, a comunicare i dati relativi alle ritenute operate su dividendi, proventi da partecipazione, redditi di capitale erogati nell'anno 2021 ovvero operazioni di natura finanziaria effettuate nello stesso periodo, i relativi versamenti e le eventuali compensazioni operate ed i crediti d'imposta utilizzati. Deve essere, infine, utilizzato per i soggetti che esercitano attività di intermediazione immobiliare, nonché quelli che gestiscono portali telematici, qualora applicano una ritenuta sull'ammontare dei canoni e corrispettivi nelle locazioni brevi. La trasmissione telematica deve essere effettuata entro il 31 ottobre 2022 (i termini che scadono di sabato o in un giorno festivo sono prorogati al primo giorno feriale successivo).

È data facoltà ai sostituti d'imposta di suddividere il Mod. 770 inviando, oltre al frontespizio, i quadri ST, SV, SX relativi alle ritenute operate su:

- Redditi di lavoro dipendente e assimilati;
- Redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi;
- Dividendi, proventi e redditi di capitale, ricomprendendo le ritenute su pagamenti relativi a bonifici disposti per il recupero del patrimonio edilizio e per interventi di risparmio energetico (art. 25 del D.L. n. 78 del 31 maggio 2010), già presenti nel quadro SY;
- Locazioni brevi inserite all'interno della CU (articolo 4, del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96);
- Somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi (art. 21, comma 15, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, come modificato dall'art. 15, comma 2, del decreto-legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito in legge 3 agosto 2009, n. 102) e somme liquidate a titolo di indennità di esproprio e di somme percepite a seguito di cessioni volontarie nel corso di procedimenti espropriativi, nonché di somme comunque dovute per effetto di acquisizioni coattive conseguenti ad occupazioni d'urgenza.

Tale facoltà è riconosciuta sempreché abbiano trasmesso, nei diversi termini previsti dall'art. 4 del D.P.R. 22 luglio 1998 n. 322, entro il 16 marzo 2022 (ovvero il 31 ottobre 2022) sia Comunicazioni Certificazioni dati lavoro dipendente e assimilati, sia Comunicazioni Certificazioni dati lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi e sia, qualora richiesto, Certificazione degli utili.

Relativamente alle modalità di compilazione della dichiarazione ai fini della integrale o separata trasmissione si veda il punto 5.4, "Redazione della dichiarazione", del paragrafo 5.

5.4 REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE

Il riquadro "Redazione della dichiarazione" è composto da due sezioni denominate "Quadri compilati e ritenute operate" e "Gestione separata".

Nel riquadro "Redazione della dichiarazione" è presente il campo "Tipologia invio" che deve essere compilato per indicare quale tipologia di invio è effettuata attraverso il presente modello. E' data facoltà al sostituto di trasmettere i dati separatamente in più flussi ovvero in un unico flusso. In particolare indicare:

- 1 - nel caso in cui il sostituto opti per trasmettere un unico flusso contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti nel modello 770/2022 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi);
- 2 - nel caso in cui il sostituto opti per inviare separatamente i dati relativi ai diversi redditi gestiti nel modello 770/2022 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi). Il sostituto può effettuare invii separati anche senza avvalersi di un altro soggetto incaricato.

La sezione "Quadri compilati e ritenute operate" deve essere utilizzata per indicare i quadri che compongono la dichiarazione, barrando le relative caselle.

Inoltre dovranno essere sempre compilate le caselle relative alle ritenute operate, indicando il flusso che viene trasmesso con la presente dichiarazione contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti in esso:

- "Dipendente" qualora siano state operate ritenute su redditi di lavoro dipendente e assimilati;
- "Autonomo" qualora siano state operate ritenute su redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi;
- "Capitale" qualora siano state operate ritenute su dividendi, proventi e redditi di capitale, ricomprendendo le ritenute su pagamenti relativi a bonifici disposti per il recupero del patrimonio edilizio e per interventi di risparmio energetico (art. 25 del D.L. n. 78 del 31 maggio 2010), già presenti nel quadro SY;

11

Istruzioni per la compilazione

Modello 770/2022

- "Locazioni brevi" qualora siano state operate ritenute sulle locazioni brevi, inserite all'interno della CU (articolo 4, del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96);
- "Altre ritenute" qualora siano state operate ritenute su somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi (art. 21, comma 15, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, come modificato dall'art. 15, comma 2, del decreto-legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito in legge 3 agosto 2009, n. 102) e somme liquidate a titolo di indennità di esproprio e di somme percepite a seguito di cessioni volontarie nel corso di procedimenti espropriativi, nonché di somme comunque dovute per effetto di acquisizioni coattive conseguenti ad occupazioni d'urgenza.

Ad esempio nel caso in cui il sostituto debba trasmettere con la presente dichiarazione i dati relativi a redditi di lavoro dipendente ed i dati relativi ai redditi di lavoro autonomo dovrà barrare le caselle "Dipendente" e "Autonomo".

La casella "Incaricato in gestione separata" va barrata dall'intermediario di cui all'art. 3, comma 3 del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 qualora il sostituto abbia aderito alla gestione separata e si sia avvalso del suo ausilio per la predisposizione della presente dichiarazione.

La sezione "Gestione separata" deve essere compilata qualora il sostituto si voglia avvalere della facoltà di trasmettere i dati separatamente in più flussi ed abbia indicato il codice "2" nella casella "Tipologia invio".

Esempio della specifica sezione del Frontespizio come da Modello pubblicato dall'AEE.

REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE	QUADRI COMPILATI E RITENUTE OPERATE																			
	SF	SG	SH	SI	SK	SL	SM	SO	SP	SQ	SS	DI	ST	SV	SX	SY				
Tipologia invio <input type="checkbox"/>	Dipendente		Autonomo			Capitali			Locazioni brevi			Altre ritenute			Incaricato in gestione separata					
Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e/o SX <input type="checkbox"/>	Codice fiscale altro incaricato					Sostituto					Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute	
	Codice fiscale altro incaricato					Sostituto					Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute	

Segue a pagina successiva.

ATTENZIONE l'invio del modello 770 può essere effettuato con un massimo di tre flussi, che devono ricomprendere complessivamente le cinque tipologie di ritenute individuate.

Nel caso in cui il sostituto opti per inviare separatamente i dati relativi al modello 770, dovrà barrare la casella inerente il flusso inviato con la presente dichiarazione all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate" ed inoltre è possibile, nella sezione "Gestione separata", scegliere di:

- indicare il codice fiscale del soggetto incaricato che invia separatamente il flusso o i flussi inerenti alle altre tipologie reddituali. In tal caso dovrà essere barrata la casella o le caselle inerenti alle tipologie reddituali che saranno trasmesse dall'altro soggetto incaricato;
- barrare la casella "Sostituto" qualora il sostituto decida di effettuare invii separati anche senza avvalersi di un altro soggetto incaricato. In tal caso dovrà essere barrata anche la casella o le caselle inerenti alle tipologie reddituali che saranno trasmesse.

Esempio: il sostituto ha effettuato ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo e decide di aderire alla gestione separata.

In tale caso il sostituto può servirsi dell'ausilio di intermediari ovvero trasmettere direttamente la dichiarazione spaccettando i flussi. In entrambe le ipotesi la dichiarazione dovrà essere compilata indicando codice 2 nella casella "Tipologia invio".

CASO A: il sostituto si avvale dell'ausilio di intermediari per l'invio di entrambi i flussi.

INVIO 1: all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate" dovrà essere trasmesso il flusso delle ritenute su redditi di lavoro dipendente, barrando la casella "Dipendente" ed essere barrata la casella "Incaricato in gestione separata". Nella sezione "Gestione separata" dovrà essere inserito il codice fiscale del soggetto che trasmette telematicamente il flusso relativo ai redditi di lavoro autonomo barrando la casella "Autonomo".

INVIO 2: il flusso delle ritenute su redditi di lavoro autonomo dovrà essere trasmesso barrando la casella "Autonomo" all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate". Nella stessa sezione deve essere barrata la casella "Incaricato in gestione separata". Nella sezione "Gestione separata" dovrà essere inserito il codice fiscale del soggetto che trasmette telematicamente il flusso relativo ai redditi di lavoro dipendente barrando la casella "Dipendente".

CASO B: il sostituto decide di effettuare invii separati senza avvalersi di un altro soggetto incaricato.

INVIO 1: all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate" dovrà essere trasmesso il flusso delle ritenute su redditi di lavoro dipendente, barrando la casella "Dipendente" e nella sezione "Gestione separata" dovrà essere barrata la casella "Sostituto" e la casella "Autonomo".

INVIO 2: all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate" dovrà essere trasmesso il flusso delle ritenute su redditi di lavoro autonomo, barrando la casella "Autonomo" e nella sezione "Gestione separata" dovrà essere barrata la casella "Sostituto" e la casella "Dipendente".

CASO C: il sostituto decide di inviare il flusso delle ritenute su redditi di lavoro dipendente e opti per l'invio tramite intermediario del flusso relativo ai redditi di lavoro autonomo.

INVIO 1: all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate" dovrà essere trasmesso il flusso delle ritenute su redditi di lavoro dipendente, barrando la casella "Dipendente" e nella sezione "Gestione separata" dovrà essere inserito il codice fiscale del soggetto che trasmette telematicamente il flusso relativo ai redditi di lavoro autonomo barrando la casella "Autonomo".

INVIO 2: all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate" dovrà essere trasmesso il flusso delle ritenute su redditi di lavoro autonomo, barrando la casella "Autonomo" e dovrà essere barrata la casella "Incaricato in gestione separata"; nella sezione "Gestione separata" dovrà essere barrata la casella "Sostituto" e la casella "Dipendente".

ATTENZIONE Nel caso di invio separato del modello in presenza del flusso "autonomo", il flusso "locazioni" va necessariamente unito a quello "autonomo".

Pertanto nel caso di un sostituto che abbia effettuato ritenute su redditi di lavoro dipendente, lavoro autonomo e locazioni brevi il modello 770 può essere inviato in un unico flusso ovvero nel caso in invio separato con due flussi:

INVIO 1: Dipendente

INVIO 2: Autonomo e Locazioni

Il sostituto non può inviare un flusso Dipendente e Locazioni e altro invio con solo flusso Autonomo, né può inviare un flusso Dipendente e Autonomo e altro invio con solo flusso Locazioni.

Nel caso in cui il sostituto non abbia operato ritenute su redditi di lavoro Autonomo il modello 770 può essere inviato in un unico flusso ovvero nel caso di invio separato con due flussi:

INVIO 1: Locazioni

INVIO 2: Dipendente

La tipologia "altre ritenute" comprende le ritenute sui pignoramenti e le ritenute sulle indennità di esproprio.

ATTENZIONE Nel caso di invio separato del modello, il flusso "altre ritenute" va necessariamente unito ad uno dei tre flussi principali: "dipendente", "autonomo" e "capitale".

Per l'utilizzo degli eventuali crediti i sostituti potranno avvalersi dei codici tributo del flusso principale:

C.t. 6781 se il flusso "altre ritenute" viene inviato insieme con il flusso "dipendente";

C.t. 6782 se il flusso "altre ritenute" viene inviato insieme con il flusso "autonomo";

C.t. 6783 se il flusso "altre ritenute" viene inviato insieme con il flusso "capitale".

Il campo "Casi di non trasmissione dei prospetti ST, SV e/o SX" presente in questa sezione deve essere compilato per indicare le situazioni nelle quali il sostituto può non allegare i prospetti ST, SV e/o SX al modello 770. In particolare indicare:

1 nel caso di amministrazioni dello Stato, comprese quelle con ordinamento autonomo, che non sono obbligate alla compilazione dei prospetti ST, SV e SX come specificato nella risoluzione n. 95 del 2017;

2 nel caso di sostituto che non abbia operato ritenute relative al periodo d'imposta 2021 e che quindi non è obbligato alla compilazione dei prospetti ST e SV.

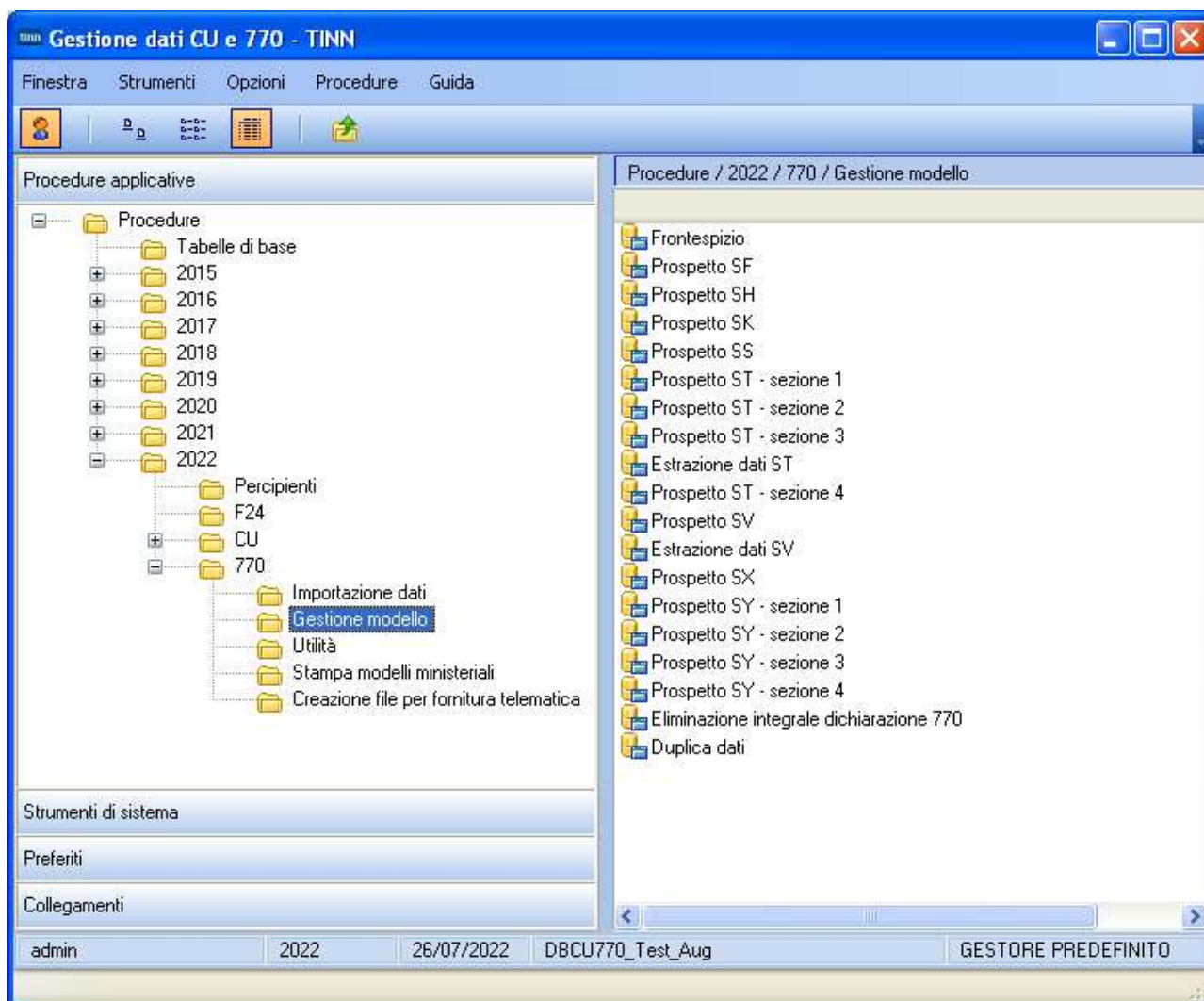
Sintesi x Procedura/Programma/Funzione

PROCEDURA – PROGRAMMA	ESCRIZIONE
Funzioni preparatorie alla gestione	<ul style="list-style-type: none"> • Acquisizione licenza d'uso • Dati Intermediario: <i>Dal menù Gestione Tabelle si accede alla funzione per la specifica dei "dati dell'Intermediario. . In questa funzione andranno inseriti i relativi dati.</i> • Frontespizio – firma della dichiarazione ed impegno alla trasmissione : <i>Indicare i quadri compilati e i dati necessari alla presentazione.</i>
Import Dati da F24 e trasferimento su Prospetti ST e SV	<ul style="list-style-type: none"> • Sono disponibili tre tipologie di importazione: <ul style="list-style-type: none"> ○ Acquisizione dati direttamente dai file ".F24". Sono i file generati dal software F24EP dell'AEE e sottoposti alla preventiva validazione con Entratel (non quelli già trasformati dopo la validazione e inviati Telematicamente all'Agenzia delle Entrate). ○ Acquisizione dati da Tabella F24 della procedura Paghe. ○ Acquisizione da foglio excel generato secondo la struttura prevista sul cassetto fiscale dell'AEE. <p>I dati così acquisiti potranno poi essere automaticamente trasferiti sui Prospetti ST e SV.</p>
Gestione quadri	<ul style="list-style-type: none"> • Questa funzione consente la manutenzione dei vari quadri nella forma di gestione più estesa. Infatti si possono modificare e/o integrare i dati acquisiti, inserire nuovi elementi su quadri non acquisiti automaticamente, ecc..
Creazione del file per la fornitura telematica	<ul style="list-style-type: none"> • Questa funzione consente di generare il file Telematico da sottoporre alla procedura di controllo dell'Agenzia delle Entrate.

770/2022

PROCEDURA - PROGRAMMA	DESCRIZIONE
770/2022	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Eseguito l'aggiornamento alla Rel. 2281 della procedura CU/770 (come descritto nella guida) richiamare il programma di gestione del Modello CU770 secondo le consuete modalità.</i>

Sarà presentata la seguente maschera video:



Inserimento della licenza d'uso 770/2022

Questa funzione è presente nel menù:

➤ Tabelle di base

Con la dicitura:

➤ **Enti**

○ **Azioni Richieste**

✓ *Inserire/controllare i dati dell'Ente acquisendo in automatico la licenza d'uso.*

Campo	DESCRIZIONE
	<p><i>Gli utenti che hanno già elaborato la CU troveranno queste informazioni già presenti. Si tratterà quindi di eseguire solo l'acquisizione della nuova Licenza d'Uso cliccando sul bottone: Acquisisci licenza.</i></p>
Denominazione Ente Codice Fiscale	<ul style="list-style-type: none"> Inserendo la Denominazione dell'Ente ed il Codice Fiscale è possibile, tramite il bottone "Acquisisci Licenza", accedere ai servizi Tinn di verifica e, superati i controlli, avere trasferita la "Chiave di attivazione licenza d'uso" Nel caso di mancato superamento dei controlli sarà visualizzato un messaggio di attenzione
Connessioni	<ul style="list-style-type: none"> Alcune funzioni del CU770 2022 richiedono la specifica delle connessioni per il reperimento dei dati necessari. Il bottone "Suggerisci" propone automaticamente i dati che eventualmente possono essere modificati.
Recupera dati da DBPAGHE	<ul style="list-style-type: none"> Il test di avvenuta corretta indicazione delle connessioni si attua cliccando su questo bottone che, se le connessioni sono state correttamente indicate, restituirà i dati nei campi successivi.

Menù Principale Procedura Modello 770/2022

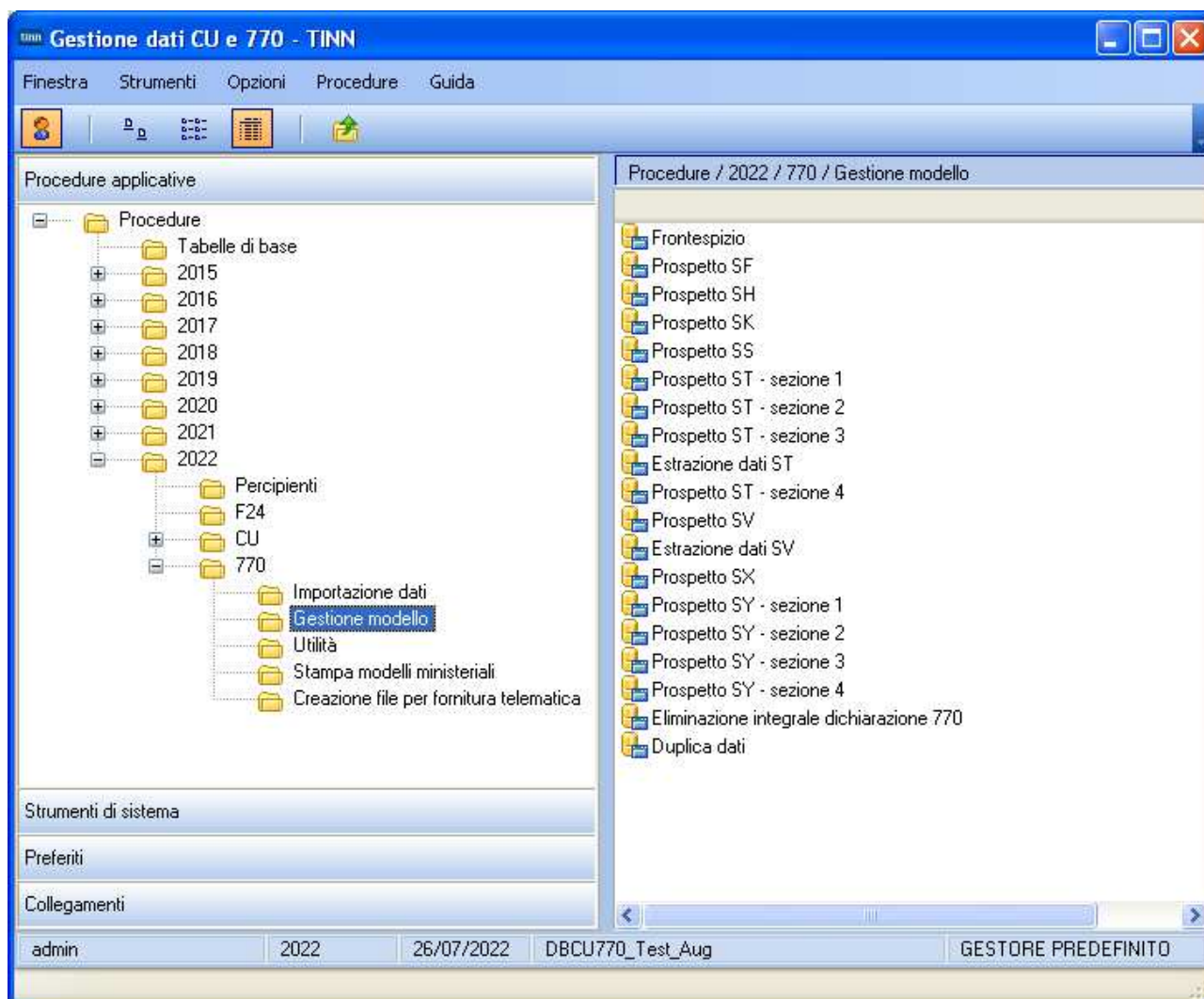


ATTENZIONE_1 !!

Il prospetto ST, come lo scorso anno, è diviso in 4 Sezioni ma solo le prime 3 sono di interesse per gli Enti destinatari della procedura TINN CU770.

Riepilogo:

- Prospetto ST – Sezione I: ERARIO
- Prospetto ST – Sezione II: ADDIZIONALE REGIONALE
- Prospetto ST – Sezione III: Ritenute su REDDITI di CAPITALE
- Prospetto ST – Sezione IV: Imposta sostitutiva di cui agli art.6 e 7 Dlgs 461/97....
- Prospetto SV: TRATTENUTE di ADDIZIONALI COMUNALI all'IRPEF



Funzioni preparatorie alla gestione: **Intermediari**

Questa funzione è presente nel menù:

- Tabelle di base

Con la dicitura:

- **Intermediari**

- **Azioni Richieste**

- ✓ Controllare i dati dell'intermediario già utilizzati per la CU.

3.2 Visto di conformità ed impegno alla presentazione telematica

I seguenti codici fiscali:

- Codice fiscale dell'incaricato (campo 127 del record B)
- Codice fiscale del responsabile del C.A.F. (campo 132 del record B)
- Codice fiscale del C.A.F (campo 133 del record B)
- Codice fiscale del professionista (campo 134 del record B)

devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Se la sezione “Visto di conformità” risulta compilata (uno dei campi 132, 133, 134 del record B impostato) ed il Codice fiscale dell'incaricato (campo 127 del record B) non è numerico (CF di persona fisica), il codice fiscale dell'incaricato (campo 127 del record B) deve essere uguale al codice fiscale del professionista (campo 134 del record B). La non conformità ai controlli sopra descritti comporta una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.

Funzioni preparatorie alla gestione: **Frontespizio**

(1 di 5)

Questa funzione è presente nel menù:

- 770
 - *Gestione modello*

Con la dicitura:

- **Frontespizio**
 - **Azioni Richieste**
 - ✓ *Completare i dati dell'intermediario oltre quelli già utilizzati per la CU:*
 - in **Nero** sono i campi recuperati dalla CU
 - in **Rosso** sono evidenziati i campi da integrare.

Stato:

1 soggetto in normale attività

Natura giuridica:

55 Amministrazioni pubbliche

Situazione:

6 Periodo normale d'imposta

Funzioni preparatorie alla gestione: **Frontespizio**

(2 di 5)

o **Azioni Richieste**

- ✓ Completare i dati dell'intermediario oltre quelli già utilizzati per la CU:
 - in **Nero** sono i campi recuperati dalla CU
 - in **Rosso** sono evidenziati i campi da integrare.

Codice carica:

1 Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore

....

14 Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica amministrazione

Funzioni preparatorie alla gestione: **Frontespizio**

(3 di 5)

o **Azioni Richieste**

- ✓ Completare i dati dell'intermediario oltre quelli già utilizzati per la CU:
 - in **Nero** sono i campi recuperati dalla CU
 - in **Rosso** sono evidenziati i campi da integrare.

5.4 REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE

Il riquadro "Redazione della dichiarazione" è composto da due sezioni denominate "Quadri compilati e ritenute operate" e "Gestione separata".

Nel riquadro "Redazione della dichiarazione" è presente il campo "Tipologia invio" che deve essere compilato per indicare quale tipologia di invio è effettuata attraverso il presente modello. E' data facoltà al sostituto di trasmettere i dati separatamente in più flussi ovvero in un unico flusso. In particolare indicare:

- 1 - nel caso in cui il sostituto opti per trasmettere un unico flusso contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti nel modello 770/2022 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi);
- 2 - nel caso in cui il sostituto opti per inviare separatamente i dati relativi ai diversi redditi gestiti nel modello 770/2022 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi). Il sostituto può effettuare invii separati anche senza avvalersi di un altro soggetto incaricato.

La sezione "Quadri compilati e ritenute operate" deve essere utilizzata per indicare i quadri che compongono la dichiarazione, barrando le relative caselle.

Inoltre dovranno essere sempre compilate le caselle relative alle ritenute operate, indicando il flusso che viene trasmesso con la presente dichiarazione contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti in esso:

- "Dipendente" qualora siano state operate ritenute su redditi di lavoro dipendente e assimilati;
- "Autonomo" qualora siano state operate ritenute su redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi;
- "Capitale" qualora siano state operate ritenute su dividendi, proventi e redditi di capitale, ricomprendendo le ritenute su pagamenti relativi a bonifici disposti per il recupero del patrimonio edilizio e per interventi di risparmio energetico (art. 25 del D.L. n. 78 del 31 maggio 2010), già presenti nel quadro SY;

11

Istruzioni per la compilazione

Modello 770/2022

- "Locazioni brevi" qualora siano state operate ritenute sulle locazioni brevi, inserite all'interno della CU (articolo 4, del decreto legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96);
- "Altre ritenute" qualora siano state operate ritenute su somme liquidate a seguito di pignoramento presso terzi (art. 21, comma 15, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, come modificato dall'art. 15, comma 2, del decreto-legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito in legge 3 agosto 2009, n. 102) e somme liquidate a titolo di indennità di esproprio e di somme percepite a seguito di cessioni volontarie nel corso di procedimenti espropriativi, nonché di somme comunque dovute per effetto di acquisizioni coattive conseguenti ad occupazioni d'urgenza.

Ad esempio nel caso in cui il sostituto debba trasmettere con la presente dichiarazione i dati relativi a redditi di lavoro dipendente ed i dati relativi ai redditi di lavoro autonomo dovrà barrare le caselle "Dipendente" e "Autonomo".

La casella "Incaricato in gestione separata" va barrata dall'intermediario di cui all'art. 3, comma 3 del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 qualora il sostituto abbia aderito alla gestione separata e si sia avvalso del suo ausilio per la predisposizione della presente dichiarazione.

La sezione "Gestione separata" deve essere compilata qualora il sostituto si voglia avvalere della facoltà di trasmettere i dati separatamente in più flussi ed abbia indicato il codice "2" nella casella "Tipologia invio".

ATTENZIONE l'invio del modello 770 può essere effettuato con un massimo di tre flussi, che devono ricomprendere complessivamente le cinque tipologie di ritenute individuate.

Funzioni preparatorie alla gestione: Frontespizio

(4 di 5)

Specifiche su alcuni quadri compilati e ritenute operate.

Di seguito si propongono le modalità di identificazione delle “Tipologie di Ritenute Operate” per alcune potenziali casistiche applicabili nel comparto Funzioni Locali oltre quelle ovvie relativamente a Quadro Dipendente e Quadro Autonomo.

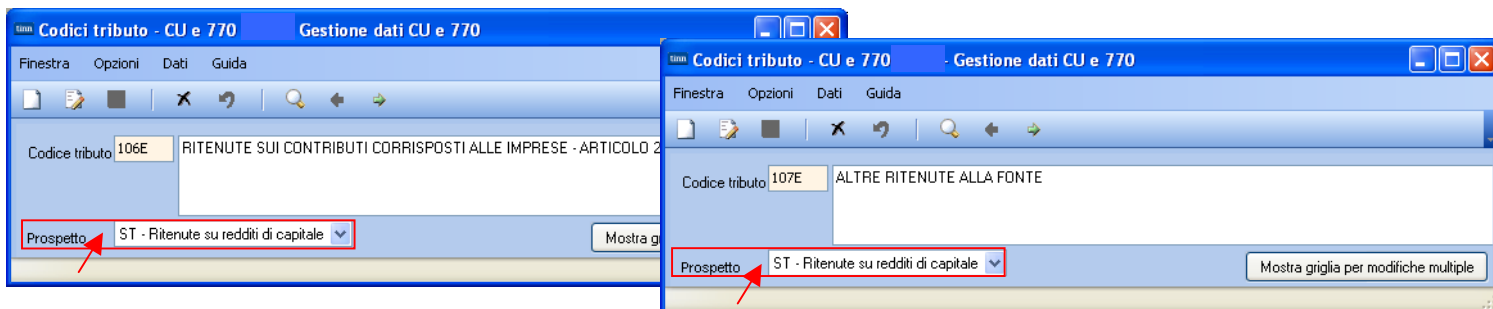
Quadri compilati e ritenute operate

SF SG SH SI SK SL SM SO SP SQ SS DI ST SV SX SY
 Dipendente Autonomo **Capitali** Locazioni brevi **Altre ritenute** Incaricato in gest. separata

→ **Capitali** L'indicazione di compilazione di questa “Tipologia di Ritenute Operate” è in stretta relazione alla movimentazione dei quadri “**SF .., Contributi degli enti pubblici e privati**”, “**SH Redditi di capitale, premi e vincite...**” che ovviamente dovranno essere compilati e barrati. La movimentazione di questi quadri nel comparto Funzioni Locali è prevalentemente, se non esclusivamente, associato all'erogazione dei “Contributi alle associazioni...”, e a “Premi e Vincite” con le associate rispettive ritenute:

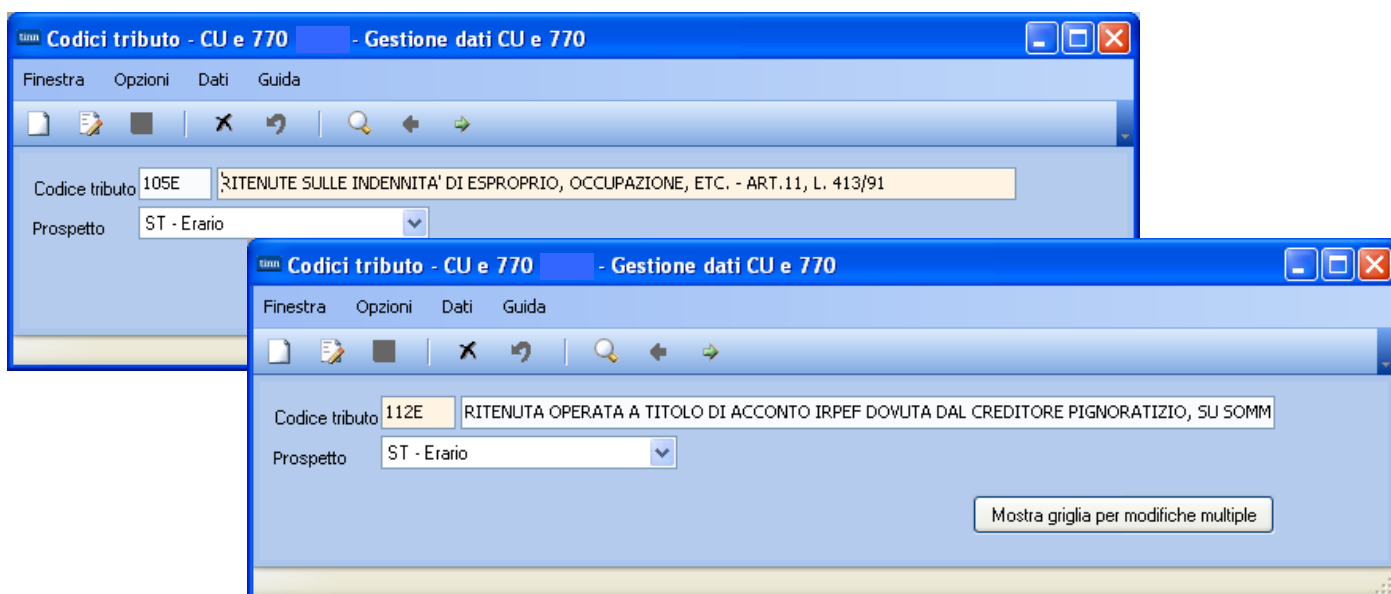
- **106E**: RITENUTE SUI CONTRIBUTI CORRISPOSTI ALLE IMPRESE - ART. 28 D.P.R. 600/73
- **107E**: ALTRE RITENUTE ALLA FONTE

che di conseguenza dovranno essere codificate come da sottostanti videate:



→ **Altre ritenute** L'indicazione di compilazione di questa “Tipologia di Ritenute Operate” è in stretta relazione alla movimentazione già avvenuta delle specifiche sezioni della Certificazione Unica (e non di quadri del modello 770). I Codici Tributi interessati sono:

- **105E**: RITENUTE SULLE INDENNITA' DI ESPROPRIO, OCCUPAZIONE, ETC. - ART.11, L. 413/91
- **112E**: RITENUTA OPERATA A TITOLO DI ACCONTO IRPEF DOVUTA DAL CREDITORE PIGNORATIZIO, SU SOMME LIQUIDATE A SEGUITO DI PROCEDURE DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI -ART. 21, C. 15. LEGGE N. 449/97, COME MODIF. DALL'ART.15, C. 2 ,DL N. 78/09



Funzioni preparatorie alla gestione: Frontespizio

(5 di 5)

○ Azioni Richieste

- ✓ Completare i dati dell'intermediario oltre quelli già utilizzati per la CU:
 - in **Nero** sono i campi recuperati dalla CU
 - in **Rosso** sono evidenziati i campi da integrare.

3.2 Visto di conformità ed impegno alla presentazione telematica

I seguenti codici fiscali:

- Codice fiscale dell'incaricato (campo 127 del record B)
- Codice fiscale del responsabile del C.A.F. (campo 132 del record B)
- Codice fiscale del C.A.F (campo 133 del record B)
- Codice fiscale del professionista (campo 134 del record B)

devono essere registrati in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Se la sezione "Visto di conformità" risulta compilata (uno dei campi 132, 133, 134 del record B impostato) ed il Codice fiscale dell'incaricato (campo 127 del record B) non è numerico (CF di persona fisica), il codice fiscale dell'incaricato (campo 127 del record B) deve essere uguale al codice fiscale del professionista (campo 134 del record B). La non conformità ai controlli sopra descritti comporta una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione.



Ad ogni frontespizio è strettamente collegata tutta la gestione dei dati ad esso associata !!. Infatti le successive funzioni di gestione richiederanno sempre l'indicazione del numero di frontespizio su cui operare !!. Si conferma quindi la stessa metodologia di lavoro già applicata per la gestione della CU.

Importazione e trattamento Dati file Telematici F24**Import da file F24**

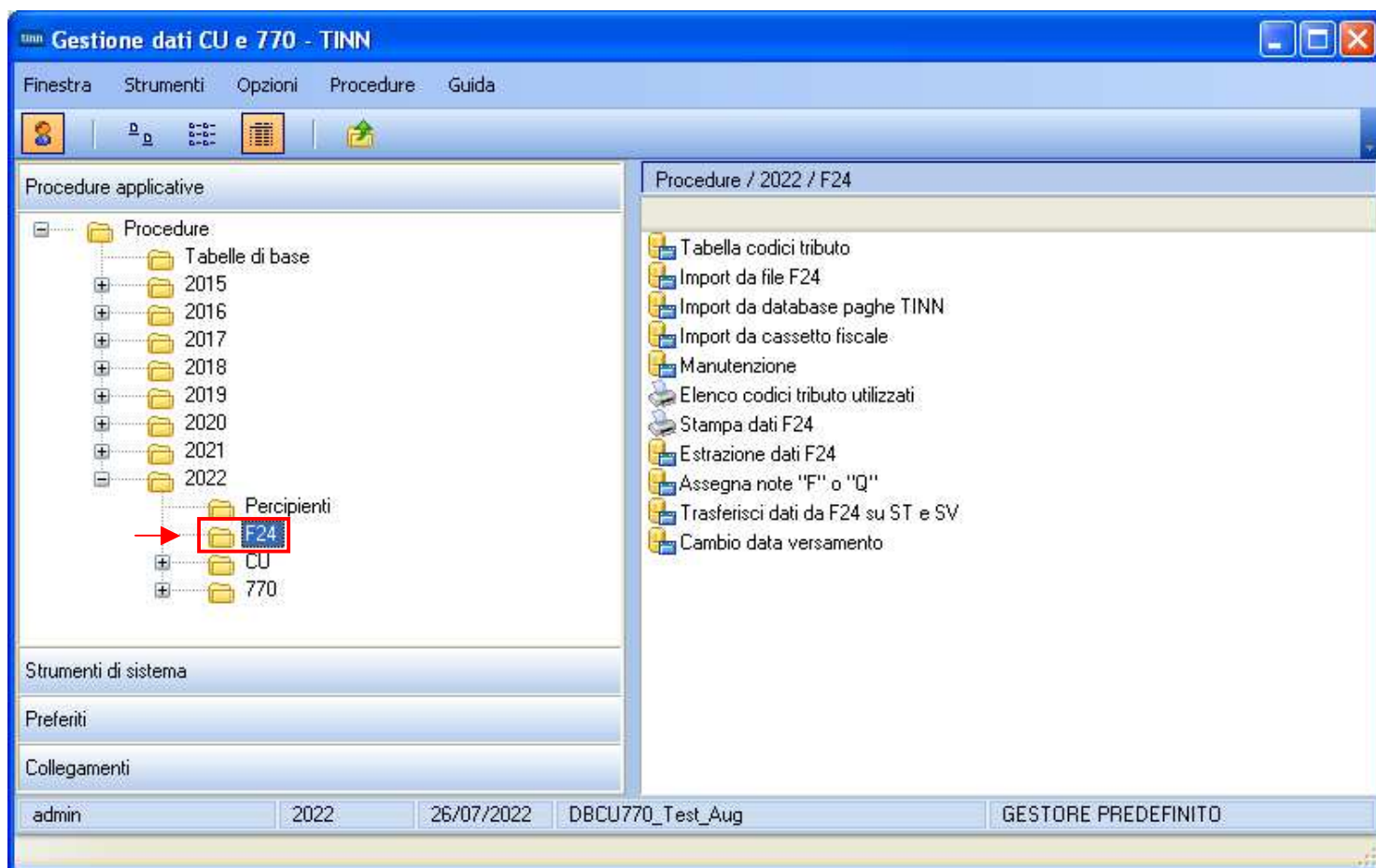
(1 di 2)

Import Dati da F24 e trasferimento su Prospetti ST e SV

- Sono disponibili tre tipologie di importazione:
 - **Acquisizione dati direttamente dai file “.F24”. Sono i file generati dal software F24EP dell’AEE e sottoposti alla preventiva validazione con Entratel (non quelli già trasformati dopo la validazione e inviati Telematicamente all’Agenzia delle Entrate).**
 - **Acquisizione dati da Tabella F24 della procedura Paghe.**
 - **Acquisizione da foglio excel generato secondo la struttura prevista sul cassetto fiscale dell’AEE.**

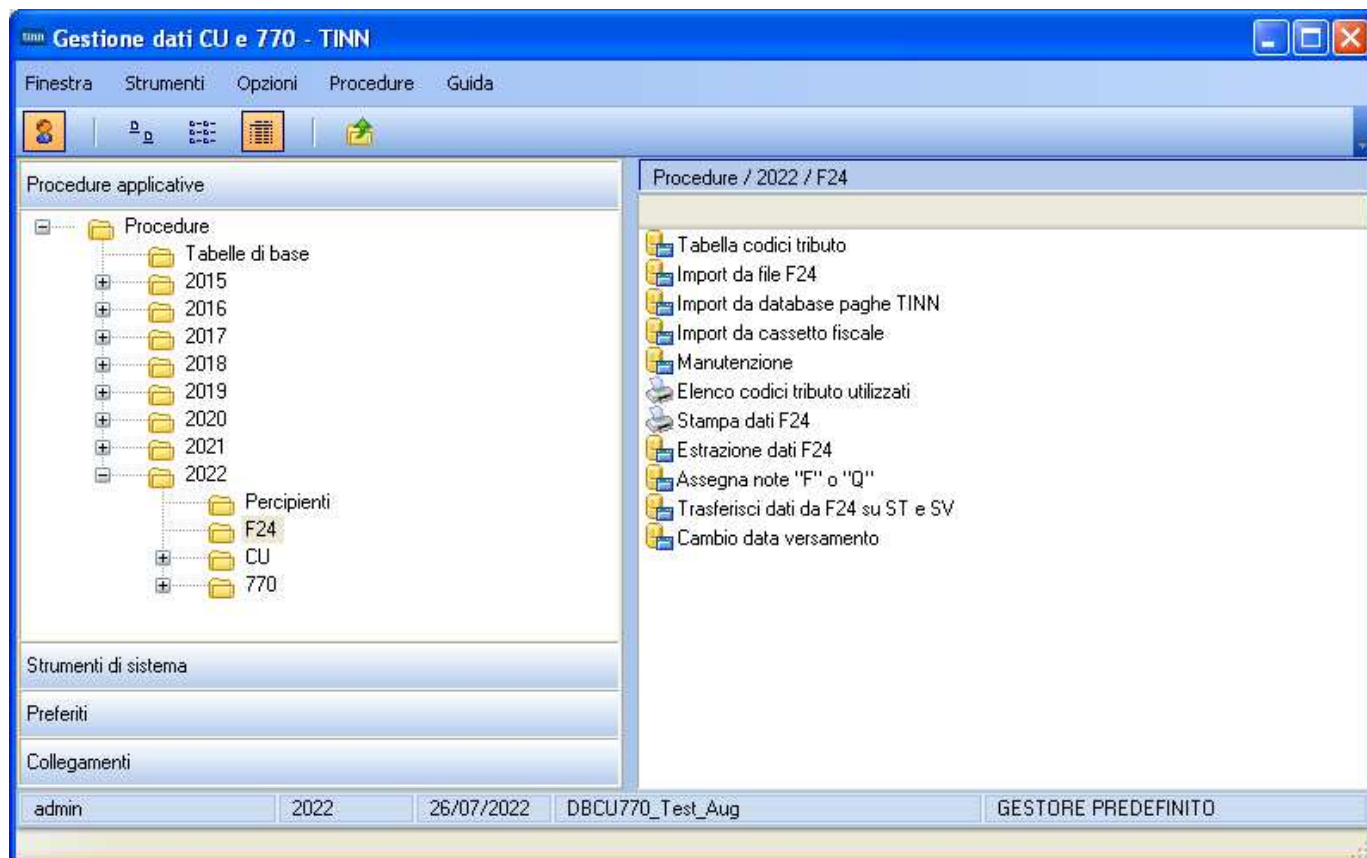
I dati così acquisiti potranno poi essere automaticamente trasferiti sui Prospetti ST e SV.

In alternativa saranno comunque disponibili le classiche funzioni di Gestione dei rispettivi quadri per eseguire eventuali manutenzioni.



Funzioni presenti nel menù:

- 2022
 - F24
 - **Azioni Richieste**
 - ✓ Sono disponibili più funzioni di importazione dati F24 in modo da poter procedere con la successiva automatica compilazione dei quadri ST/SV ed eseguire ulteriori controlli e quadrature.



Importazione e trattamento Dati file Telematici F24**Import da file F24**

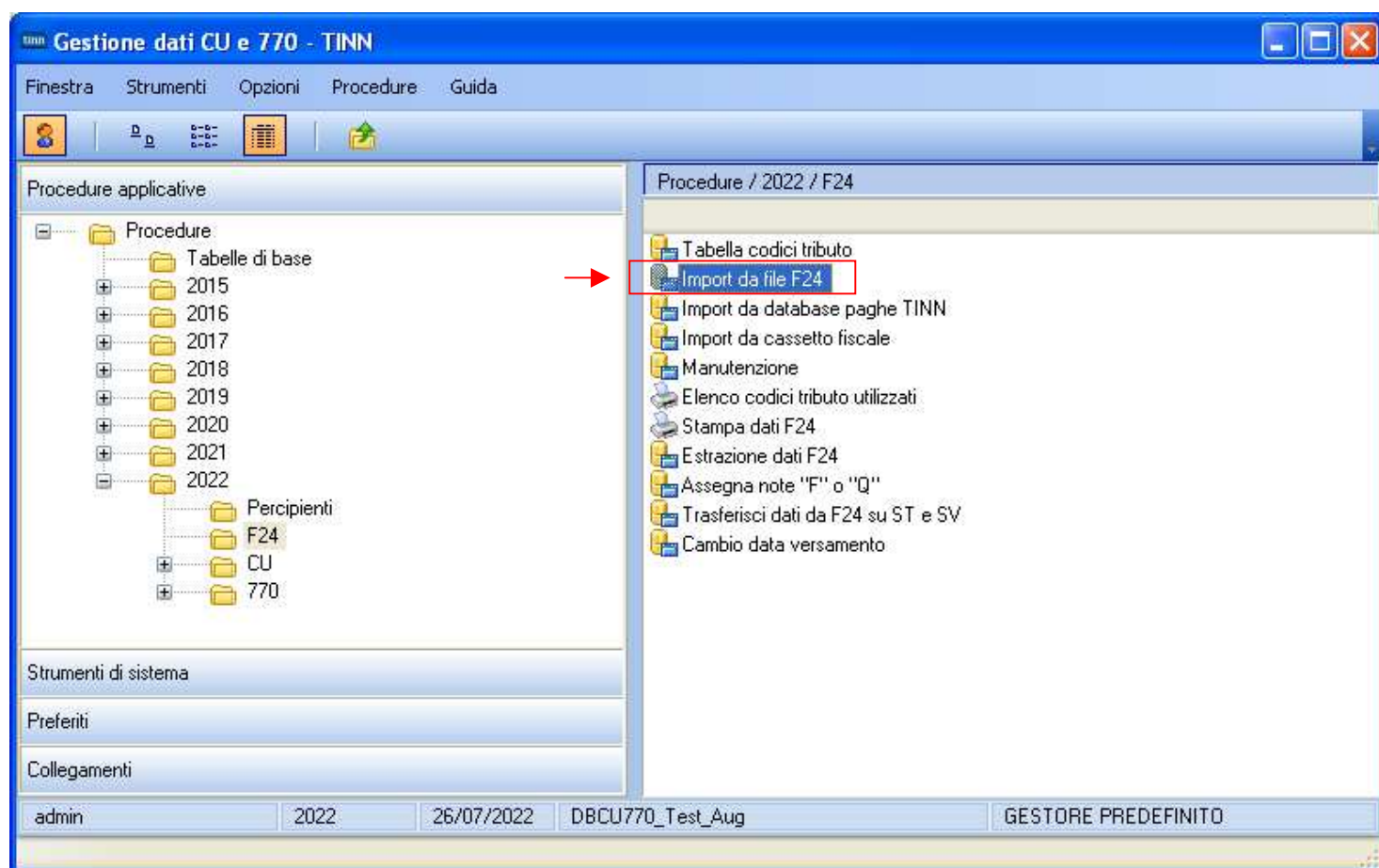
(1 di 2)

Lo scopo di queste funzioni è di poter:

- acquisire, controllare ed eventualmente mantenere i dati dai file “F24 ufficiali” sottoposti ai controlli con DeskTop Telematico dell’Agenzia delle Entrate, o, in mancanza di questi,
- reperire le informazioni disponibili dalle tabelle F24 della procedura Paghe, o
- Importare i file excel da “Cassetto Fiscale”.

per poter generare in automatico i quadri ST e SV del prossimo modello 770/2022

Altrimenti, in ultima chance, saranno disponibili le classiche funzioni di Manutenzione dei rispettivi quadri, in modo da poter comunque gestire diversamente tutte le informazioni.



Importazione dati da File F24

(1 di 1)

Questa funzione è presente nel menù:

- 2021
 - F24

Con la dicitura:

- **Importa da file F24**

- **Implementazioni**

- ✓ La funzione consente l'importazione multipla e contemporanea di più file F24. La finestra si può estendere in lunghezza per avere a disposizione maggiore visuale.

1) Inserire percorso nel quale si trovano i file F24 da importare.

2) Cliccare su "Aggiorna griglia"

3) Indicare il numero del mese, l'ordinamento di caricamento dei dati e il "Tipo Inserimento"

4) Selezionare modalità e cliccare su "Avvia import".

Campo	Descrizione
Aggiungilo Saltalo Cancella Archivio	I parametri sopra indicati devono essere utilizzati per indicare "se un record nell'archivio è già presente" di Aggiungerlo (all'archivio dati F24) o Saltarlo. E' inoltre possibile anche cancellare l'intero archivio prima di importare.
Tipo Inserimento	Con questa selezione è possibile "marcare" i dati che vengono importati. Oltre ai criteri standard riportati in maschera video, l'operatore potrà inserire proprie lettere o numeri di "marcatura" in modo da creare "sotto insiemi" di dati. L'utilizzo di questo "mark" risulta particolarmente utile in fase di Controllo dei Totali e di Generazione del File Telematico. Infatti si potranno richiedere i totali per singolo "mark" o generare uno specifico File Telematico. In questo modo sarà molto più semplice controllare sia i Totali che le eventuali segnalazioni del programma di controllo dell'Agenzia dell'Entrate, quando si devono gestire numerosi dati e di diversa tipologia. Esempio: distinguere i Dipendenti dai CoCoCo, distinguere i professionisti per tipologia o codice Tributo, ecc..

Importazione e trattamento Dati Tabelle F24 Procedura Paghe

Import da Tabelle F24 Procedura Paghe

(1 di 1)

da utilizzare SOLO nel caso che non siano disponibili i file telematici F24

SOLO nel caso che non siano disponibili i file telematici F24, tramite questa funzione sarà possibile acquisire i dati F24 dalle tabelle della Procedura Paghe.

Utilizzo

Nel caso che non siano disponibili i file telematici F24, tramite questa nuova funzione sarà possibile acquisire i dati F24 dalle tabelle della Procedura Paghe.

Campo	Descrizione
Dati	E' possibile selezionare quale tipo di F24 è stato utilizzato: F24EP oppure F24Online
Anno Mese Progressivo	E' possibile eseguire una ricerca per selezionare il progressivo distinta F24 che si vuole trattare.
Data Versamento	Per ogni progressivo distinta selezionato si dovrà indicare la corrispondente data di versamento con cui è stato generato ed effettivamente pagato il modello F24 qualora già non presente nelle distinte F24 di Paghe.
Per gli altri parametri si rimanda a quanto già indicato nelle pagine precedenti per la funzione di Import da file F24	

Eseguita l'importazione dei dati, ogni elemento importato presente nelle tabelle F24 della procedura Paghe, avrà l'indicatore "Aggiornato 770" attivo

2022 – F24: Import da cassetto fiscale

(1/2)

Questa funzione è presente nel menù:

- 2022
 - F24

Con la dicitura:

- **Import da cassetto fiscale**

○ **Implementazioni:**

- ✓ I dati F24 possono essere importati anche da file “.xls” che rispecchia le possibili modalità di acquisizione dati F24 da “cassetto fiscale”.

○ **Azioni richieste:**

- ✓ il file “.xls” deve essere nel formato 97-2003
- ✓ non è garantito il funzionamento su sistemi operativi XP e/o con versioni di gestori file “.xls” troppo “datati”.
- ✓ **i codici tributo che sono solo numerici** possono dare problemi in fase di import, vanno gestiti dentro excel anche riscrivendoli a mano se serve.
- ✓ devono essere presenti le seguenti colonne, non importa l'ordine, ma è determinante il rispetto assoluto della “Denominazione” senza alterazioni di spazi o caratteri speciali.

Denominazione Colonna	Corrispondenza con Tabella F24	Note
rateazione	Mese competenza	Nel caso siano presenti dati come “20/13” sarà assegnato il valore “0”.
data	Data versamento	
anno_riferimento	Anno	
tributo	Codice Tributo	
ente	Ente/Codice	Rappresenta solitamente il codice Belfiore del Comune o della Regione
importo_debito	Importo debito	
importo_credito	Importo_credito	

2022 – F24: Import da cassetto fiscale

(2/2)

Esempio sezione Erario (Prospetto ST-1)

1	A	B	C	D	E	F	G
1	data	tributo	rateazione	anno_riferimento	importo_debito	importo_credito	ente
2	16/02/20	100E		201	8.448,70	0	
3	16/03/20	620E		201	27.910,47	0	
4	16/03/20	104E		201	11.844,99	0	
5	16/03/20	100E		201	7.216,27	0	
6	18/04/20	9001	20 / 13	201	100,28	0	
7	18/04/20	100E		201	11.235,01	0	
8	18/04/20	620E		201	10.855,47	0	
9	16/05/20	620E		201	9.668,88	0	
10	16/05/20	100E		201	9.411,65	0	
11	16/05/20	104E		201	575	0	
12	12/07/20	620E		201	33.692,82	0	
13	12/07/20	100E		201	10.080,36	0	
14	12/07/20	890E	20 / 16	201	505,39	0	
15	12/07/20	138E	20 / 16	201	4,79	0	
16	15/07/20	620E		201	19.696,06	0	

Esempio sezione Regioni (Prospetto ST-2)

1	A	B	C	D	E	F	G
1	data	ente	tributo	rateazione	anno_riferimento	importo_debito	importo_credito
2	16/02/20	8 380E	00 / 01	201	4.089,43	0	
3	16/02/20	8 381E	00 / 01	201	1.168,25	0	
4	16/02/20	8 381E	00 / 01	201	9,72	0	
5	16/03/20	8 380E	00 / 02	201	3.614,31	0	
6	16/03/20	8 381E	00 / 02	201	1.168,25	0	
7	18/04/20	8 380E	00 / 03	201	4.626,06	0	
8	18/04/20	8 381E	00 / 03	201	1.168,25	0	
9	16/05/20	8 380E	00 / 04	201	4.176,79	0	
10	16/05/20	8 381E	00 / 04	201	1.168,25	0	
11	16/05/20	8 381E	00 / 04	201	14,98	0	
12	12/07/20	8 380E	00 / 06	201	4.118,92	0	
13	12/07/20	8 381E	00 / 06	201	1.168,25	0	
14	15/07/20	8 380E	00 / 06	201	5.267,48	0	
15	15/07/20	8 381E	00 / 06	201	1.168,25	0	
16	15/07/20	8 381E	00 / 06	201	184,2	0	

Esempio sezione Enti Locati (Prospetto SV)

1	A	B	C	D	E	F	G
1	data	ente	tributo	rateazione	anno_riferimento	importo_debito	importo_credito
2	16/02/20	A486	384E	00 / 01	201	244,72	0
3	16/02/20	A244	384E	00 / 01	201	19,55	0
4	16/02/20	C479	384E	00 / 01	201	5,6	0
5	16/02/20	G591	384E	00 / 01	201	3,37	0
6	16/03/20	A486	384E	00 / 02	201	244,72	0
7	16/03/20	A244	384E	00 / 02	201	19,55	0
8	16/03/20	C479	384E	00 / 02	201	5,6	0
9	18/04/20	A486	384E	00 / 03	201	244,72	0
10	18/04/20	A486	385E	00 / 03	201	148,46	0
11	18/04/20	A244	384E	00 / 03	201	19,55	0
12	18/04/20	A244	385E	00 / 03	201	11,52	0
13	18/04/20	C479	384E	00 / 03	201	5,6	0
14	18/04/20	C479	385E	00 / 03	201	2,31	0
15	16/05/20	A486	384E	00 / 04	201	244,72	0
16	16/05/20	A486	385E	00 / 04	201	148,46	0
17	16/05/20	A244	384E	00 / 04	201	19,55	0
18	16/05/20	A244	385E	00 / 04	201	11,52	0
19	16/05/20	C479	384E	00 / 04	201	5,6	0
20	16/05/20	G591	384E	00 / 04	201	2,56	0
21	16/05/20	C479	385E	00 / 04	201	2,31	0

Importazione e trattamento Dati F24

Manutenzione Dati da F24

MANUTENZIONE DATI F24 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

CF PIVA, altro ente	Prg	Mese	Anno	Sez.	Tributo	Ente/Codice	Importo debito	Importo credito	Data versam.	Note	Tipo riga
	3	1	2021	0	100E		3911,54	0	11/02/2021		F
	4	1	2021	0	380E	16	1249,95	0	11/02/2021		R
	5	1	2021	0	381E	16	180,88	0	11/02/2021	S	R
	6	1	2021	0	384E	A494	117,66	0	11/02/2021	S	S
	1	1	2021	0	110E		5734,8	0	12/02/2021		F
	2	1	2021	0	380E	16	1619,46	0	12/02/2021		R
	1	1	2021	0	170E		0	17020,64	15/02/2021		F

Codice fiscale o partita IVA altro ente

Mese competenza Data versamento Codice IBAN

Anno Sezione 1 - Erario; 2 - Regioni; 3 - Enti locali Tipo riga

Codice tributo RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI

Ente/Codice

Importo debito Importo credito Note Estremi identificativi

Riferimento A Riferimento B Tipo ins. Manutenuto

Nome file Tab. dest. Id dest. Frontespizio

Rimozione di un gruppo di record per tipo inserimento Tipo ins. dei dati da rimuovere

Funzione	Descrizione
Manutenzione Import da F24	Questa funzione consente di mantenere i dati importati con le precedenti funzioni. Si tenga presente inoltre che le modalità di compilazione del campo ANNO sul modello F24 sono differenti rispetto a quanto richiesto per la compilazione del "Periodo di riferimento" dei quadri ST, SV. Infatti, in caso di versamento nel 2021 di trattenute di addizionale regionale o comunale all'irpef determinate su redditi di lavoro dipendente corrisposti nel periodo d'imposta 2020, sul modello F24 bisogna indicare 2020, mentre, per i Quadri ST e SV si dovrà indicare il mese e l'anno di decorrenza dell'obbligo di effettuazione del prelievo (mm2021).
Manutenuto	Nel caso di manutenzione dopo l'import il record viene contrassegnato con "S".
Nome file	Viene visualizzato anche il nome del file di origine utilizzato per l'importazione.
Tab.Dest, Id dest, Front.sempl, Front.Ord	Dati caratterizzati dalla funzione di passaggio su Modello 770.
Rimozione di un gruppo di record per tipo inserimento	Nel caso fosse necessario è possibile eseguire la cancellazione di tutti i dati abbinati ad un "Tipo Inserimento". (Esempio solo P=Paghe, solo F=Finanziaria...)
Considerazioni Generali	
La funzione di importazione dati acquisisce tutti i dati presenti nei File Telematici o nelle Distinte da Procedura Paghe, compresi quindi quei codici tributo che sono stati movimentati nel modello F24 ma che non devono essere riportati nei quadri ST e SV. (Esempio: codice Tributo 380E IRAP). In questo modo con le successive funzioni di stampa sarà possibile eseguire delle semplici funzioni di quadratura Totali fra i dati presenti nei File Telematici F24 ed i dati importati.	

Importazione e trattamento Dati F24

Manutenzione Dati da F24



ATTENZIONE !!



Verificare se nelle CU 2022 Redditi 2021 è stato compilato il campo 395 che richiede l'esposizione dei codici tributo 1701 o 170E secondo le modalità indicate nelle istruzioni dell'AEE sotto sintetizzate.

Pagina 61 delle Istruzioni dell'AEE Modello 770/2022

SX49-5: indicare l'ammontare del credito relativo al trattamento integrativo riconosciuto l'anno precedente e recuperato ratealmente nell'anno corrente dal sostituto d'imposta, da esporre come riversamento nella prima sezione del Quadro ST con i codici tributo 1701 e 170E, indicando la nota P nel campo 10.

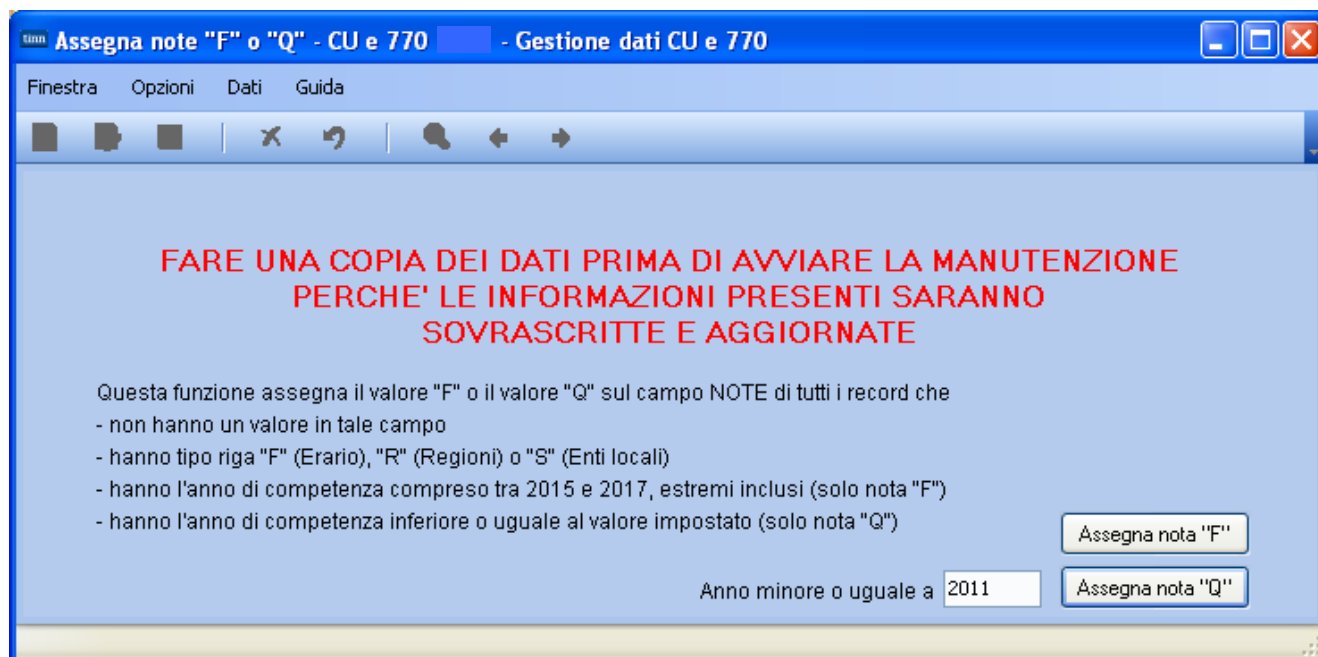
L'importo corrisponde alla somma indicata nel campo 395 delle CU trasmesse

Pagina 45 delle Istruzioni dell'AEE Modello 770/2022

Nota P campo 10: se il versamento si riferisce al trattamento integrativo, recuperato a rate nell'anno in corso (2021), ma pertinente l'anno precedente (2020);

Importazione e trattamento Dati F24 Manutenzione Dati da F24 – Nota “Q” – Nota “F”

Questa funzione è necessaria per la corretta compilazione dei Quadri ST-1,ST-2..



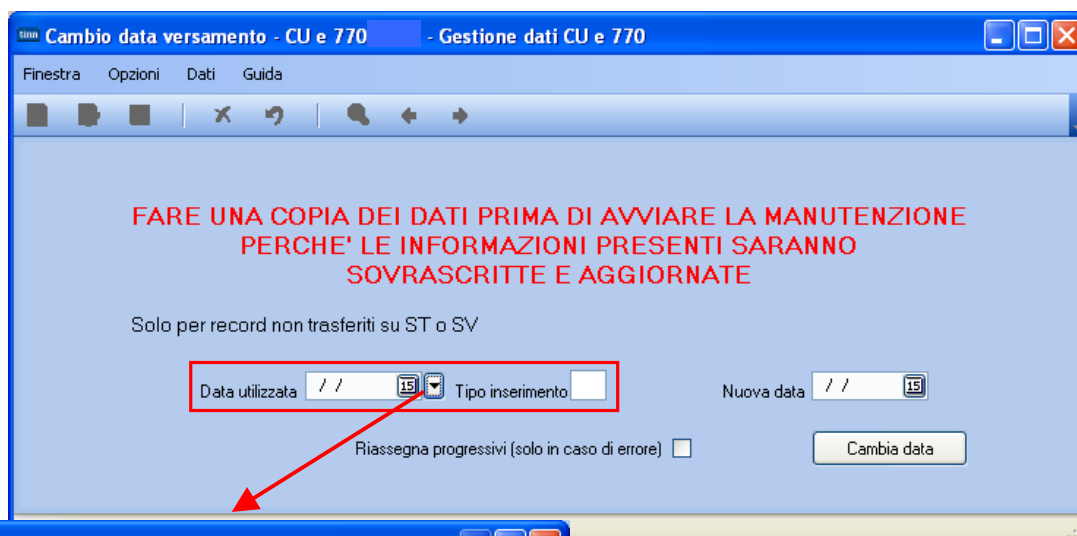
Per tutti quegli Enti che hanno in gestione dipendenti che devono restituire le “imposte sospese” in applicazione di specifici provvedimenti per eventi “calamitosi” è necessario eseguire questa funzione indicando l’anno da cui assegnare la specifica nota “Q” e richiedendo anche l’Assegnazione della nota “F”.

Stralcio delle Istruzioni al Modello 770/2022

Q – se il versamento si riferisce a ritenute versate a seguito della ripresa della riscossione relative agli importi sospesi a causa degli eventi sismici del 6 aprile 2009;

F – se il versamento si riferisce a ritenute versate a seguito della ripresa della riscossione relative agli importi sospesi a causa degli eventi sismici verificativi nel Centro Italia nel 2016, come disposto dal comma 11 dall’articolo 48 del decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 come modificato dal comma 2 dell’art. 8 decreto legge ottobre 2019, n. 123, convertito con la legge 12 dicembre 2019, n. 156;

Importazione e trattamento Dati F24 Cambio data versamento



LISTA DATE DI VERSAMENTO F24

Seleziona Imposta filtro Togli filtro
Copia Espandi Esci

Data versamento	Tipo inserimento
11/02/2021	A
12/02/2021	A
15/02/2021	P
12/03/2021	A
15/03/2021	P
14/04/2021	A
15/04/2021	P
13/05/2021	P
14/05/2021	A
14/06/2021	A
15/06/2021	P
14/07/2021	P
15/07/2021	A
12/08/2021	P
13/08/2021	A

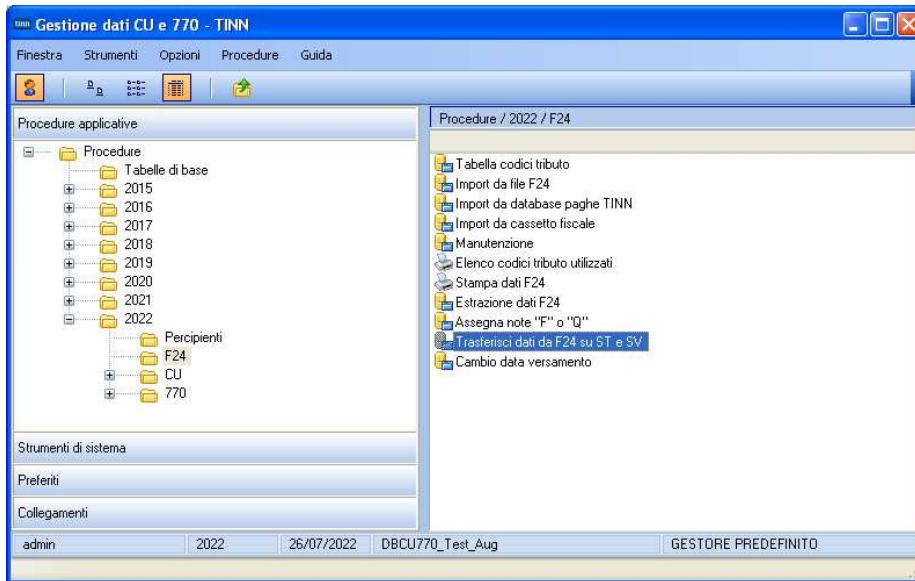
Considerazioni Generali

Questa funzione è stata ideata per consentire la correzione della data di versamento qualora fosse stata erroneamente indicata al momento dell'esecuzione delle funzioni "Import dati".

Gli elementi che verranno presi in considerazione saranno solo quelli non già trasferiti sui quadri ST e SV.

Campo	Descrizione
Data utilizzata Tipo Inserimento	Selezionare la data utilizzata (per Tipo Inserimento) considerata errata da correggere Selezionata la data verrà automaticamente composto il campo Tipo inserimento. L'indicazione del Tipo inserimento consente di limitare la correzione della "data di versamento" al codice "Tipo Inserimento" utilizzato. Esempio: P=Paghe, A=Amministratori, F=Finanziaria, ecc., ecc..
Nuova data	Indicare la nuova data che dovrà sostituire quella indicata nel campo "Data utilizzata"
Riassegna progressivi (solo in caso di errore)	Qualora durante l'esecuzione di questa funzione dovesse presentarsi una segnalazione di errore, si potrà attivare questo indicatore per consentire alla successiva esecuzione della funzione di superare eventuali conflitti di "numerazione".

Funzioni preparatorie al Trasferimento Dati F24 su Prospetti ST e SV (1/4)

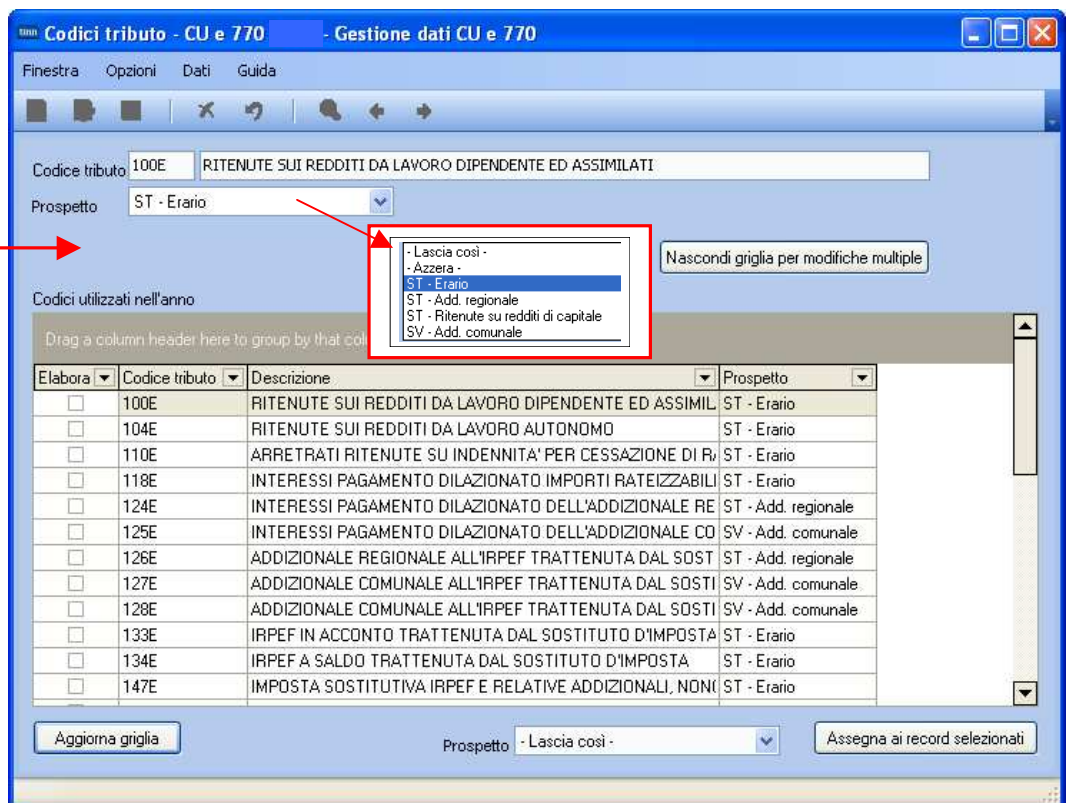
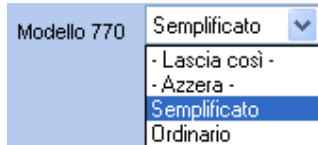


Attenzione

Non esiste più la differenziazione tra Modello Semplificato e Ordinario pertanto è venuta meno la necessità di scelta su quale Modello compilare i Prospetti ST-SV-SX

Non è più presente il precedente campo per l'indicazione del Modello:

- Semplificato
- Ordinario



Funzioni preparatorie al Trasferimento Dati F24 su Prospetti ST e SV (3/4)

Istruzioni AEE per esposizione crediti d'imposta utilizzati mediante il modello F24.

➤ QUADRO ST:

Nel punto 6 vanno indicati i crediti d'imposta utilizzati in diminuzione delle ritenute, esposti nella colonna "Ritenute" del quadro RU dei modelli REDDITI.

Per effetto di quanto disposto dall'art. 1, commi da 53 a 57, della legge n. 244 del 2007, a decorrere dall'anno 2008, i crediti d'imposta da indicare nel quadro RU della dichiarazione dei redditi possono essere utilizzati, anche in deroga alle disposizioni previste dalle singole norme istitutive, in misura non superiore a euro 250.000 annui. Per informazioni dettagliate in ordine all'importo effettivamente utilizzabile nonché ai crediti non assoggettati al limite, si rinvia alle istruzioni del quadro RU dei modelli REDDITI.

ATTENZIONE Non devono essere riportati nel presente punto i crediti d'imposta utilizzati mediante il modello di pagamento F24.

➤ QUADRO SV:

Nel punto 6 va indicato l'importo dei crediti d'imposta utilizzati in compensazione direttamente a scomputo di quanto indicato nel punto 2.

ATTENZIONE Non devono essere riportati nel presente punto i crediti d'imposta utilizzati mediante il modello di pagamento F24.

Precedenti indicazioni relative al Modello 770/2018 Redditi 2017.**➤ QUADRO SV:**

ATTENZIONE le compensazioni effettuate nel modello di pagamento F24 utilizzando i codici tributo istituiti dalla risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n. 13 del 10 febbraio 2015 e n. 103 del 9 dicembre 2015 non devono essere riportate nel presente quadro

Per ulteriori dettagli sui codici tributi richiamati dalla sotto indicate risoluzioni cliccare per attivare il collegamento ipertestuale o reperire il testo sul sito dell'AEE.

[Risoluzione n. 13 del 10-02-2015](#)

[Risoluzione n. 103 del 09-12-2015](#)

Funzioni preparatorie al Trasferimento Dati F24 su Prospetti ST e SV Stampa Dati importati da F24



ATTENZIONE !!
Se i versamenti di Dicembre sono stati eseguiti a Gennaio 2022, inserire come data Versamento 31/01/2022

COMUNE DI
IMPORTI IMPOSTE VERSATE CON F24
ANNO 2021

DATA VERSAMENTO	TIPO	TRIBUTO	ENTE	IMPORTO DEBITO	IMPORTO CREDITO	MESE	ANNO RIF.
15/02/2021	P						
FILE 01_01_F24012021_STIPEIDI.F24							
380E	IRAP	16		28.201,53	0,00	1	2021
P201	CASSA C.P.D.E.L. - CONTRIBUTI OBBLIGATORI	SR		114.358,31	0,00	1	2021
P212	CASSA C.P.D.E.L. - ONERE PER RICONGIUNZIONI A FINE PENSIONISTICI L.29/79 CONTO ENTE	SR		197,25	0,00	1	2021
P607	CASSA I.N.A.D.E.L. - TFS	SR		6.568,57	0,00	1	2021
P608	CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO TFR SU ELEMENTI ACCORDO QUADRO 29/77/99	SR		9.278,09	0,00	1	2021
P632	CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR	SR		112,27	0,00	1	2021
P909	CASSA UNICA DEL CREDITO - CREDITO	SR					
			TOTALE	1.225,85	0,00	1	2021
ST1				159.941,87	0,00		159.941,87
100E	RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI			41.572,45	0,00	1	2021
102E	RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI			2.117,64	0,00	1	2021
170E	CREDITO MATURATO DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO - ARTIC			0,00	17.020,64	1	2021
			TOTALE ST1	43.690,09	17.020,64		26.669,45
ST2							
381E	ADDITIONALE REGIONALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA	16	SICILIA	4.937,60	0,00	1	2020
		16	SICILIA	21,57	0,00	1	2021
			TOTALE ST2	4.959,17	0,00		4.959,17
SV							
384E	ADDITIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA - SALDO						
A494	AUGUSTA			1.985,77	0,00	1	2020
B787	CARLENTINI			131,23	0,00	1	2020
B787	CARLENTINI			12,28	0,00	1	2021
C351	CATANIA			22,32	0,00	1	2020
D636	FLORIDIA			9,53	0,00	1	2020
E532	LENTINI			23,84	0,00	1	2020
F250	MISTERBIANCO			11,21	0,00	1	2020
I754	SIRACUSA			21,33	0,00	1	2020
L355	TRECASTAGNI			29,44	0,00	1	2020
			TOTALE SV	2.246,95	0,00		2.246,95
			TOTALE 01_01_F24012021_STIPEIDI	210.838,08	17.020,64		193.817,44
			TOTALE 15/02/2021	210.838,08	17.020,64		193.817,44

E' inoltre attivo anche un ulteriore criterio di selezione: "Raggruppa per **tipo inserimento**" da poter utilizzare per eseguire dei controlli differenziati per gestioni omogenee. Esempio: solo CoCoCo, solo dati del sostituto d'imposta della Contabilità Finanziaria, ecc.. Quindi ogni ufficio, ogni settore, ogni responsabile, ecc.. , sarà in grado di controllare i propri dati estrapolati da quelli generali, a tutto vantaggio della rapidità ed efficienza dei controlli da eseguire.

Funzioni preparatorie al Trasferimento Dati F24 su Prospetti ST e SV Esempio di stampa Totali dati F24

COMUNE DI
IMPORTI IMPOSTE VERSATE CON F24
ANNO 2021

TIPO	TRIBUTO	IMPORTO DEBITO	IMPORTO CREDITO	
	380E IRAP	406.964,34	0,00	
	C10 GESTIONE COMMITTENTI	686,64	0,00	
	DM10 DM10 ATTIVI, PASSIVI, INSOLUTI	71,38	0,00	
	P201 CASSA C.P.D.E.L. - CONTRIBUTI OBBLIGATORI	1.556.756,26	0,00	
	P212 CASSA C.P.D.E.L. - ONERE PER RICONGIUNZIONI A FINE PENSIONISTICI L.29/79 CONTO ENTE	10.978,97	0,00	
	P607 CASSA I.N.A.D.E.L. - TFS	76.192,40	0,00	
	P608 CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO TFR SU ELEMENTI ACCORDO QUADRO 29/7/99	126.593,88	0,00	
	P632 CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR	2.701,75	0,00	
	P909 CASSA UNICA DEL CREDITO - CREDITO	16.680,64	0,00	
	TOTALE ALTRI TIPI	2.197.626,26	0,00	2.197.626,26
ST1	100E RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI	744.314,78	0,00	
ST1	102E RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI	5.809,95	0,00	
ST1	110E RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSIONE DI RAPPORTO DI LAVORO E PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE S	7.526,65	0,00	
ST1	118E INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO IMPORTI RATEIZZABILI IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	31,15	0,00	
ST1	129E ACCONTO IMPOSTE SUI REDDITI SOGGETTI A TASSAZIONE SEPARATA TRATTENUTO DAL SOSTITUTO D'IMPOS	252,00	0,00	
ST1	133E IRPEF IN ACCONTO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	10.213,00	0,00	
ST1	134E IRPEF A SALDO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	5.715,00	0,00	
ST1	147E IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRPEF E DELLE RELATIVE ADDIZIONALI, NONCHE' DELLE IMPOSTE DI REGISTRO E D	1.949,00	0,00	
ST1	148E IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRPEF E DELLE RELATIVE ADDIZIONALI, NONCHE' DELLE IMPOSTE DI REGISTRO E D	396,00	0,00	
ST1	150E SOMME A TITOLO DI IMPOSTE ERARIALI RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA	0,00	81.474,00	
ST1	155E ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15.C.1, LETT. B) D. LGS. I	0,00	1.253,37	
ST1	170E CREDITO MATURATO DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO - ARTIC	0,00	195.185,76	
	TOTALE ST1	776.207,53	277.913,13	498.294,40
ST2	124E INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO DELL'ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUT	1,26	0,00	
ST2	126E ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FIS	987,00	0,00	
ST2	153E SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUIT	0,00	1.589,00	
ST2	381E ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA	56.096,08	0,00	
	TOTALE ST2	57.084,34	1.589,00	55.495,34
SV	125E INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO DELL'ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUT	0,89	0,00	
SV	127E ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA MOD. 730- ACCONTO A	449,00	0,00	
SV	128E ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA MOD. 730-	499,00	0,00	
SV	154E SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUIT	0,00	1.149,00	
SV	161E ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	0,00	45,70	
SV	384E ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA - SALDO	26.052,14	0,00	
SV	385E ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA - ACCONTO	9.760,50	0,00	
	TOTALE SV	36.761,53	1.194,70	35.566,83
	TOTALE GENERALE	3.067.679,66	280.696,83	2.786.982,83

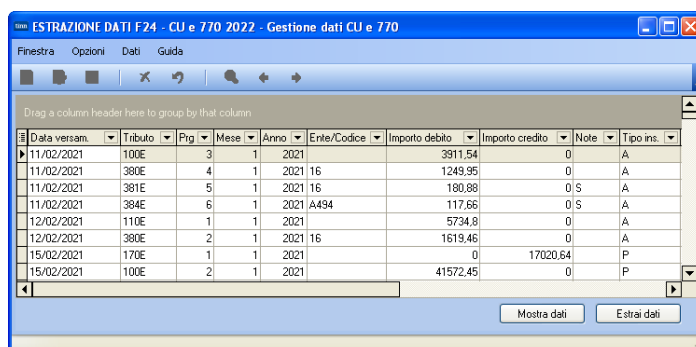
I codici tributo esposti nella colonna "Credito" così come richiamati dalle Risoluzioni 13 e 103 dell'AEE, pur appartenendo alle specifiche sezioni del modello F24:

- Erario
- Regioni
- Enti Locali,

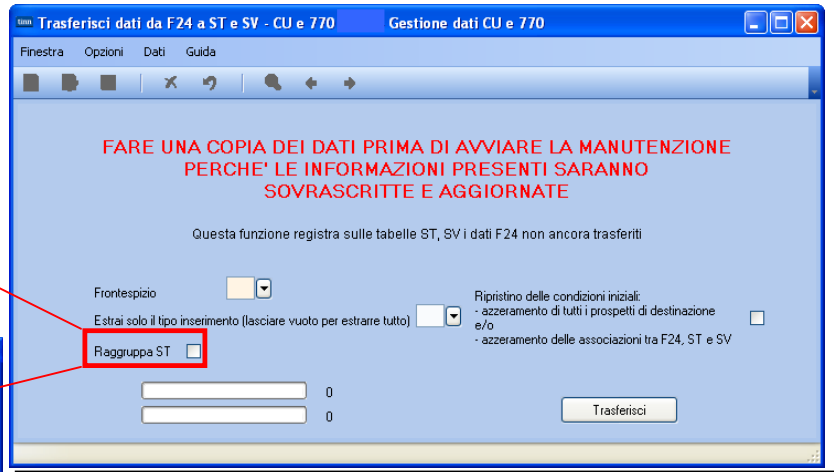
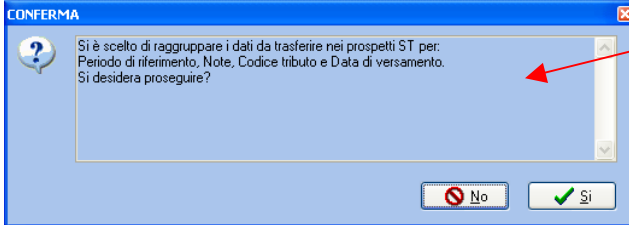
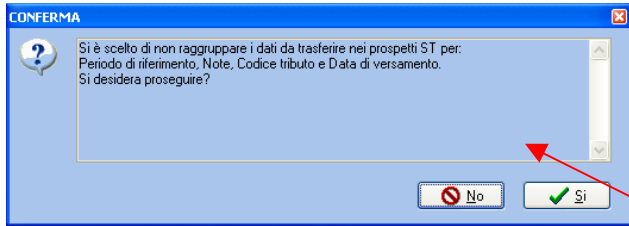
NON devono confluire nei corrispondenti prospetti ST1, ST2 ed SV del Modello 770.

Tenere in considerazione questa stampa in quanto sarà utile anche per la compilazione del Prospetto SX.


E' inoltre prevista una funzione di estrazione dati su excel per l'applicazione di ulteriori controlli



Esecuzione funzione di Trasferimento dati da F24 su ST e SV (1 di 5)





Attenzione: anche quest'anno sono previsti controlli **BLOCCANTI !!** Leggere le indicazioni !

PROCEDURA - PROGRAMMA	Descrizione
 Raggruppa ST	<p>A differenza degli scorsi anni in cui il sw. di controllo dell'AEE segnalava con un "Warning" forzabile la presenza di righe con identità di Periodo di Riferimento, Note, Codice Tributo e Data Versamento, a partire dallo scorso anno il Controllo è Bloccante senza possibilità di conferma come da prescrizioni delle Specifiche Tecniche :</p> <p>SEZIONE I ERARIO - Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo ST002 si intendono validi per i righe da ST003 a ST013.</p> <p>Controllo Bloccante (senza possibilità di conferma) >> Nel quadro ST Sezione I, con riferimento ai righe per i quali risulta assente il campo Note Covid di col. 15, non possono essere presenti righe con identità dei seguenti elementi : Periodo di riferimento, Note (colonna 10), Codice tributo e Data di versamento.</p> <hr/> <p>SEZIONE II Addizionale regionale</p> <p>I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo ST014 si intendono validi per i righe da ST015 a ST025.</p> <p>Controllo Bloccante (senza possibilità di conferma) >> Nel quadro ST Sezione II, con riferimento ai righe per i quali risulta assente il campo Note Covid di col. 15, non possono essere presenti righe con identità dei seguenti elementi : Periodo di riferimento, Note (colonna 10), Codice tributo, Codice regione e Data di versamento.</p> <p>Ciò significa che, se sono stati prodotti più F24 nello stesso mese con la stessa data di "Versamento", stesso codice "Tributo"...ecc..., se non verrà richiesta la funzione di "Accorpamento" anche per il Prospetto "ST" (come già avviene in automatico per il Prospetto "SV") il software di controllo del Modello 770/2022 distribuito dall'AEE presenterà una segnalazione BLOCCANTE come nell'esempio di seguito indicato !! :</p> <p>(***)</p> <pre>Quadro ST Modulo 1 Quadro ST riga 5 col. 2 - Ritenute operate - E' gia' presente un versamento con lo stesso Periodo di riferimento, Note, Codice tributo, e Data Versamento</pre> <p>Pertanto l'Utente, se dovesse rientrare nella casistica di emissione di più F24 nello stesso mese con la stessa data di "Versamento", stesso codice "Tributo"...ecc..., SARÀ OBBLIGATO ad "ACCORPARE" così come già avviene in automatico per il Prospetto "SV" e come richiesto dalle istruzioni dell'AEE.</p> <p>Nel caso si fosse obbligati a "RAGGRUPPARE", (come RICHIESTO dalle istruzioni AEE riportate a pagina successiva) saranno sempre disponibili le funzioni di "Tracciabilità" per consentire l'analisi dettagliata della composizione della riga del Prospetto "ST" composta da più righe provenienti da più F24. (così come già avviene per le Addizionali Comunali nel Prospetto SV)</p>

Azioni collaterali alla funzione di **Trasferimento dati da F24 su ST e SV** (2 di 5)

Stralcio pag. 44 istruzioni AEE

ATTENZIONE L'esposizione dei dati di versamento nella prima e seconda sezione del presente quadro deve essere effettuata in forma aggregata. Dovranno pertanto essere indicati, solo nelle suddette sezioni, in maniera unitaria i versamenti che presentino identiche informazioni relativamente alla data di versamento, al codice tributo e al periodo di riferimento nonché, per la Sezione II, al Codice regione. Si precisa che, in presenza di versamenti codificati con diverse note (punto 10), nel quadro ST devono essere compilati più righe.

PROCEDURA – PROGRAMMA	Descrizione
Trasferimento dati F24 su ST e SV	Questa funzione registra i dati nei prospetti ST e SV desumendoli dagli elementi importati/presenti nella Tabella F24 descritta nei paragrafi precedenti.
Frontespizio	Indicare il Frontespizio di destinazione, di solito il n° 1
Estrai solo il tipo inserimento (lasciare vuoto per estrarre tutto)	Questa informazione consente di riportare, sui Prospetti ST1,ST2 ed SV, i dati presenti nella Tabella F24 e secondo le indicazioni inserite nella Tabella Codici Tributo. In Enti, con F24 plurimi afferenti a varie "Gestioni" (come Personale, Borsisti, Amministratori; Sostituto d'Imposta Contabilità, ecc..), sarà possibile, se preventivamente impostato/importato, trasferire i dati per "Gestione/Tipo Inserimento" in modo da poter eseguire dei controlli mirati sui dati che man mano confluiranno nei vari prospetti. Allo scopo si potrà utilizzare anche la funzione di "Utilità – Controllo Totali" che consente l'indicazione della "Gestione/Tipo inserimento" di riferimento. <i>Tradotto quindi... in risvolti pratici...:</i> <ul style="list-style-type: none"> - Ho importato gli F24 del Personale con Tipo inserimento "P":Trasferisco tutti gli elementi Tipo Inserimento "P" e controllo i Prospetti ST1 e ST2 per Tipo Inserimento "P" in modo da quadrare strettamente i relativi dati. - Stessa cosa farà il collega della Contabilità con Tipo Inserimento "C", ecc..
 Azzerare tutti i prospetti di destinazione	Nel caso fossero stati commessi degli errori e si volesse ripartire da capo, è possibile, con le accortezze del caso..., azzerare tutti i prospetti di destinazione, il che significa che TUTTI I DATI sui Prospetti ST1,ST2 e SV, indipendentemente dal Tipo Inserimento, saranno COMPLETAMENTE CANCELLATI !!. L'utilizzo di questo indicatore mantiene i dati presenti nella Tabella F24 ma azzerare gli identificativi di tracciabilità tra dati F24 e Righe dei Prospetti ST1, ST2 e SV.
Considerazioni Generali	
 PROSPETTO SV	La gestione del "Tipo Inserimento" non è applicabile per il: <ul style="list-style-type: none"> - "Prospetto SV – Addizionali Comunali". La funzione di trasferimento: <ul style="list-style-type: none"> - inserisce nuovi elementi nel Prospetto SV se non già presenti elementi con lo stesso Codice Tributo/Data Versamento/Note. - aggiorna in somma l'elemento già presente se l'elemento in trasferimento ha le medesime caratteristiche di Codice Tributo/Data Versamento/Note di quello già presente. <p>Nota Bene: nonostante l'accorpamento su una sola riga del Prospetto ST di più righe provenienti da diversi F24 sarà sempre garantita la tracciabilità della provenienza dei dati che hanno contribuito alla costruzione di una riga del prospetto SV</p>
Registrazione Dati	La funzione di registrazione considera solo quei codici tributo così come opportunamente indicato nella funzione di <i>Gestione Tabella Codici Tributo</i> . Pertanto, codici tributo come 380E IRAP, che sono stati movimentati nel modello F24 ma che non devono essere riportati nei quadri ST e SV, NON saranno estratti.

Azioni collaterali alla funzione di Trasferimento dati da F24 su ST e SV (3 di 5)

CF PIVA altro ente	Prg	Mese	Anno	Sez.	Tributo	Ente/Codice	Importo debito	Importo credito	Data versam.	Note	Tipo riga
	3	1	2021	0	100E		3911,54		0 11/02/2021		F
	4	1	2021	0	380E	16	1249,95		0 11/02/2021		R
	5	1	2021	0	381E	16	180,88		0 11/02/2021	S	R
	6	1	2021	0	384E	A494	117,66		0 11/02/2021	S	S
	1	1	2021	0	110E		5734,8		0 12/02/2021		F
	2	1	2021	0	380E	16	1619,46		0 12/02/2021		R
	1	1	2021	0	170E		0	17020,64	15/02/2021		F

Codice fiscale o partita IVA altro ente:
 Mese competenza: Data versamento: Codice IBAN:
 Anno: Sezione: 1- Erario; 2- Regioni; 3- Enti locali Tipo riga:
 Codice tributo: RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI
 Ente/Codice:
 Importo debito: Importo credito: Note: Estremi identificativi:
 Riferimento A: Riferimento B: Tipo ins.: Manutenuto:
 Nome file: Tab. dest.: Id dest.: Frontespizio:
 Rimozione di un gruppo di record per tipo inserimento: Tipo ins. dei dati da rimuovere:

PROCEDURA - PROGRAMMA	Descrizione
Trasferimento dati F24 su ST e SV	<p>L'esecuzione di questa funzione inserisce dei marcatori che consentono di tracciare:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Il prospetto in cui l'elemento è stato inserito ➤ L'identificativo dell'elemento inserito nel prospetto a cui potrebbero essere riferite più righe del modello F24 come per esempio per il prospetto SV delle addizionali comunali. ➤ Il n° del Frontespizio del Modello 770 di destinazione
Considerazioni Generali	
Avvisi bonari Agenzia delle Entrate	In questo modo sarà possibile rispondere più facilmente agli eventuali avvisi bonari dell'Agenzia delle Entrate in merito a mancati abbinamenti tra elementi del modello F24 e le singole righe dei Prospetti ST o SV.

Ribadito stralcio pag. 44 istruzioni AEE

ATTENZIONE L'esposizione dei dati di versamento nella prima e seconda sezione del presente quadro deve essere effettuata in forma aggregata. Dovranno pertanto essere indicati, solo nelle suddette sezioni, in maniera unitaria i versamenti che presentino identiche informazioni relativamente alla data di versamento, al codice tributo e al periodo di riferimento nonché, per la Sezione II, al Codice regione. Si precisa che, in presenza di versamenti codificati con diverse note (punto 10), nel quadro ST devono essere compilati più righe.

Tracciamento dati dopo Trasferimento da F24 su ST e SV (4 di 5)

Questa funzione è presente nel menù:

- 2022
 - F24

Con la dicitura:

- **Estrazione dati F24**

- **Implementazioni**

- ✓ La funzione di Estrazione dati F24 consente di tracciare i dati trasferiti da F24 nei prospetti ST e SV. Le griglie dinamiche disponibili in questa funzione offrono la possibilità di “aggregare” i dati consentendo un immediato riscontro.

- **Azioni Richieste**

- ✓ Applicare i metodi di ordinamento/selezione/inclusione/esclusione proprie delle “griglie dinamiche”

Nell'esempio si evidenzia che l'identificativo n° 1 del modello SV – Addizionali Comunali è stato composto da più righe del modello F24.

- Cod. ente
- Anno
- CF PIVA altro ente
- Data versam.
- Tributo
- Prg
- Mese
- Anno
- Sez.
- Ente/Codice
- Descr. ente
- Importo debito
- Importo credito
- IBAN
- Note
- Tipo ins.
- Tipo riga
- Estremi
- Rif. A
- Rif. B
- Id dest.
- Tab. dest.
- Dett. tab. dest.
- Id front.
- Manutenuto
- Nome file

ESTRAZIONE DATI F24 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770									
Finestra Opzioni Dati Guida									
Dett. tab. dest. Id dest.									
Data versam. Tributo Prg Mese Anno Ente/Codice Importo debito Importo credito Note Tipo									
+ Dett. tab. dest. : (Totale righe = 102, Importo debito = 2.197.626,26, Importo credito = 0,00)									
+ Dett. tab. dest. : ST1 (Totale righe = 77, Importo debito = 776.207,53, Importo credito = 277.913,13)									
+ Dett. tab. dest. : ST2 (Totale righe = 49, Importo debito = 57.084,34, Importo credito = 1.589,00)									
- Dett. tab. dest. : SV (Totale righe = 230, Importo debito = 36.761,53, Importo credito = 1.194,70)									
+ Id dest. : (Totale righe = 8, Importo debito = 0,00, Importo credito = 1.194,70)									
+ Id dest. : 1 (Totale righe = 1, Importo debito = 117,66, Importo credito = 0,00)									
- Id dest. : 2 (Totale righe = 8, Importo debito = 2.234,67, Importo credito = 0,00)									
15/02/2021	384E		7	1	2020	A494	1985,77	0	P
15/02/2021	384E		8	1	2020	B787	131,23	0	P
15/02/2021	384E		9	1	2020	C351	22,32	0	P
15/02/2021	384E		10	1	2020	D636	9,53	0	P
15/02/2021	384E		11	1	2020	E532	23,84	0	P
15/02/2021	384E		12	1	2020	F250	11,21	0	P
15/02/2021	384E		13	1	2020	I754	21,33	0	P
15/02/2021	384E		14	1	2020	L355	29,44	0	P
+ Id dest. : 3 (Totale righe = 1, Importo debito = 12,28, Importo credito = 0,00)									
+ Id dest. : 4 (Totale righe = 1, Importo debito = 152,29, Importo credito = 0,00)									
+ Id dest. : 5 (Totale righe = 8, Importo debito = 2.766,33, Importo credito = 0,00)									

Gestione Quadro SX con raccolta Esempi

(1 di 3)

COMUNE DI
IMPORTI IMPOSTE VERSATE CON F24
ANNO 2021

TIPO	TRIBUTO	IMPORTO DEBITO	IMPORTO CREDITO	
	380E IRAP	406.964,34	0,00	
	C10 GESTIONE COMMITTENTI	686,64	0,00	
	DM10 DM10 ATTIVI, PASSIVI, INSOLUTI	71,38	0,00	
	P201 CASSA C.P.D.E.L. - CONTRIBUTI OBBLIGATORI	1.556.756,26	0,00	
	P212 CASSA C.P.D.E.L. - ONERE PER RICONGIUNZIONI A FINE PENSIONISTICI L.29/79 CONTO ENTE	10.978,97	0,00	
	P607 CASSA I.N.A.D.E.L. - TFS	76.192,40	0,00	
	P608 CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO TFR SU ELEMENTI ACCORDO QUADRO 29/7/99	126.593,88	0,00	
	P632 CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR	2.701,75	0,00	
	P909 CASSA UNICA DEL CREDITO - CREDITO	16.680,64	0,00	
	TOTALE ALTRI TIPI	2.197.626,26	0,00	2.197.626,26
ST1	100E RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI	744.314,78	0,00	
ST1	102E RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI	5.809,95	0,00	
ST1	110E RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSAZIONE DI RAPPORTO DI LAVORO E PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE S	7.526,65	0,00	
ST1	118E INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO IMPORTI RATEIZZABILI IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	31,15	0,00	
ST1	129E ACCONTO IMPOSTE SUI REDDITI SOGGETTI A TASSAZIONE SEPARATA TRATTENUTO DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	252,00	0,00	
ST1	133E IRPEF IN ACCONTO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	10.213,00	0,00	
ST1	134E IRPEF A SALDO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	5.715,00	0,00	
ST1	147E IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRPEF E DELLE RELATIVE ADDIZIONALI, NONCHE' DELLE IMPOSTE DI REGISTRO E D	1.949,00	0,00	
ST1	148E IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRPEF E DELLE RELATIVE ADDIZIONALI, NONCHE' DELLE IMPOSTE DI REGISTRO E D	396,00	0,00	
ST1	150E SOMME A TITOLO DI IMPOSTE ERARIALI RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA	0,00	81.474,00	
ST1	155E ECCEDEZZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15.C.1 LETT.B)D.LGS.1	0,00	1.253,37	
ST1	170E CREDITO MATURATO DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO - ARTIC	0,00	195.185,76	
	TOTALE ST1	776.207,53	277.913,13	498.294,40
ST2	124E INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO DELL'ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUT	1,26	0,00	
ST2	126E ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FIS	987,00	0,00	
ST2	153E SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUI	0,00	1.589,00	
ST2	381E ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA	56.096,08	0,00	
	TOTALE ST2	57.084,34	1.589,00	55.495,34
SV	125E INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO DELL'ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUT	0,89	0,00	
SV	127E ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA MOD. 730- ACCONTO à€	449,00	0,00	
SV	128E ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA MOD. 730-	499,00	0,00	
SV	154E SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUI	0,00	1.149,00	
SV	161E ECCEDEZZA DI VERSAMENTI DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA	0,00	45,70	
SV	384E ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA - SALDO	26.052,14	0,00	
SV	385E ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA - ACCONTO	9.760,50	0,00	
	TOTALE SV	36.761,53	1.194,70	35.566,83
	TOTALE GENERALE	3.067.679,66	280.696,83	2.786.982,83

Cod.Trib.	SX1-1
155E	1.253,37
156E	0,00
157E	0,00
158E	0,00
159E	0,00
160E	0,00
161E	45,70
	0,00
Totale	1.299,07

Cod.Trib.	SX1-6
155E	1.253,37
156E	0,00
157E	0,00
158E	0,00
159E	0,00
160E	0,00
161E	45,70
	0,00
Totale	1.299,07

Cod.Trib.	SX2-1
150E	81.474,00
151E	0,00
152E	0,00
153E	1.589,00
154E	1.149,00
Totale	84.212,00

Cod.Trib.	SX2-2
150E	81.474,00
151E	0,00
152E	0,00
153E	1.589,00
154E	1.149,00
Totale	84.212,00

Cod.Trib.	SX49-2
170E - Colonna Credito	195.185,76
Totale	195.185,76

Cod.Trib.	SX49-6
170E - Colonna Credito	195.185,76
Totale	195.185,76

TOTALE CREDITI	280.696,83
di cui	
T.CRED.ERARIO	277.913,13
T.CRED.REGION.	1.589,00
T.CRED.COMUN.	1.194,70

Gestione Quadro SX con raccolta ESEMPI

(2 di 3)

PROSPETTO SX - 770 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI **ESEMPIO** Quadro 1

Crediti e compensazioni Regioni a statuto speciale Credito da usare in compensazione Altri crediti Altri crediti (2)

Credito derivante da conguaglio di fine anno o per cessazione del rapporto di lavoro in corso d'anno	Versamenti 2021 in eccesso	Credito scaturito dalla liquidazione definitiva della prestazione in forma di capitale	Credito su IVE versata da società fiduciaria	Credito spettante su ripetizioni di indebitato art. 150 D.L. n. 34/2020
SX1 1 € 1.299,07	2	3	4	5
Credito utilizzato in F24				
6 € 1.299,07				

Credito derivante da conguaglio da assistenza fiscale	Credito utilizzato in F24
SX2 1 € 84.212,00	2 € 84.212,00

Credito per famiglie numerose	Credito per canoni di locazione	Credito marittimi imbarcati e assimilati	Credito APE	Credito utilizzato in F24
SX3 1	2	3	4	5

Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2020	Credito utilizzato in F24	Credito da DI	Credito risultante dalla presente dichiarazione	Credito da utilizzare in compensazione	Credito di cui si chiede il rimborso
Importo complessivo - SX4 1	2	3	4	5	6

PROSPETTO SX - 770 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI **ESEMPIO** Quadro 1

Crediti e compensazioni Regioni a statuto speciale Credito da usare in compensazione Altri crediti Altri crediti (2)

SX44 Risparmio di imposta per organismi di investimento collettivo	risparmio spettante	risparmio utilizzato	Imp. utilizz. a scomputo	risparmio cert. ai part.	risparmio ceduto
	1	2	3	4	5
	risparmio acquisito	risparmio residuo			
	6	7			

SX46 Credito per acconto dell'imposta sostitutiva sui redditi diversi di natura finanziaria in regime del risparmio amministrato	credito residuo anno precedente	credito maturato nell'anno	credito acquisito	codice fiscale cedente
	1	2	3	4
	credito ceduto	codice fiscale cessionario	credito utilizzato	credito residuo
	5	6	7	8

SX47 Credito Bonus Riconosciuto	credito residuo anno prec.	credito utilizzato in F24	credito residuo
	1	4	5

SX48 Aiuti di Stato	forma giuridica	dimensione impresa	codice attività ATECO	settore	costi agevolabili	importo aiuto spettante
	1	2	3	4	5	6

SX49 Trattamento integrativo	credito residuo	credito maturato nell'anno	credito recuperato erogato anno corrente	credito da recuperare	credito recuperato erogato anno precedente
	1	2 € 195.185,76	3	4	5
	credito F24	credito residuo			
	6 € 195.185,86	7			

UTILITA': Controllo Totali

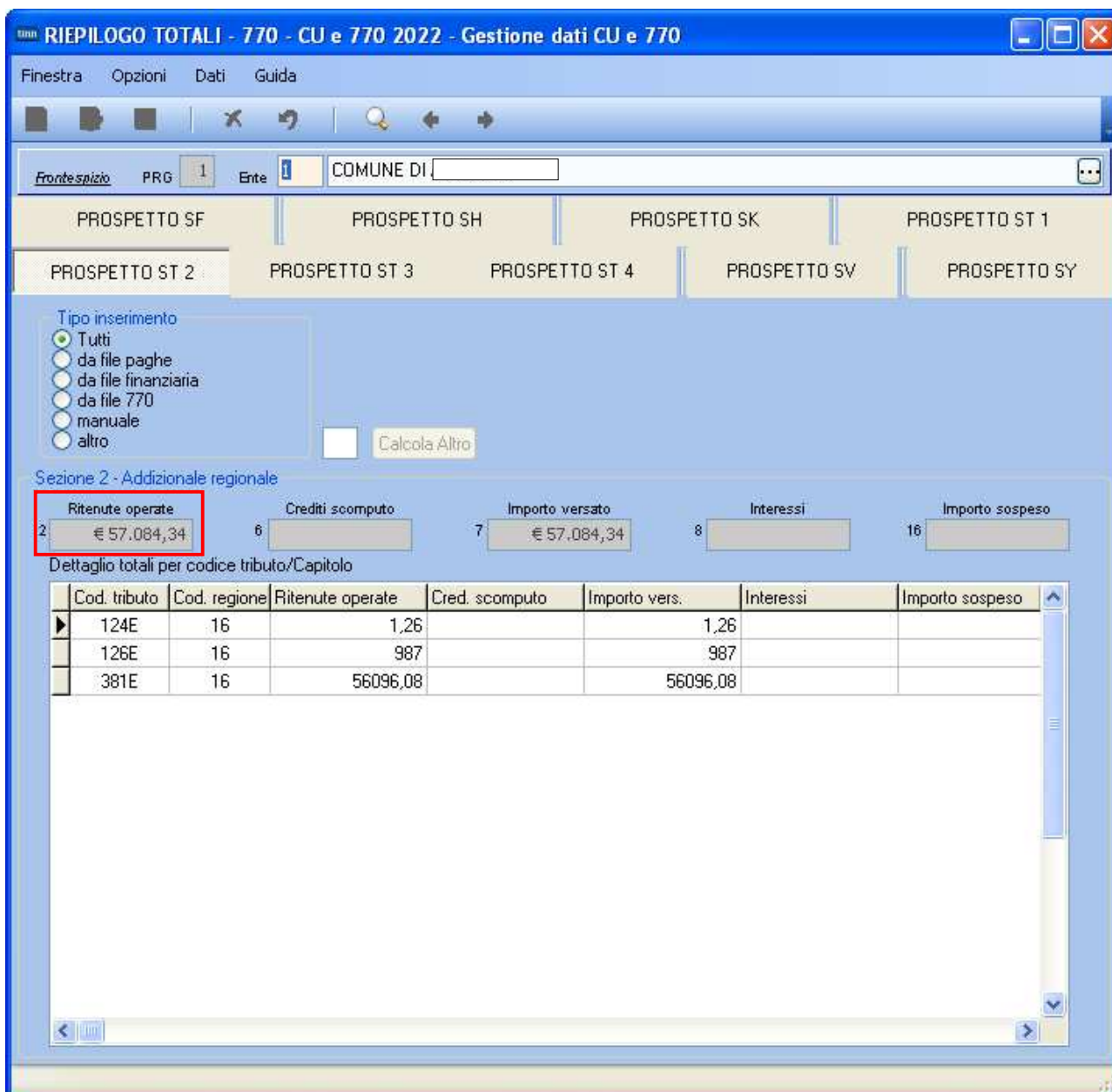
(1/3)

ST1	100E	RITENUTE SUI REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE ED ASSIMILATI		744.314,78	0,00
ST1	102E	RITENUTE SU EMOLUMENTI ARRETRATI		5.809,95	0,00
ST1	110E	RITENUTE SU INDENNITA' PER CESSAZIONE DI RAPPORTO DI LAVORO E PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITAL		7.526,65	0,00
ST1	118E	INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO IMPORTI RATEIZZABILI IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOS		31,15	0,00
ST1	129E	ACCONTO IMPOSTE SUI REDDITI SOGGETTI A TASSAZIONE SEPARATA TRATTENUTO DAL SOSTITUTO D'IMP		252,00	0,00
ST1	133E	IRPEF IN ACCONTO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA		10.213,00	0,00
ST1	134E	IRPEF A SALDO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA		5.715,00	0,00
ST1	147E	IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRPEF E DELLE RELATIVE ADDIZIONALI, NONCHE' DELLE IMPOSTE DI REGISTRA		1.949,00	0,00
ST1	148E	IMPOSTA SOSTITUTIVA DELL'IRPEF E DELLE RELATIVE ADDIZIONALI, NONCHE' DELLE IMPOSTE DI REGISTRA		396,00	0,00
ST1	150E	SOMME A TITOLO DI IMPOSTE ERARIALI RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZ		0,00	81.474,00
ST1	155E	ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15, C. 1, LETT B) D. L.		0,00	1.253,37
ST1	170E	CREDITO MATURATO DAI SOSTITUTI D'IMPOSTA PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO - AR		0,00	195.185,76
TOTALE ST1				776.207,53	277.913,13
					498.294,40

I TOTALI si possono confrontare con quelli presenti nel tabulato di Riepilogo F24

UTILITA': Controllo Totali

(2/3)



ST2	124E	INTERESSI PAGAMENTO DILAZONATO DELL'ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTI	1,26	0,00		
ST2	126E	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUIDO DI ASSISTENZA I	987,00	0,00		
ST2	153E	SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGI	0,00	1.589,00		
ST2	381E	ADDITIONALE REGIONALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI DémIMPOSTA	56.096,08	0,00		
		TOTALE ST2	57.084,34	1.589,00		55.495,34
		TOTALE ST2	61.480,28	1.738,00		59.742,28

I TOTALI si possono confrontare con quelli presenti nel tabulato di Riepilogo F24

UTILITA': Controllo Totali

(3/3)

RIEPILOGO TOTALI - 770 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente COMUNE DI

PROSPETTO SF PROSPETTO SH PROSPETTO SK PROSPETTO ST 1
 PROSPETTO ST 2 PROSPETTO ST 3 PROSPETTO ST 4 **PROSPETTO SV** PROSPETTO SY

Addizionale comunale

Trattenute effettuate 2 € 36.761,53 Crediti di imposta utilizzati a scomputo 6 Importo versato 7 € 36.761,53 Interessi 8 Importo sospeso 16

Dettaglio totali per codice tributo/Capitolo

Cod. tributo	Riten. operate	Cred. scomputo	Importo vers.	Interessi	Importo sospeso
125E	0,89		0,89		
127E	449		449		
128E	499		499		
384E	26052,14		26052,14		
385E	9760,5		9760,5		

SV	125E	INTERESSI PAGAMENTO DILAZIONATO DELL'ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTIT	0,89	0,00
SV	127E	ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA MOD. 730- ACCONTO ae	449,00	0,00
SV	128E	ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA MOD. 730-	499,00	0,00
SV	154E	SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGL	0,00	1.149,00
SV	161E	ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPO	0,00	45,70
SV	384E	ADDITIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI Dae™IMPOSTA - SALDO	26.052,14	0,00
SV	385E	ADDITIONALE COMUNALE IRPEF TRATTENUTA DAI SOSTITUTI Dae™IMPOSTA - ACCONTO	9.760,50	0,00
TOTALE SV			36.761,53	1.194,70
				35.566,83

I TOTALI si possono confrontare con quelli presenti nel tabulato di Riepilogo F24

Stralcio della documentazione già pubblicata per la CU2022 Redditi 2021 a cui si rimanda per gli approfondimenti del caso.

2022 - CU – Utilità: Controllo Dati CU-PAGHE → F24EP (1/4)

Questa funzione è presente nel menù:

- 2022
 - CU
 - Utilità

Con la dicitura:

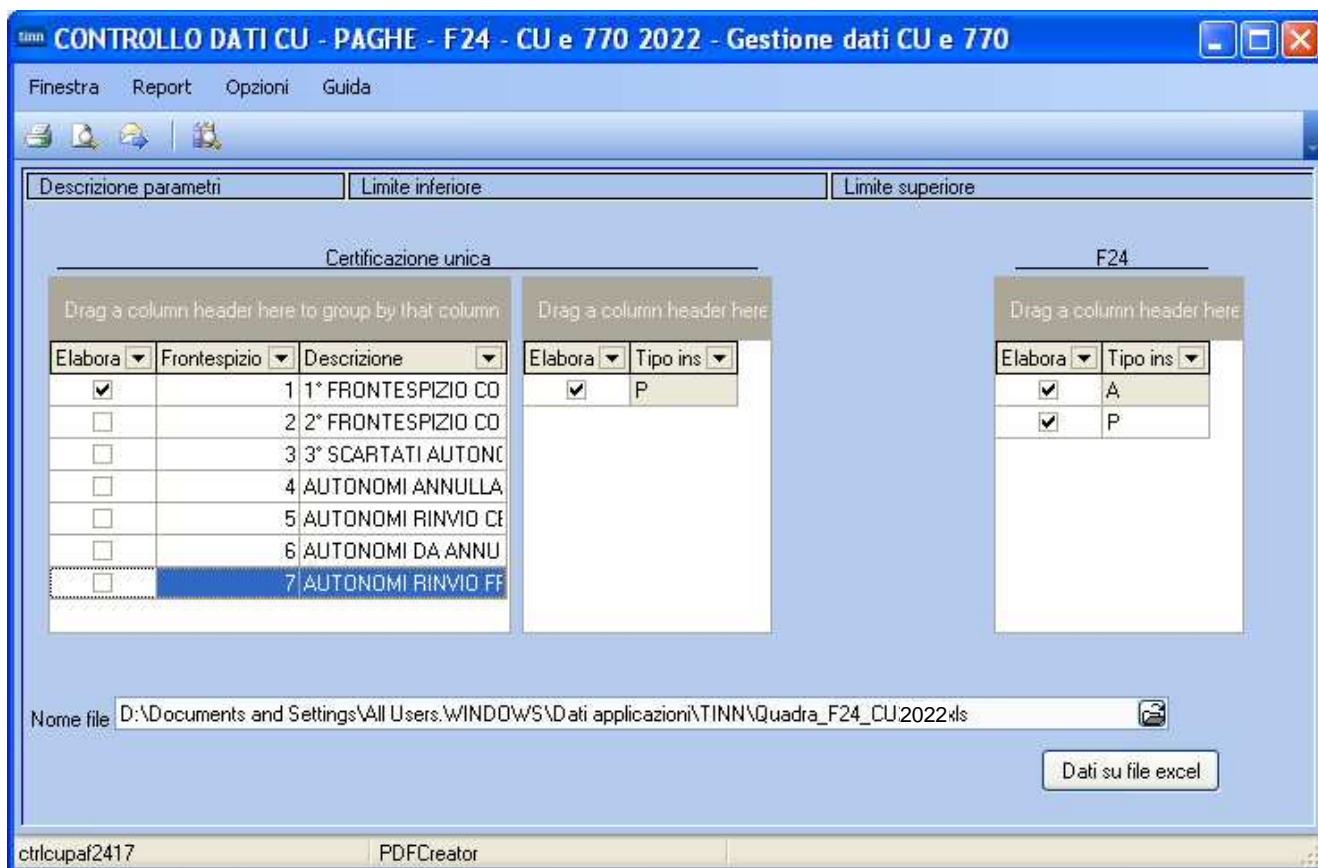
➤ **Controllo Dati CU,PAGHE- F24EP**

○ **Implementazioni**

- ✓ Funzione di controllo per segnalazione potenziali incongruenze tra i dati presenti sulle CU+PAGHE e i Codici Tributo F24EP come da pagine 20 e 21 delle istruzioni alla CU/2022 Redditi 2021.

○ **Azioni richieste:**

- ✓ Prestare attenzione a selezionare i Frontespizi interessati ed anche i Tipi Inserimento.
- ✓ Stesso criterio va adottato per la sezione F24: prestare attenzione a selezionare il Tipo Inserimento.
- ✓ **Qualora fossero state eseguite nel corso dell'anno 2021 particolari compensazioni con l'utilizzo, oltre che del modello F24EP, anche del Modello F24 Online, le quadrature automatiche proposte da questa funzione dovranno essere integrate manualmente in riferimento ai codici tributo utilizzati per le compensazioni in F24 Online.**



Impostati i corretti parametri è possibile:

- Stampare un report con il dettaglio delle totalizzazioni eseguite:
- Estrarre automaticamente i dati su un file excel già predisposto

Viene proposto un percorso standard per il file excel, se il file non fosse disponibile nel percorso standard proposto, lo stesso potrà essere scaricato dalla pagina Web di aggiornamento CU770 Rel. 2271 e posizionato nella cartella desiderata in modo da poter essere raggiunto da questa funzione.

CU – Utilità: Controllo Dati CU-PAGHE – Stampa report (2/4)

QUADRA F24 - CU

N° 21-Ritenute Irpef	605.655,83	0,00	
155E	138,55	0,00	
N° 543-Ritenute Irpef altri soggetti	0,00	0,00	
Voce 90501	0,00	0,00	
Voce 90531	0,00	0,00	
Voce 9021 anno corrente	0,00	0,00	
Voce 9021 anno successivo	0,00	0,00	
Voce 9022 anno corrente	0,00	0,00	
Voce 9022 anno successivo	0,00	0,00	
N° 30-Ritenute Irpef sospese	0,00	0,00	
100E	0,00	605.794,38	
Totale	605.794,38	605.794,38	0,00

N° 23-Add. Reg. <input type="text"/>	46.943,40	0,00	
N° 24-Add. Reg. <input type="text"/> s	2.909,05	0,00	
N° 544-Addizionale reg. altri soggetti	0,00	0,00	
160E	0,00	0,00	
Voce 90502	0,00	0,00	
Voce 90504	0,00	0,00	
Voce 90532	0,00	0,00	
Voce 90534	0,00	0,00	
Voce 9023 anno corrente	0,00	0,00	
Voce 9023 anno successivo	0,00	0,00	
Voce 9024 anno corrente	0,00	0,00	
Voce 9024 anno successivo	0,00	0,00	
N° 31+32-Add. Regionale sospesa	0,00	0,00	
381E	0,00	49.852,45	
Totale	49.852,45	49.852,45	0,00

N° 25-Add. Com. Saldo	15.398,35	0,00	
N° 28-Add. Com. Rapp. Cessati	792,23	0,00	
N° 546-Addizionale com. altri soggetti	0,00	0,00	
Voce 90503	0,00	0,00	
Voce 90505	0,00	0,00	
Voce 90533	0,00	0,00	
Voce 90535	0,00	0,00	
Voce 9025 anno corrente	0,00	0,00	
Voce 9025 anno successivo	0,00	0,00	
Voce 9026 anno corrente	0,00	0,00	
Voce 9026 anno successivo	0,00	0,00	
N° 34+35-Add. Comunale sospesa	0,00	0,00	
384E	0,00	16.190,58	
Totale	16.190,58	16.190,58	0,00

N° 26-Acc. Add. Com. <input type="text"/>	6.524,69	0,00	
N° 545-Acc. Add com. altri soggetti	0,00	0,00	
161E	56,99	0,00	
Voce 90506	0,00	0,00	
Voce 90536	0,00	0,00	
N° 36-Acc. Add. Comunale sospesa	0,00	0,00	
385E	0,00	6.581,68	
Totale	6.581,68	6.581,68	0,00

N° 61-Saldo Irpef 730 Dichiarante	7.328,00	0,00	
N° 261-Saldo Irpef 730 Coniuge	0,00	0,00	
Voce 90510	0,00	0,00	
Voce 90511	0,00	0,00	
Compensazioni	433,00	0,00	
N° 161-Saldo Irpef 730 sospeso	0,00	0,00	
134E	0,00	7.761,00	
Totale	7.761,00	7.761,00	0,00

N° 71-Add. Reg 730 Dichiarante	125,00	0,00	
N° 271-Add. Reg 730 Coniuge	528,00	0,00	
Voce 90512	0,00	0,00	
Voce 90513	0,00	0,00	
Compensazioni	0,00	0,00	
N° 162-Saldo add.reg.730 sospesa	0,00	0,00	
126E	0,00	653,00	
Totale	653,00	653,00	0,00

In questo **esempio** vengono raccolte tutte le componenti utili per le quadrature relativamente al Codice Tributo di riferimento

Il valore presente nella colonna di dx se diverso da 0 indica una potenziale mancata quadratura

QUADRA F24 - CU

N° 62-Irpef 730 Dich. RIMB.	45.636,00	0,00	
N° 262-Irpef 730 Coniug. RIMB.	10.278,00	0,00	
N° 92-Ced. Secca 730 Dich. RIMB.	0,00	0,00	
N° 292-Ced. Secca 730 Coniug. RIMB.	59,00	0,00	
Compensazioni	433,00	0,00	
150E	0,00	56.406,00	
Totale	56.406,00	56.406,00	0,00

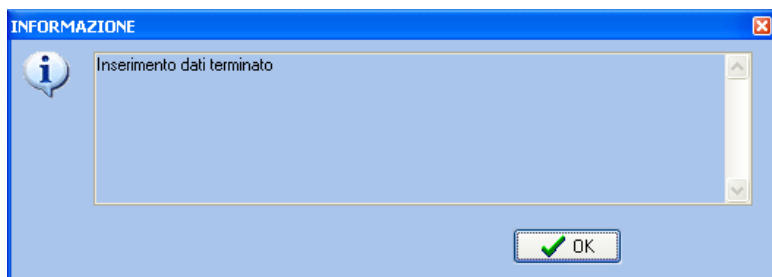
N° 72-Add. Reg 730 Dich. RIMB.	725,00	0,00	
N° 272-Add. Reg 730 Coniug. RIMB.	0,00	0,00	
Compensazioni	0,00	0,00	
153E	0,00	725,00	
Totale	725,00	725,00	0,00

N° 82-Add. Com 730 Dich. RIMB.	456,00	0,00	
N° 282-Add. Com 730 Coniug. RIMB.	95,00	0,00	
Compensazioni	0,00	0,00	
154E	0,00	551,00	
Totale	551,00	551,00	0,00

N° 392 - Bonus Renzi	72.172,00	0,00	
N° 396 - Bonus Renzi Altri Enti	0,00	0,00	
165E	0,00	72.172,00	
Totale	72.172,00	72.172,00	0,00

N° 513 - Ritenuta Irpef Anni Prec.	0,00	0,00	
Voce 90507	0,00	0,00	
Voce 90537	0,00	0,00	
102E	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00

N° 804 - Ritenuta Irpef TFR Preavviso	3.918,36	0,00	
Voce 90508	0,00	0,00	
Voce 90538	0,00	0,00	
Dati Eredi	0,00	0,00	
110E	0,00	3.918,36	
Totale	3.918,36	3.918,36	0,00

CU – Utilità: Controllo Dati CU-PAGHE – Estrazione xls (3/4)

Eseguita la funzione di estrazione, il file excel presente nella cartella selezionata (così come il report descritto nella pagina precedente), conterrà tutte le componenti utili per le quadrature relativamente al Codice Tributo di riferimento. Il file excel ovviamente offrirà ulteriori possibilità per eventuali considerazioni particolari che dovessero essere necessarie.

QUADRA F24 - CU 2022			
	Importi	SEGNO	100E
N° 21-Ritenute Irpef	€ 605.655,83	+	
155E	€ 138,55	+	
N° 543-Ritenute Irpef altri soggetti	€ 0,00	-	
Voce 90501	€ 0,00	+	
Voce 90531	€ 0,00	+	
Voce 9021 anno corrente	€ 0,00	-	
Voce 9021 anno successivo	€ 0,00	+	
Voce 9022 anno corrente	€ 0,00	+	
Voce 9022 anno successivo	€ 0,00	-	
N° 30-Ritenute Irpef sospese	€ 0,00		
Totale	€ 605.794,38		€ 605.794,38
			0,00 OK!

	Importi		381E
N° 23-Add.Reg. <input type="checkbox"/> Tratt. <input type="checkbox"/>	€ 46.943,40	+	
N° 24-Add.Reg. <input type="checkbox"/> Rapp.Cess	€ 2.909,05	+	
N° 544-Addizionale reg. altri soggetti	€ 0,00	-	
160E	€ 0,00	+	
Voce 90502	€ 0,00	+	
Voce 90504	€ 0,00	+	
Voce 90532	€ 0,00	+	
Voce 90534	€ 0,00	+	
Voce 9023 anno corrente	€ 0,00	-	
Voce 9023 anno successivo	€ 0,00	+	
Voce 9024 anno corrente	€ 0,00	+	
Voce 9024 anno successivo	€ 0,00	-	
N° 31+32-Add.Regionale sospesa	€ 0,00		
Totale	€ 49.852,45		€ 49.852,45
			0,00 OK!

Esempio della 1°
Pagina del foglio
Excel.

	Importi		384E
N° 25-Add.Com.Saldo	€ 15.398,35	+	
N° 28-Add.Com.Rapp.Cessati	€ 792,23	+	
N° 546-Addizionale com.altri soggetti	€ 0,00	-	
Voce 90503	€ 0,00	+	
Voce 90505	€ 0,00	+	
Voce 90533	€ 0,00	+	
Voce 90535	€ 0,00	+	
Voce 9025 anno corrente	€ 0,00	-	
Voce 9025 anno successivo	€ 0,00	+	
Voce 9026 anno corrente	€ 0,00	+	
Voce 9026 anno successivo	€ 0,00	-	
N° 34+35-Add.Comunale sospesa	€ 0,00	-	
Totale	€ 16.190,58		€ 16.190,58
			0,00 OK!

	Importi		385E
N° 26-Acc.Add.Com. <input type="checkbox"/>	€ 6.524,69	+	
N° 545-Acc.Add.com.altri soggetti	€ 0,00	-	
161E	€ 56,99	+	
Voce 90506	€ 0,00	+	
Voce 90536	€ 0,00	+	
N° 36-Acc.Add.Comunale sospesa	€ 0,00	-	
Totale	€ 6.581,68		€ 6.581,68
			0,00 OK!

Ecc..

CU – Utilità: Controllo Dati CU-PAGHE – Estrazione xls (4/4)

Nel caso si dovesse presentare una potenziale squadratura l'elemento viene automaticamente messo in evidenza come da segnalazione seguente:

QUADRA F24 - CU 2022			
	Importi	SEGNO	100E
N° 21-Ritenute Irpef	€ 605.655,83	+	
155E	€ 138,55	+	
N° 543-Ritenute Irpef altri soggetti	€ 0,00	-	
Voce 90501	€ 0,00	+	
Voce 90531	€ 0,00	+	
Voce 9021 anno corrente	€ 0,00	-	
Voce 9021 anno successivo	€ 0,00	+	
Voce 9022 anno corrente	€ 0,00	+	
Voce 9022 anno successivo	€ 0,00	-	
N° 30-Ritenute Irpef sospese	€ 10,00		
Totale	€ 605.804,38		€ 605.794,38
			10,00 NO OK !!

I 10,00 euro sono stati inseriti manualmente per portare in evidenza le segnalazioni in caso di "squadrate".

Segnalazione di potenziale ma non reale squadratura: 384E – 385E:

Nell'esempio sotto riportato si evidenzia una potenziale squadratura che viene compensata in somma algebrica tra le due sezioni. Questo è dovuto al codice tributo:

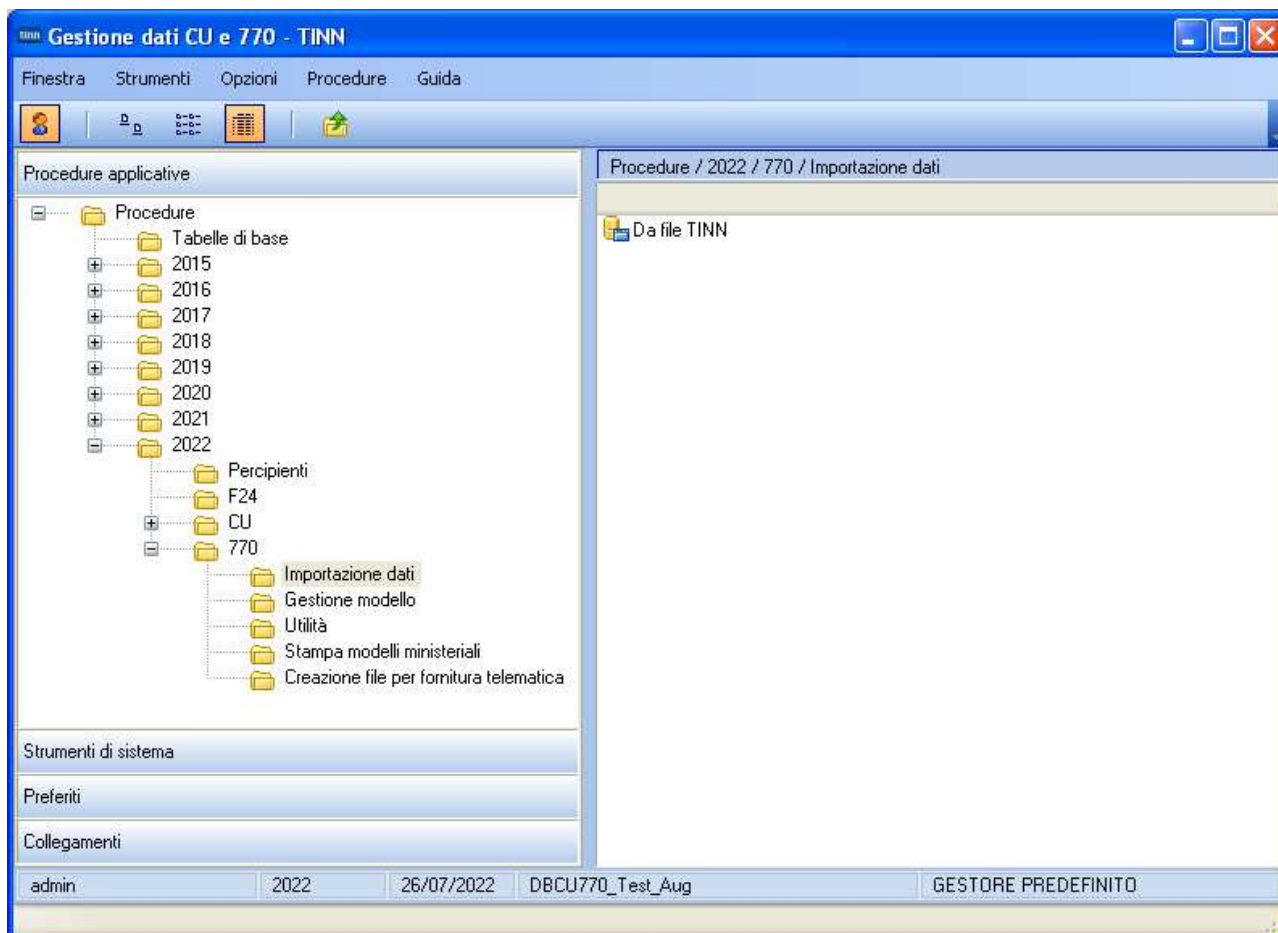
- 161E: ECCE DENZA DI VERSAMENTI DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA - ART. 15, C. 1, LETT. B) D.LGS. N. 175/2014

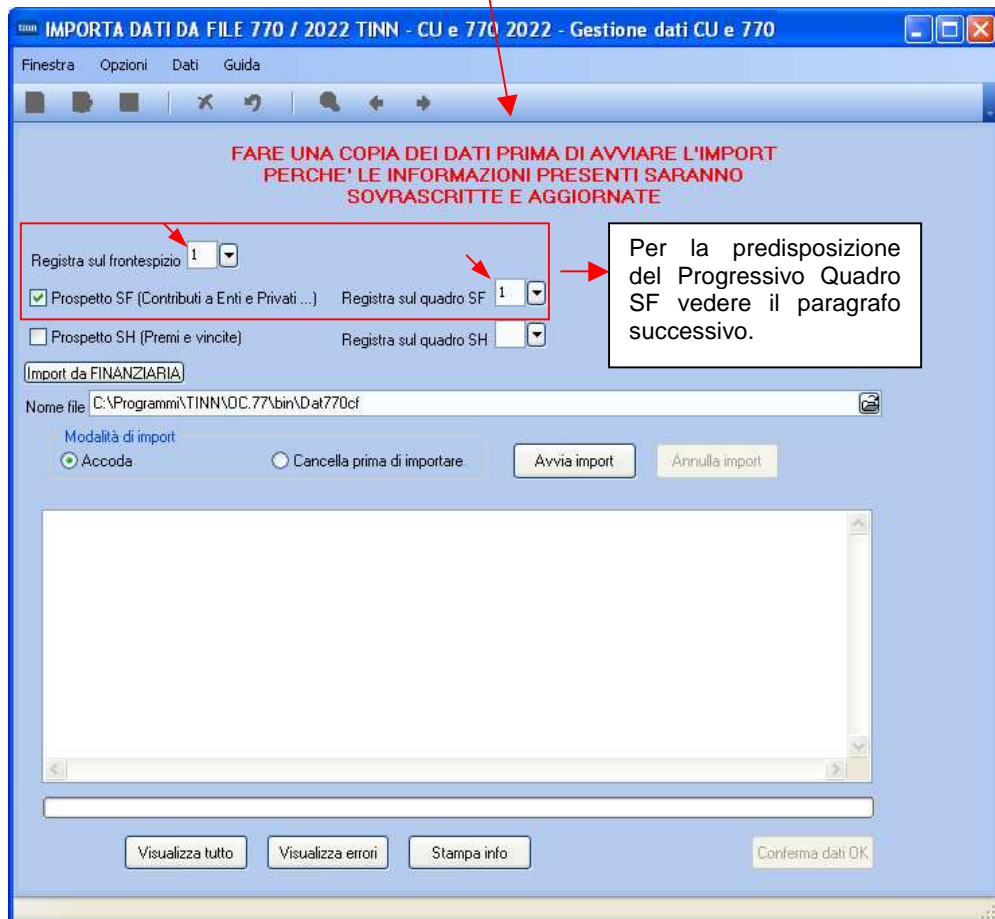
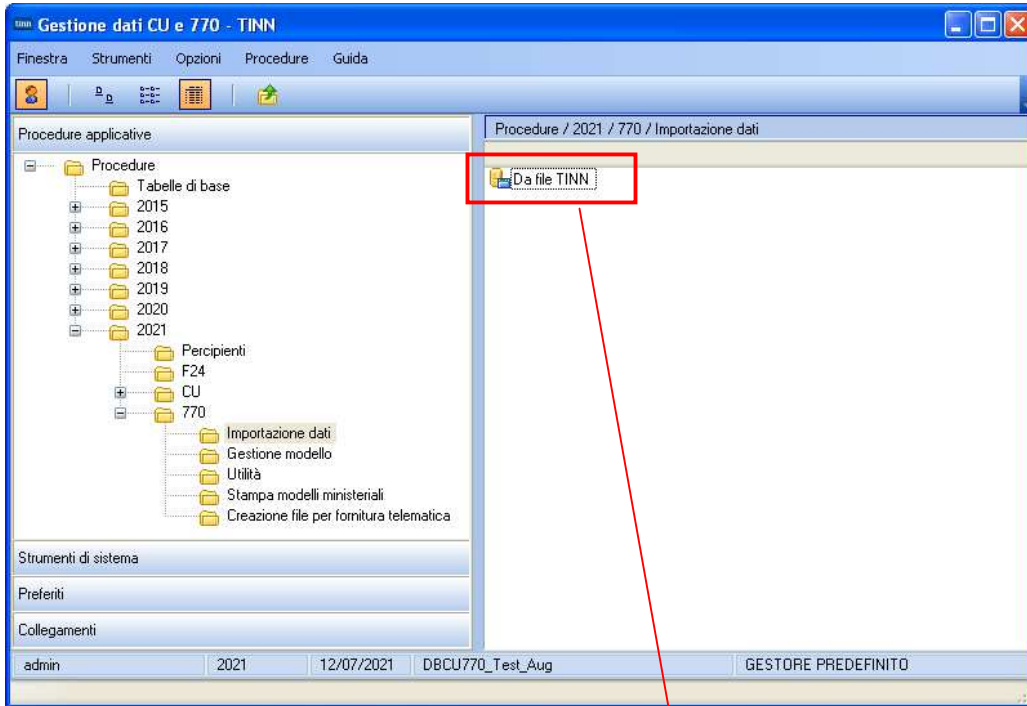
che può assumere una diversa valenza in relazione al tipo di "ECCE DENZA" generata sull' "Acconto" o sul "Saldo" dell'Addizionale Comunale. Nel file excel predisposto il codice tributo 161E è riportato nella sezione degli "Acconti" ma poi realmente si è generato, come da esempio proposto, per la sezione "Saldo". Questa è una potenziale ma non reale anomalia. Per ottenere la validazione "OK!" è possibile mantenere il file excel spostando il codice tributo 161E dalla Sezione "Acconti" a quella del "Saldo", per il totale, o solo per la parte segnalata come eccedente.

33		Importi		384E	
34	N° 25-Add.Com.Saldo	€ 929,20	+		
35	N° 28-Add.Com.Rapp.Cessati	€ 23,17	+		
36	N° 546-Addizionale com.altri soggetti	€ 0,00	-		
37	Voce 90503	€ 0,00	+		
38	Voce 90505	€ 0,00	+		
39	Voce 90533	€ 0,00	+		
40	Voce 90535	€ 0,00	+		
41	Voce 9025 anno corrente	€ 0,00	-		
42	Voce 9025 anno successivo	€ 0,00	+		
43	Voce 9026 anno corrente	€ 0,00	+		
44	Voce 9026 anno successivo	€ 0,00	-		
45	N° 34+35-Add.Comunale sospesa	€ 0,00	-		
46	Totale	€ 952,37		€ 1.023,97	-71,60 NO OK !!
47					
48					
49		Importi		385E	
50	N° 26-Acc.Add.Com.	€ 398,93	+		
51	N° 545-Acc.Add com.altri soggetti	€ 0,00	-		
52	161E	€ 71,60	+		
53	Voce 90506	€ 0,00	+		
54	Voce 90536	€ 0,00	+		
55	N° 36-Acc.Add.Comunale sospesa	€ 0,00	-		
56	Totale	€ 470,53		€ 398,93	71,60 NO OK !!

Importazione Dati': Da file Tinn**(1/2)**

Se il numero dei soggetti destinatari di "Contributi" (quadro SF), dovesse essere numeroso, è possibile eseguire l'apposita funzione di estrazione dati disponibile nella procedura di Contabilità Finanziaria. Estratti i dati si potranno importare sul Quadro SF del Modello 770 con questa funzione. Altrimenti, eseguire la Gestione come descritto al paragrafo successivo.





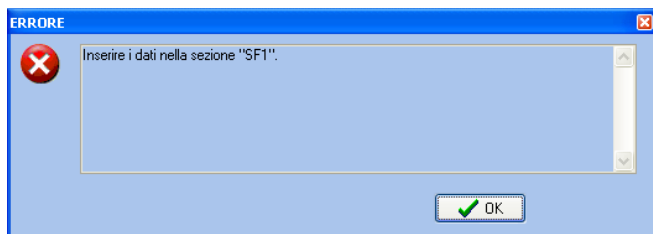
Importazione Dati': Da file Tinn

(2/2)

Azioni richieste:

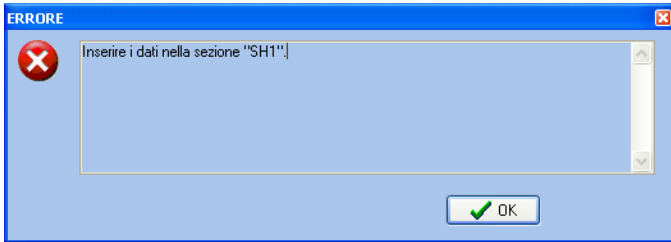
- Prima di poter eseguire la funzione di importazione dati è necessario creare almeno un progressivo dichiarazione nel quadro SF.

6. QUADRO SF - REDDITI DI CAPITALE, COMPENSI PER AVVIAMENTO COMMERCIALE, CONTRIBUTI DEGLI ENTI PUBBLICI E PRIVATI



Nel caso di Gestione manuale del Quadro SF è possibile acquisire in automatico i dati del Percipiente predisponendosi all'inserimento di un nuovo elemento in abbinamento all'utilizzo del bottone . “Assegna percipiente”

8. QUADRO SH - REDDITI DI CAPITALE, PREMI E VINCITE, PROVENTI DELLE ACCETTAZIONI BANCARIE, PROVENTI DERIVANTI DA DEPOSITI A GARANZIA DI FINANZIAMENTI



TINN PROSPETTO SH - 770 - CU e 770 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI []

SH1 - Codice fiscale o partita IVA altro ente [] PRG 1

SH2 - DATI RELATIVI ALL'INTERMEDIARIO NON RESIDENTE

1	2	3	4	5
Codice ABI	Cod. BIC/SWIFT	Codice fiscale	Denominazione	Cod. Stato estero
[]	[]	[]	[]	[]

Progressivo 1

Prospetti_ABCD Prospetti_EFGH

PROSPETTO E	Somme soggette a ritenuta	Aliquota	Ritenute operate
Proventi derivanti da titoli obbligazionari emessi da enti territoriali anteriormente al 1° gennaio 1997	SH14 1 []	12,50%	3 []

PROSPETTO F	Somme soggette al prelievo	Aliquota	Prelievo operato
Proventi derivanti da depositi a garanzia di finanziamenti	SH15 1 []	20%	3 []

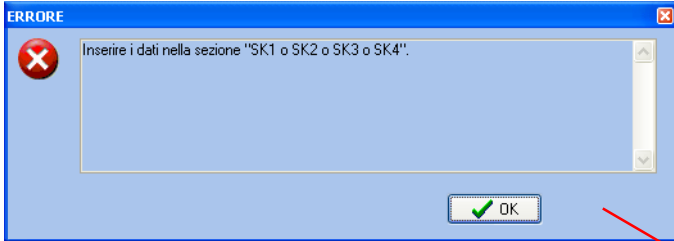
PROSPETTO G	Somme soggette a ritenuta	Aliquota	Ritenute operate
PREMI E VINCITE	SH16 1 € 1.000,00	12	3 € 120,00
	SH17 1 []	[]	3 []
	SH18 1 []	[]	3 []

PROSPETTO H	Somme soggette a ritenuta	Aliquota	Ritenute operate
Proventi derivanti da piattaforme peer to peer lending	SH19 1 []	[]	3 []
	SH20 1 []	[]	3 []
	SH21 1 []	[]	3 []

Altri Quadri: SK

(1/1)

10. QUADRO SK - COMUNICAZIONE DEGLI UTILI CORRISPOSTI DA SOGGETTI RESIDENTI E NON RESIDENTI NONCHÉ ALTRI DATI DELLE SOCIETÀ FIDUCIARIE



PROSPETTO SK - 770 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Assegna percipiente

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI

SK1 - Codice fiscale o partita IVA altro ente SK2 - Tipo comunicazione PRG 1

SK2 - DATI RELATIVI ALL'EMITTENTE

Codice fiscale 1 ISIN 2 Cognome Nome o Denominazione 3 Cod. Stato estero 4

Comune del domicilio fiscale 5 Prov. 6 Via e numero civico 7

SK4 - DATI RELATIVI ALL'INTERMEDIARIO NON RESIDENTE

Codice ABI 1 Cod. BIC/SWIFT 2 Codice fiscale 3 Denominazione 4 Cod. Stato estero 5

Percipienti Società

DATI DEL PERCIPIENTE

Cognome Nome 2 PRG 3

Luogo e data di nascita 6 7 8 / / 15 Cod. fiscale / P IVA 1

Comune 8 9

Via e numero civico 10

Cod. Stato estero 11 Codice di identificazione fiscale estero 12

DATI DEL RAPPRESENTANTE DELLA SOCIETÀ ESTERA

Codice fiscale 13 Cognome ovvero Denominazione 14

Nome (solo per le persone fisiche) 15 Sesso 16 Data di nascita 17 / / 15

Comune (o Stato estero) di nascita 18 Prov. nasc. 19

Comune del domicilio fiscale 20 Prov. 21

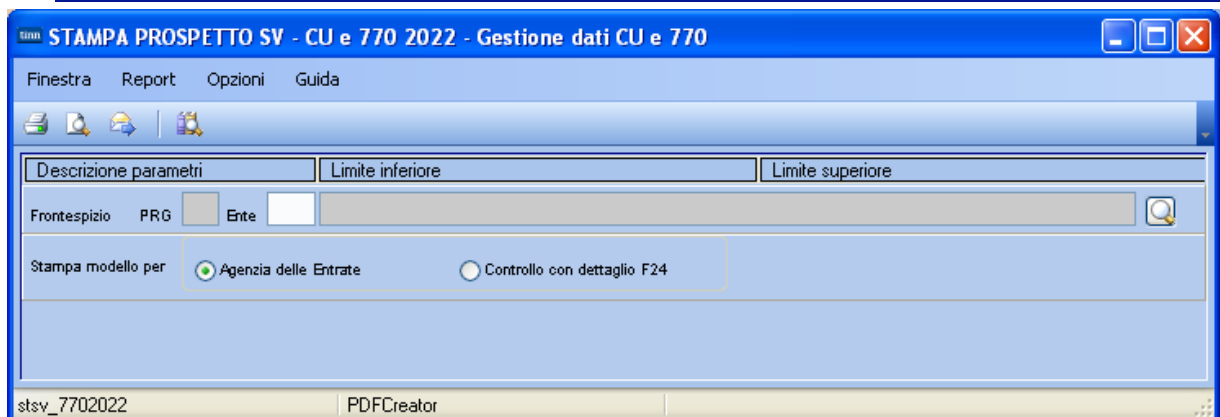
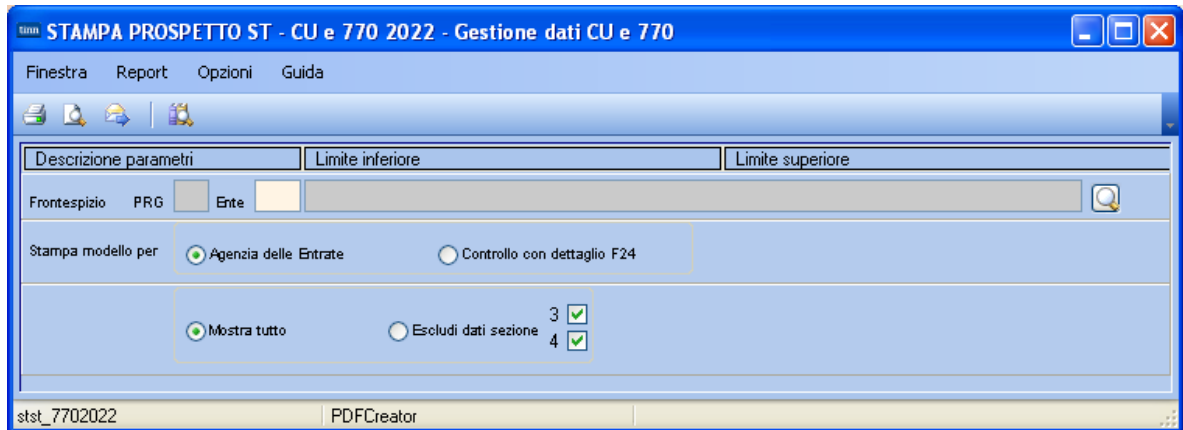
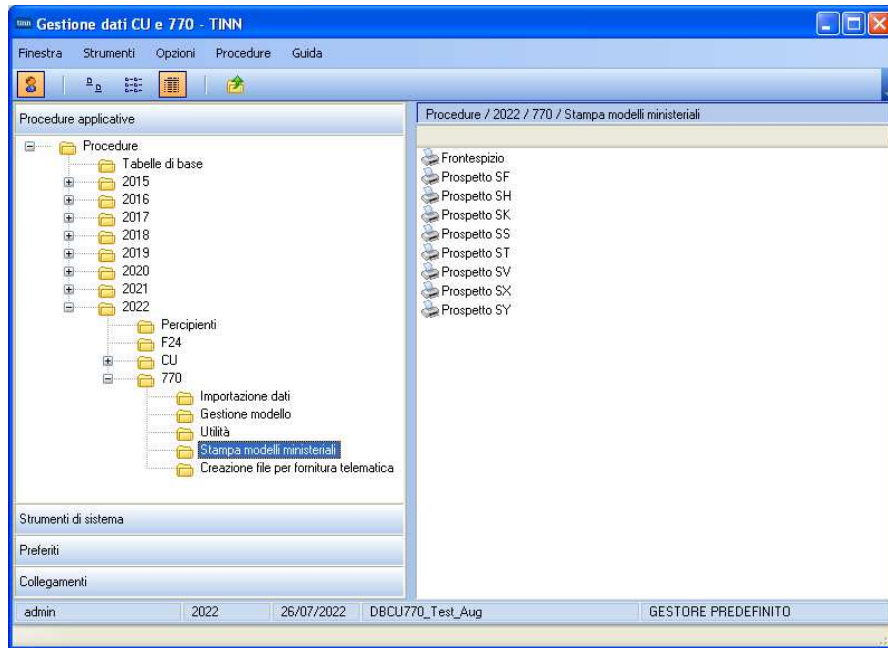
Via e numero civico 22 Cod. Stato estero 23

DATI RELATIVI AGLI UTILI CORRISPOSTI E AI PROVENTI EQUIPARATI

Tipo oggetto	Tipo partecip.	Tipo ritenuta	Monte titoli	Num. azioni o quote	% contitolarità	Dividendo unitario
24	25	26	27	28	29	30
Dividendo da utili ante 31/12/2007		Dividendo da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016		Dividendo da utili post 31/12/2016	Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	Strumenti finanziari post 31/12/2007 ante 31/12/2016
31		32		33	34	35
Assoc. in part. da utili ante 31/12/2007		Assoc. in part. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016		Assoc. in part. da utili post 31/12/2016	Interessi rivalutati dividendi	Netto frontiera
37		38		39	40	41
Aliquota	Ritenute	Imposta sostitutiva	Imposta estera	Utili in trasparenza	Vedere istruzioni	N. meccanismo transfrontaliero
43	44	45	46	47	48	49

Stampa modelli ministeriali

(1/2)

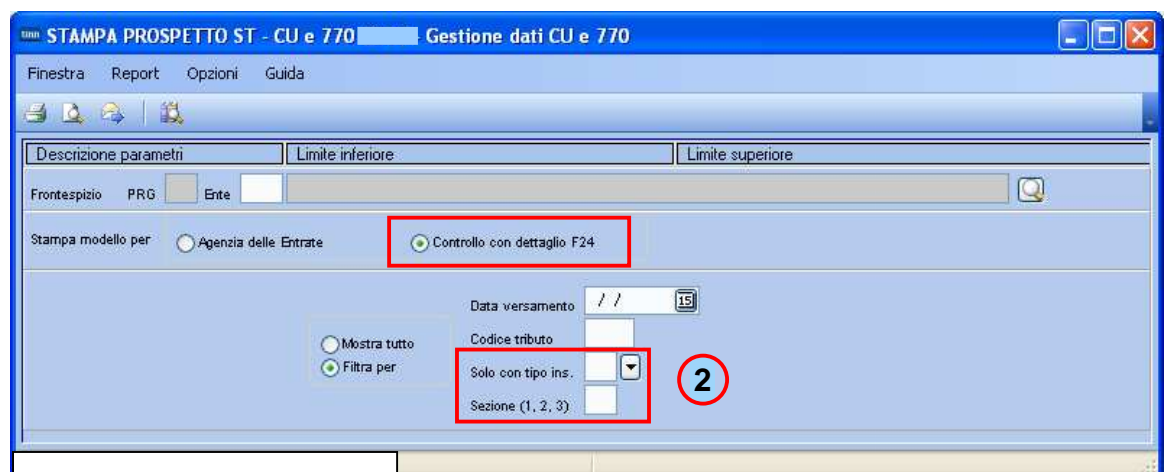
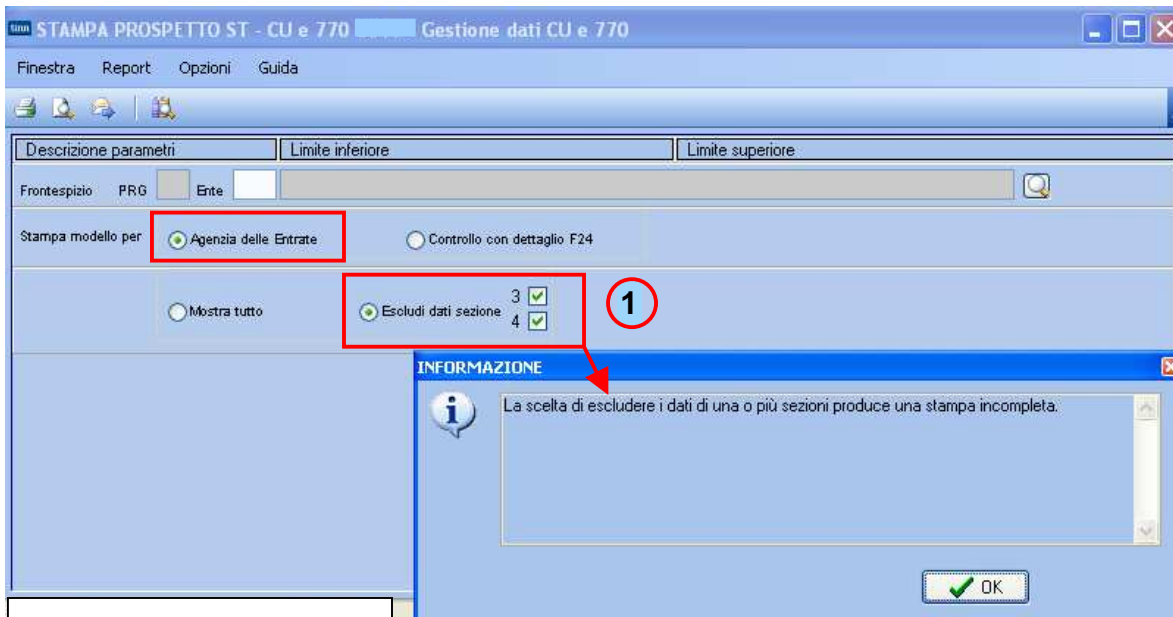


Stampa modelli ministeriali

(2/2)

o Funzionalità:

1. I criteri di esclusione delle sezioni III e IV dei modelli ministeriali (ovviamente dopo verifica che non siano stati movimentati) sono disponibili per consentire un risparmio di risorse nel caso si decidesse di eseguire una stampa su carta. Pertanto, si potrebbe consigliare di stampare il modello ST in modo completo nel formato "elettronico PDF", mentre per la stampa su "Carta" si potrebbe utilizzare questa opzione.
2. Per la tracciabilità di ogni riga riportata sul modello ST la selezione per Sezione e/o Tipo Inserimento agevola ulteriormente i riscontri e le corrispondenze tra righe del Prospetto ST e righe di provenienza dagli F24.





Prima di eseguire la funzione di “Creazione del file Telematico” accertarsi di aver eseguito il calcolo e controllo dei “Quadri” presenti in dichiarazione nella:

➤ **Gestione del Frontespizio**

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Tipologia invio

Quadri compilati e ritenute operate

SF SG SH SI SK SL SM SO SP SQ SS DI ST Sv SX SY

Dipendente Autonomo Capitali Locazioni brevi Altre ritenute Incaricato in gest. separata

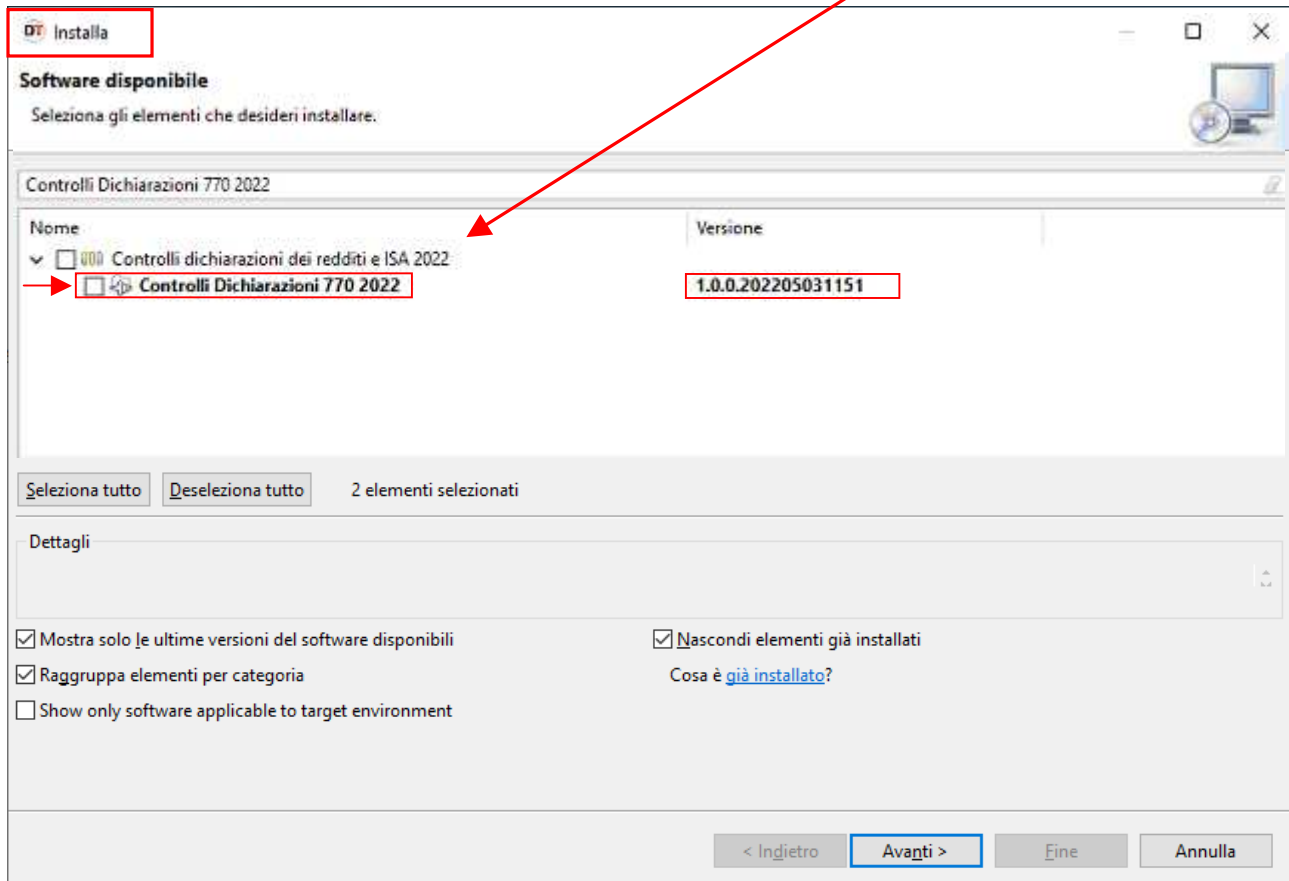
The screenshot shows the TINN software interface. The main window is titled "Gestione dati CU e 770 - TINN". The left sidebar shows a tree view of procedures, with "Crea file 770" highlighted under the "770" folder. The main area displays the procedure path: "Procedure / 2022 / 770 / Creazione file per fornitura telematica". A red box highlights the "Crea file 770" icon, with an arrow pointing to a smaller dialog box titled "CREA FILE 770 - CU e 770 2022 - Gestione dati CU e 770". This dialog box has a "Frontespizio" tab, a "PRG" field with value "1", an "Ente" field with value "1", and a "COMUNE DI" field. The "Nome file" field contains "C:\770\2022\DATI_77022_F1" and there is an "Avvia export" button.

La funzione “Crea file 770” comunque esegue un controllo dei prospetti compilati eseguendo l’aggiornamento dei corrispondenti indicatori nella sezione “**Firma della dichiarazione - Redazione della dichiarazione**” del Frontespizio (sopra indicata). Prestare comunque attenzione e mettere in campo tutti i controlli del caso !!

Creazione del File per la Fornitura Telematica

(2/3)

PROCEDURA PROGRAMMA	DESCRIZIONE
Creazione del file per la fornitura telematica	<ul style="list-style-type: none"> Questa funzione consente di generare il file magnetico/telematico da sottoporre alla procedura di controllo del Ministero. <p>NOTA BENE_1: E' mantenuta la funzione introdotta già da alcuni anni !!</p> <p>Infatti è ancora possibile eseguire un controllo sui dati fisicamente presenti sul file telematico tramite l'analisi dei totali. Nella stessa cartella in cui sarà creato il file DATI_77022, sarà generato un file denominato Totali_DATI_77022. In questo file sono contenuti i TOTALI di TUTTI i dati riportati nel file telematico e quindi si potrà avere la certezza che non siano intervenuti errori di selezione per applicazione di estrazioni parziali per "Tipo Inserimento" o comunque altri potenziali errori e/o malfunzionamenti.</p> <p>NOTA BENE:2: Il file Magnetico/Telematico viene creato nella cartella e con il nome file così come indicato nel campo "Nome File". Pertanto è qui che dovrà essere indirizzata la ricerca del file al momento dell'utilizzo del modulo "Controlli Dichiarazioni dei redditi e ISA 2022":</p> <p>➤ Controlli Dichiarazioni 770 2022 dell'AEE di cui si dovrà richiedere l'installazione come da procedure previste sul DeskTop Telematico dell'AEE.</p>

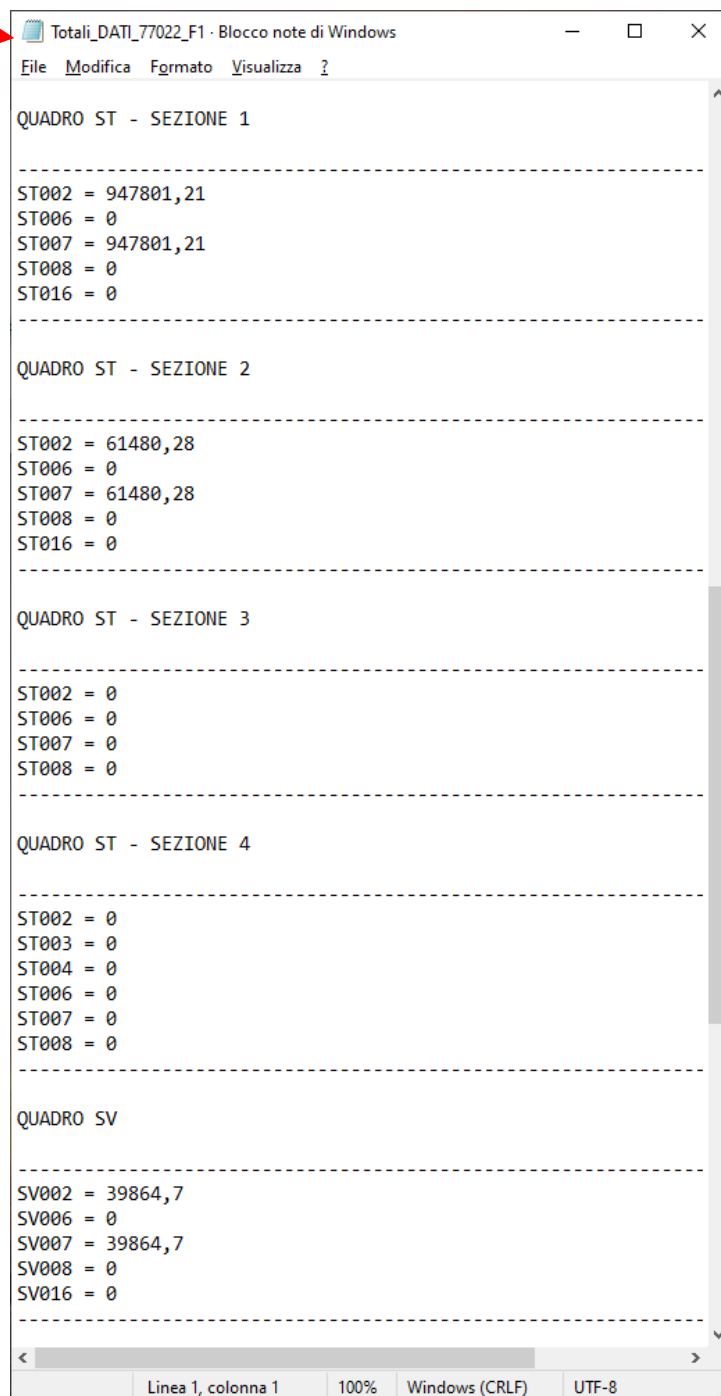
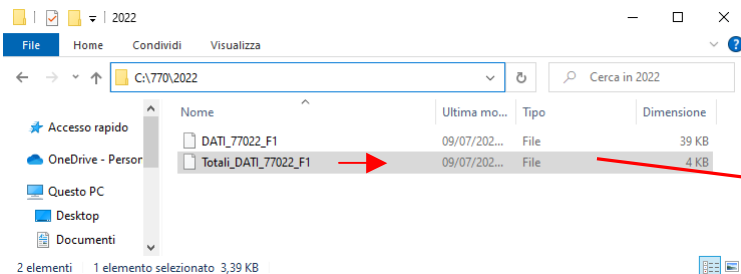


Creazione del File per la Fornitura Telematica

(3/3)

Controllo Totali_DATI_77022_F1:

In questo file sono contenuti i TOTALI di TUTTI i dati riportati nel file telematico e quindi si potrà avere la certezza che non siano intervenuti errori di selezione per applicazione di estrazioni parziali per “Tipo Inserimento” o comunque altri potenziali errori e/o malfunzionamenti

**ATTENZIONE !!**

Si raccomanda di eseguire
 il “Controllo dei Totali”
 così come qui descritto !!