

ALLEGATO A

**Specifiche tecniche per la trasmissione
telematica del modello 770 **2022****

INDICE

| | |
|---|-----------|
| 1. AVVERTENZE GENERALI | 3 |
| 2. CONTENUTO DELLA FORNITURA | 3 |
| 2.1 GENERALITÀ..... | 3 |
| 2.2 LA SEQUENZA DEI RECORD | 3 |
| 2.3 LA STRUTTURA DEI RECORD | 4 |
| 2.4 LA STRUTTURA DEI DATI..... | 6 |
| 2.5 REGOLE GENERALI..... | 10 |
| 2.5.1 <i>Controllo dei dati presenti nella dichiarazione</i> | 10 |
| 2.5.2 <i>Altri Dati</i> | 10 |
| 2.5.3 <i>Esposizione degli importi</i> | 10 |
| 3. CRITERI DI CONTROLLO SULLA COERENZA DEI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE | 12 |
| 3.1 IL TRATTAMENTO DEL CODICE FISCALE E DELLA PARTITA IVA..... | 12 |
| 3.2 VISTO DI CONFORMITÀ ED IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA | 12 |
| 3.3 CONTROLLI SEZIONE REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE | 13 |
| 3.3.1 <i>Campo Tipologia Invio</i> | 13 |
| 3.3.2 <i>Codice Fiscale altro incaricato</i> | 13 |
| 3.3.3 <i>Caselle Ritenute Operate</i> | 14 |
| 3.3.4 <i>Verifica Casella Locazioni Brevi</i> | 15 |
| 3.3.5 <i>Verifica Casella Altre Ritenute</i> | 15 |
| 3.3.6 <i>Caselle Ritenute Operate della sezione Quadri Compilati (campi 73, 74, 75, 76 e 77) ...</i> | 15 |
| 3.3.7 <i>Controlli caselle quadri compilati</i> | 16 |
| 3.3.8 <i>Casella "Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e /o SX</i> | 16 |
| 4. CONTENUTO INFORMATIVO DEI RECORD CHE COMPONGONO LA FORNITURA 770/2022 | 18 |

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI MODELLO 770/2022 DA TRASMETTERE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati da trasmettere sono riportati nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà scartata.

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico “tipo-record” che ne individua il contenuto e che determina l’ordinamento all’interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura delle dichiarazioni Mod. 770 sono:

- record di tipo “A”: è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell’invio telematico (fornitore);
- record di tipo “B”: è il record contenente i dati anagrafici del contribuente e gli altri dati del modello base;
- record di tipo “D”: è il record contenente i dati relativi ai prospetti ST, SV, SX e quadro DI del mod. 770;
- record di tipo “E”: è il record contenente i dati relativi ai quadri SF, SG, SH, SI, SK, SL, SM, SO, SP ed SQ del mod. 770;
- record di tipo “I”: è il record contenente i dati relativi al quadro SY del mod. 770;
- record di tipo “J”: è il record contenente i dati riassuntivi del prospetto SS del mod. 770;
- record di tipo “Z”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all’interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. 770 presenza, nell’ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “D”, “E”, “I” e “J” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “D”, “E”, “I” e “J” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo “Progressivo modulo”;**

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. 770, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 15 MB espansi.**

Il limite è innalzato a 3 MB compresso, che corrisponde approssimativamente a 50 MB espansi, se il file delle dichiarazioni inviato corrisponde al file “nome_file.DCM” generato dal software di controllo dell’Agenzia delle Entrate”.

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati**. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l’intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell’invio precedente;**
- ciascun invio deve contenere i record “A”, “B” e “Z”;
- ciascun invio deve essere identificato da un “progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione”, mediante l’impostazione dei campi 7 e 8 del record “A”; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell’ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione e deve essere impostato solo nel caso di più invii;**
- **i record di tipo “B” presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto;**
- **il record di tipo “D” contiene i dati complessivi dei prospetti ST, SV ed SX dell’intera dichiarazione e deve essere presente nel primo invio della dichiarazione; contiene inoltre, i dati del quadro DI;**
- **il record di tipo “J” contiene i dati complessivi del prospetto SS dell’intera dichiarazione deve essere presente nell’ultimo invio della dichiarazione;**
- i dati riepilogativi riportati sul record “Z” devono essere riferiti al singolo invio e non all’intera dichiarazione.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B” e “Z” contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all’interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo “D”, “E”, “I” e “J” sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di **89** caratteri. In particolare il campo “Progressivo modulo”, che deve essere univoco e crescente (**con incrementi di una unità**) nell’ambito di ciascun quadro anche in presenza di operazioni societarie straordinarie e successioni, deve riportare il dato presente nell’apposito spazio (“Mod. N.”) sul modello tradizionale. Pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. N."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore "00000001";

- una seconda parte, avente una lunghezza di **1800** caratteri, costituita da una tabella di **75** elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello. Ciascuno di tali elementi è costituito da un **campo-codice** di 8 caratteri e da un **campo-valore** di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello 770;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo.

In generale, la presenza di più di un record di tipo "D", "I" ed "E" all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; in tal caso è necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- i dati da registrare sono relativi a più modelli cartacei caratterizzati da differenti valori del campo posto in alto a destra ("Mod. N."); in questo caso è necessario predisporre più record caratterizzati da differenti valori del "Progressivo modulo".

La presenza di più di un record di tipo "J" all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; in tal caso è necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
 - i dati da registrare sono relativi a più modelli cartacei caratterizzati da differenti valori del campo posto in alto a destra ("Mod. N.") riferiti a più sostituti d'imposta (operazioni straordinarie); in questo caso è necessario predisporre più record caratterizzati da differenti valori del "Progressivo modulo".
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record di tipo “D”, “E”, “I” e “J”, possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

| Sigla formato | Descrizione | Formattazione | Allineamento | Esempio di allineamento |
|---------------|---|---------------|---|-------------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Spazio | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Spazio | | ‘RSSGNN60R30H501U‘ |
| | | | Sinistra con 5 spazi a destra | ‘02876990587 ‘ |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | Zero | | ‘02876990587’ |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | Zero | | ‘02876990587’ |
| DT | Data (formato GMMMAAAA) | Zero | | ‘05051998‘ |
| NU | Campo numerico positivo | Zero | Destra | ‘001234’ |
| | | | con zeri non significativi a sinistra | ‘123456‘ |
| PN | Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita). | Spazio | | ‘BO‘ |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza). | Spazio | | ‘BO‘ |
| PE | Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale). | Spazio | | ‘BO‘ |
| CB | Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero | Zero | | ‘1‘ |

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi ovvero una formattazione difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Pertanto, un campo definito NU con lunghezza pari a 5 il cui valore sia 45 deve essere riportato nella seguente modalità “00045”.

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record di tipo “D”, “E”, “I” e “J” possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

| Sigla formato | Descrizione | Allineamento | Esempio |
|----------------------|---|-----------------------------------|--------------------|
| AN | Campo alfanumerico | Sinistra | ‘STRINGA ‘ |
| CB | Casella barrata | Destra | ‘ 1 ‘ |
| | Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) | | |
| | N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente | | |
| CB12 | Campo composto da 4 spazi e 12 numeri (che valgono esclusivamente 0 oppure 1) | Destra | ‘ 000000000001 ‘ |
| | N.B. Registrare ordinatamente il valore 1 in corrispondenza di ciascuna casella barrata e il valore 0 in corrispondenza di ciascuna casella non barrata | | ‘ 010011000101 ‘ |
| | Se nessuna delle caselle è barrata il campo è da considerare assente | | ‘ 100000000000 ‘ |
| CF | Codice fiscale (16 caratteri) | ===== | ‘RSSGNN60R30H501U‘ |
| | Codice fiscale (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | ‘02876990587 ‘ |
| CN | Codice fiscale numerico (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | ‘02876990587 ‘ |
| PI | Partita IVA (11 caratteri) | sinistra con 5 spazi a destra | ‘02876990587 ‘ |
| DA | Data nel formato AAAA | Destra con 12 spazi a sinistra | ‘ 2001 ‘ |
| DT | Data nel formato GGMMAAAA | Destra con 8 spazi a sinistra | ‘ 05051998 ‘ |
| | (dal 1880 alla data corrente) | | |
| DN | Data nel formato GGMMAAAA | Destra con 8 spazi a sinistra | ‘ 05051998 ‘ |
| | (dal 1980 al 2050) | | |
| D4 | Data nel formato GGMM | Destra con 12 spazi a sinistra | ‘ 0512 ‘ |

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

| | | | |
|----|---|--|---------------------------------|
| D6 | Data nel formato MMAAAA | Destra con 10 spazi a sinistra | ‘ 061998’ |
| NP | Campo numerico positivo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1234’ |
| NU | Campo numerico positivo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1234’ |
| | Campo numerico negativo | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ -1234’ |
| Nx | Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16) | Destra con spazi non significativi a sinistra | N1 = ‘ 1’ |
| | | | N2 = ‘ 01’ |
| | | | N10 = ‘ 0103382951’ |
| PC | Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 100’ |
| | N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | | ‘ 33,333’ |
| PN | Sigla delle province italiane, sigla delle ex province italiane di Fiume (FU), Pola (PL), (Zara) ZA e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia di nascita). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO ‘ |
| PR | Sigla delle province italiane (ad esempio provincia di residenza). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO ‘ |
| PE | Sigla automobilistica delle province italiane e sigla “EE” o "spazio" per i paesi esteri (ad esempio provincia della sede legale). | Sinistra con 14 spazi a destra | ‘BO ‘ |
| QU | Campo numerico con max 5 cifre decimali. | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 1000,16234’ |
| | N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | | ‘ 0,99’ |
| | | | ‘ 3000000,50’ |
| VP | Campo numerico positivo con due cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 10,99’ ‘ 50,00’ ‘ 0,99’ |

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

| | | | |
|----|---|--|--|
| VN | Campo numerico positivo o negativo con due cifre decimali. | Destra con spazi non significativi a sinistra | ‘ 10,99’ ‘ 50,00’ ‘ 0,99’ ‘ - 10,99’ ‘ - 50,00’ ‘ - 0,99’ |
|----|---|--|--|

ATTENZIONE: costituisce motivo di scarto della dichiarazione un allineamento dei campi difforme da quello previsto nella precedente tabella.

Si precisa che nelle precedenti tabelle è presente l’elenco completo delle possibili configurazioni dei campi.

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte di record di tipo “D”, “E”, “I” e “J”, devono essere inizializzati con spazi.

Come si evidenzia dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell’importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l’inserimento del simbolo “+”.

2.5 Regole Generali

2.5.1 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 il "Flag conferma" (campo 8 del record B).

2.5.2 Altri Dati

Nella parte non posizionale dei record "D", "E", "I" e "J" devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

2.5.3 Esposizione degli importi

Il comma 12 dell'art. 3 del Decreto Legge 2/3/2012 n. 16 ha stabilito che nelle dichiarazioni dei sostituti d'imposta, a decorrere da quelle relative all'anno d'imposta 2012, tutti gli importi devono essere espressi in euro mediante arrotondamento alla seconda cifra decimale.

Pertanto, tutti gli importi presenti nel modello 770 devono essere riportati mediante arrotondamento alla seconda cifra decimale utilizzando le configurazioni "VP" e "VN" descritte nella tabella riportata nel precedente paragrafo.

Al fine di tener conto della nuova modalità di esposizione dei dati, è necessario applicare gli algoritmi di calcolo, esposti nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", con le seguenti modalità:

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

- per i calcoli che comprendono somme o sottrazioni, prendendo a base il risultato ottenuto dall'applicazione del calcolo indicato, è necessario determinare un valore minimo ed un valore massimo all'interno dei quali deve essere compreso il valore dichiarato;
 - il valore minimo è determinato dal risultato del calcolo diminuito del seguente valore: $0,5 + \text{numero di sottraendi eventualmente presenti nella formula moltiplicato per } 0,01$ (tolleranza di un centesimo per ciascun sottraendo);
 - il valore massimo è determinato dal risultato del calcolo aumentato del seguente valore: $0,5 + \text{numero di addendi presenti nella formula moltiplicato per } 0,01$ (tolleranza di un centesimo per ciascun addendo) $- 0,01$.
- per i calcoli che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione è prevista una tolleranza minima e massima di 1.

Si precisa che, nel caso in cui tutti i campi referenziati nell'algoritmo di calcolo non siano valorizzati, il valore dichiarato deve essere uguale a zero.

3. Criteri di controllo sulla coerenza dei dati presenti nella dichiarazione

3.1 Il trattamento del Codice Fiscale e della Partita IVA

Il codice fiscale del dichiarante presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione mod. 770, va riportato in duplice nel campo “Codice fiscale del dichiarante” su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria.

La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Nel caso di omocodia del codice fiscale del contribuente risolta dall’Agenzia delle Entrate con l’attribuzione di un nuovo codice fiscale, l’indicazione in dichiarazione del precedente codice fiscale (omocodice) comporta, in sede di accoglimento delle dichiarazioni trasmesse in via telematica, lo scarto della dichiarazione.

Il codice fiscale del rappresentante riportato nel campo 36 del record B ed i codici fiscali da compilare in presenza di operazioni straordinarie devono essere registrati in Anagrafe Tributaria; la non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

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.

3.3 Controlli sezione 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.

E' prevista la facoltà per il sostituto di trasmettere i dati separatamente in più flussi ovvero in un unico flusso indicando nel campo "tipologia Invio (campo 56 del record B):

- 1, nel caso si opti per trasmettere un unico flusso contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti nel modello 770 (redditi di lavoro dipendente, redditi di lavoro autonomo, redditi di capitale, redditi di locazione breve e redditi diversi);
- 2, nel caso in cui si opti per inviare separatamente i dati relativi ai diversi redditi gestiti nel modello 770. **E' inoltre prevista la possibilità per il sostituto d'imposta di effettuare invii separati anche senza avvalersi di un altro soggetto incaricato.**

Con riferimento alle indicazioni contenute nelle istruzioni al modello 770, si riportano di seguito i controlli previsti per i campi della sezione Redazione della Dichiarazione. La non corrispondenza ai controlli di seguito riportati determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.

3.3.1 Campo Tipologia Invio

Il campo è obbligatorio e può assumere solo i valori 1 e 2.

Se il campo "Tipologia Invio" è uguale a 1, tutti i campi da 78 a 92 del record B non devono essere compilati (sezione Gestione separata).

Se il campo "Tipologia Invio" è uguale a 2, è obbligatoria la compilazione di almeno uno dei seguenti campi: 78, 79, 85 o 86 del record B (cod.fisc altro incaricato e/o Casella Sostituto).

Il campo 92 del record B "Casella incaricato In Gestione Separata da parte del soggetto incaricato" può essere barrata solo se il campo "Tipologia Invio" (campo 56 del record B) è uguale a 2.

Se la casella 92 del record B è barrata, è obbligatoria la compilazione della sezione "Impegno alla presentazione telematica", campi da 127 a 131. La non rispondenza a tale controllo determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.

Se la casella 92 del record B è barrata, il campo 129 del record B (Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione) deve assumere il valore "2". Se diverso da 2, tale circostanza determina una semplice segnalazione di warning.

3.3.2 Codice Fiscale altro incaricato

Se il campo "Codice Fiscale altro incaricato"(campo 78) è presente, è obbligatoria la compilazione di almeno un campo da 80 a 84 del Record B. Può essere presente solo se il campo 56 del record B assume il valore 2.

Se il campo "Codice Fiscale altro incaricato"(campo 85) è presente, è obbligatoria la compilazione di almeno un campo da 87 a 91 del Record B. Può essere presente solo se il campo 56 del record B assume il valore 2.

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

I codici fiscali “altro incaricato” dei campi 78 e 85 del record B devono essere diversi da quello del sostituto d’imposta indicato nel campo 2 del record B; tale controllo determina lo scarto della dichiarazione.

Inoltre se presente sia il campo 78 che il campo 85 i codici fiscali presenti nei due campi devono essere diversi.

Il codice fiscale altro incaricato eventualmente riportato nel campo 78 e/o 85 deve essere registrato in Anagrafe Tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Se la Casella Sostituto (campo 79 del record B) è presente, è obbligatoria la compilazione di almeno un campo da 80 a 84 del Record B. Può essere presente solo se il campo 56 del record B assume il valore 2.

Se la Casella Sostituto (campo 86 del record B) è presente, è obbligatoria la compilazione di almeno un campo da 87 a 91 del Record B. Può essere presente solo se il campo 56 del record B assume il valore 2.

I campi “Codice Fiscale altro incaricato”(campo 78) e Casella Sostituto (campo 79 del record B) sono tra loro alternativi.

I campi “Codice Fiscale altro incaricato”(campo 85) e Casella Sostituto (campo 86 del record B) sono tra loro alternativi.

3.3.3 Caselle Ritenute Operate

Casella dipendente: può essere barrata sola una delle caselle 73, 80 e 87 del record B.

Casella Autonomo: può essere barrata sola una delle caselle 74, 81 e 88 del record B.

Casella Capitali: può essere barrata sola una delle caselle 75, 82 e 89 del record B.

Casella Locazioni Brevi: può essere barrata sola una delle caselle 76, 83 e 90 del record B.

3.3.4 Verifica Casella Locazioni Brevi

Le istruzioni al modello 770 prevedono che *“Nel caso di invio separato del modello in presenza del flusso autonomo, il flusso locazioni va necessariamente unito a quello autonomo”*.

Pertanto, se è barrata una delle seguenti caselle di Lavoro Autonomo: 74, 81 o 88 del record B ed è barrata una delle seguenti caselle della Locazione Breve: 76, 83 o 90 del record B, devono risultare soddisfatte le seguenti condizioni:

- Se il campo 74 del record B è barrato, deve risultare barrato il campo 76 del record B.
- Se il campo 81 del record B è barrato, deve risultare barrato il campo 83 del record B.
- Se il campo 88 del record B è barrato, deve risultare barrato il campo 90 del record B.

3.3.5 Verifica Casella Altre Ritenute

Le istruzioni al modello 770 prevedono che *“nel caso di invio separato del modello, il flusso “altre ritenute” va necessariamente unito ad uno dei tre flussi principali: dipendente, autonomo e capitale”*.

Pertanto, se è barrata una delle seguenti caselle di Lavoro Dipendente, Lavoro Autonomo o Capitale: 73, 74, 75, 80, 81, 82, 87, 88 o 89 del record B ed è barrata una o più delle seguenti caselle delle Altre Ritenute: 77, 84 o 91 del record B, devono risultare soddisfatte le seguenti condizioni:

- Il campo 77 del record B può essere barrato solo se risulta compilato uno dei campi 73, 74 o 75 del record B;
- Il campo 84 del record B può essere barrato solo se risulta compilato uno dei campi 80, 81 o 82 del record B;
- Il campo 91 del record B può essere barrato solo se risulta compilato uno dei campi 87, 88 o 89 del record B;

3.3.6 Caselle Ritenute Operate della sezione Quadri Compilati (campi 73, 74, 75, 76 e 77)

Si precisa che la compilazione di uno o più quadri SF, SG, SH, SI, SK, SL, SM, SO, SP e SQ in assenza di ritenute o imposte sostitutive operate determina la barratura di una delle caselle 75, 81 o 87 del record B “Capitali”.

Deve risultare sempre barrata almeno una delle caselle da 73 a 77 nel caso in cui non è compilata la casella 93.

Se è barrata la casella 73 del record B (Dipendente) e la casella 93 del record B non è compilata, deve risultare soddisfatta almeno una delle seguenti condizioni:

- Risulta compilato almeno uno dei righe da ST2 a ST25 del quadro ST;
- Risulta compilato almeno uno dei righe da SV2 a SV13 del quadro SV;
- Risulta compilato il quadro DI
- Risulta compilato il quadro SX
- Risulta compilato il quadro SY

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

Se è barrata la casella 74 del record B (Autonomo) e la casella 93 del record B non è compilata, deve risultare soddisfatta almeno una delle seguenti condizioni:

- Risulta compilato almeno uno dei rigi da ST2 a ST25 del quadro ST;
- Risulta compilato almeno uno dei rigi da SV2 a SV13 del quadro SV;
- Risulta compilato il quadro DI
- Risulta compilato il quadro SX
- Risulta compilato il quadro SY

Se è barrata la casella 75 del record B (Capitali) e la casella 93 del record B non è compilata, deve risultare soddisfatta almeno una delle seguenti condizioni:

- Risulta compilato almeno uno dei rigi da ST26 a ST37 del quadro ST;
- Risulta compilato almeno uno dei rigi da ST39 a ST49 del quadro ST;
- Risulta compilato il quadro DI
- Risulta compilato il quadro SX
- Risulta compilato il quadro SY
- Risulta compilato almeno uno tra i quadri da SF, SG, SH, SI, SK, SL, SM, SO, SP, SQ

Se è barrata la casella 76 del record B (Locazioni Brevi) e la casella 93 del record B non è compilata, deve risultare soddisfatta almeno una delle seguenti condizioni:

- Risulta compilato almeno uno dei rigi da ST2 a ST13 del quadro ST;
- Risulta compilato il quadro DI
- Risulta compilato il quadro SX
- Risulta compilato il quadro SY

Se è barrata la casella 77 del record B (Altre ritenute) e la casella 93 del record B non è compilata, deve risultare soddisfatta almeno una delle seguenti condizioni:

- Risulta compilato almeno uno dei rigi da ST2 a ST13 del quadro ST;
- Risulta compilato il quadro DI
- Risulta compilato il quadro SX
- Risulta compilato il quadro SY

3.3.7 Controlli caselle quadri compilati

La non corrispondenza ai controlli di seguito riportati determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.

Le caselle dei campi 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65 e 66 del record B (caselle quadri da SF a SQ) possono risultare compilate solo se è barrata la casella 75 del record B (Capitali).

La casella del campo 68 del record B (SV) può risultare compilata solo se è barrata la casella 73 del record B (Dipendente) o la casella 74 del record B (Autonomo).

3.3.8 Casella “Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e /o SX

La non corrispondenza ai controlli di seguito riportati determina lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma.

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello 770 2022

Se il campo 93 del record B assume il valore 1, non possono essere barrate le caselle 67, 68 e 69 del record B (ST, SV e SX).

Se il campo 93 del record B assume il valore 2, non possono essere barrate le caselle 67 e 68 del record B (ST e SV).

Se il campo 93 del record B non è compilato, deve essere barrata almeno una delle caselle 67, 68 e 69 del record B (ST, SV e SX).

4. Contenuto informativo dei record che compongono la fornitura 770/2022

Di seguito viene descritto il contenuto informativo dei record inseriti nella fornitura dei dati da inviare all'Agenzia delle Entrate.

| RECORD DI TIPO "A" | | | | | |
|---|---|-----------|----------------|---------|--|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare ad 'A' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Codice fornitura | 16 | 5 | AN | Impostare a "77022" |
| 4 | Tipo fornitore | 21 | 2 | NU | Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni. 06 - Amministrazione dello Stato. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3, comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto. |
| 5 | Codice fiscale del fornitore | 23 | 16 | AN | Il campo è obbligatorio. Se la sezione Impegno alla presentazione telematica (campi da 127 a 131 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 36 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 37 del record B) sia uguale a 2, 3, 4, 5, 7 o 11. |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 6 | Filler | 39 | 483 | AN | |
| Dichiarazione su più invii | | | | | |
| 7 | Progressivo dell'invio telematico | 522 | 4 | NU | Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8. |
| 8 | Numero totale degli invii telematici | 526 | 4 | NU | Deve essere maggiore di 1. |
| Spazio a disposizione dell'utente | | | | | |
| 9 | Campo utente | 530 | 100 | AN | |
| Spazio non disponibile | | | | | |
| 10 | Filler | 630 | 1068 | AN | |
| 11 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1698 | 200 | AN | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |

| | | | | | |
|----|--------|------|---|----|---|
| 12 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 13 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "B" | | | | | | |
|--|---|-----------|----------------|---------|--|--------|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ ammessi | Valori |
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "B" | |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione | |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Vale 1 | |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | | |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | Campo obbligatorio | |
| Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione | | | | | | |
| 8 | Flag conferma | 90 | 1 | CB | Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata). | |

| Dati del Frontespizio | | | | | |
|--|---|-----|-----|----|--|
| Tipo di dichiarazione | | | | | |
| 9 | Protocollo dichiarazione inviata - Identificativo dell'invio | 91 | 17 | NU | I campi relativi all'identificativo dell'invio ed al progressivo attribuiti dal Servizio Telematico devono essere contemporaneamente assenti o presenti e sono obbligatori se è barrata la casella 11 o la casella 12 del record B. Il campo relativo all'identificativo dell'invio deve essere conforme alla seguente struttura: |
| 10 | Protocollo dichiarazione inviata - Progressivo Attribuito dal Servizio telematico alla singola dichiarazione 770 | 108 | 6 | NU | AAMMGG + 11 caratteri numerici ; AAMMGG esprime la data del protocollo. Inoltre: - AA non può essere inferiore a 22 ; - AAMMGG non può essere superiore alla data corrente. |
| 11 | Dichiarazione correttiva nei termini | 114 | 1 | CB | Alternativo al campo 12 |
| 12 | Dichiarazione integrativa | 115 | 1 | CB | Alternativo al campo 11 |
| Dati relativi al Sostituto | | | | | |
| 13 | Cognome | 116 | 24 | AN | Obbligatorio se presente il campo 14 e assente il 15. Alternativo al campo 15. |
| 14 | Nome | 140 | 20 | AN | Obbligatorio se presente il campo 13 e assente il 15. Alternativo al campo 15. |
| 15 | Denominazione | 160 | 60 | AN | Alternativo ai campi 13 e 14. Obbligatorio se assenti i campi 13 e 14. |
| 16 | Comune di nascita | 220 | 40 | AN | Dato obbligatorio se presenti i campi 13, 14. |
| 17 | Provincia di nascita | 260 | 2 | PN | |
| 18 | Data di nascita | 262 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presenti i campi 13, 14. |
| 19 | Sesso | 270 | 1 | AN | Dato obbligatorio se presenti i campi 13, 14. Valori ammessi: M o F. |
| 20 | Filler | 271 | 5 | AN | |
| 21 | Eventi eccezionali | 276 | 2 | NP | Valori ammessi: 1 e 99 |
| 22 | Casella Casi Particolari "Esistenza di un rappresentante fiscale di intermediario estero nonostante la presenza di una stabile organizzazione in Italia." | 278 | 1 | CB | |
| 23 | Codice attività | 279 | 6 | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche vigente |
| 24 | Indirizzo di posta elettronica/ PEC | 285 | 100 | AN | |
| 25 | Telefono o Fax | 385 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 26 | Filler | 397 | 79 | AN | |
| Dati Soggetti estero | | | | | |
| 27 | Codice paese estero | 476 | 3 | NU | Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" |
| 28 | Numero di identificazione fiscale estero | 479 | 24 | AN | |
| Dati Soggetti diversi da persona fisica | | | | | |
| La sezione (e i controlli in essa descritti) deve essere presente se presente il campo 15. | | | | | |
| 29 | Stato | 503 | 1 | NU | Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 4 |

| | | | | | |
|--|---|------|-----|----|---|
| 30 | Natura giuridica | 504 | 2 | NU | Dato obbligatorio. Valori ammessi: da 1 a 45, da 50 a 59 |
| 31 | Situazione | 506 | 1 | NU | Dato obbligatorio. Valori ammessi: 1,2,3,5,6 |
| 32 | Codice fiscale del dicastero di appartenenza | 507 | 11 | CN | |
| 33 | Filler | 518 | 41 | AN | |
| 34 | Filler | 559 | 127 | AN | |
| 35 | Filler | 686 | 111 | AN | |
| Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione. | | | | | |
| La sezione è obbligatoria per i contribuenti diversi dalle persone fisiche | | | | | |
| 36 | Codice fiscale del rappresentante | 797 | 16 | CF | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione. Deve essere diverso dal codice fiscale del contribuente (campo 2). Il codice fiscale deve essere formalmente corretto, registrato in Anagrafe tributaria e deve essere attribuito ad una persona fisica. |
| 37 | Codice carica del rappresentante | 813 | 2 | NU | Il dato è obbligatorio Valori ammessi: da 1 a 9 e da 11 a 15 |
| 38 | Data carica del rappresentante | 815 | 8 | DT | |
| 39 | Filler | 823 | 11 | AN | |
| 40 | Filler | 834 | 60 | AN | |
| 41 | Cognome del rappresentante | 894 | 24 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione |
| 42 | Nome del rappresentante | 918 | 20 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione |
| 43 | Sesso del rappresentante | 938 | 1 | AN | Valori ammessi: M o F. Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione |
| 44 | Data di nascita del rappresentante | 939 | 8 | DT | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione |
| 45 | Comune o stato estero di nascita del rappresentante | 947 | 40 | AN | Il dato è obbligatorio se presente un campo della sezione |
| 46 | Sigla della provincia di nascita del rappresentante | 987 | 2 | PN | |
| 47 | Codice stato estero | 989 | 3 | NU | Il Codice stato estero deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri". Se presente un dato dal campo 47 al 50 sono obbligatori i campi 47,48 e 50 |
| 48 | Stato federato, provincia, contea | 992 | 24 | AN | |
| 49 | Località di residenza | 1016 | 24 | AN | |
| 50 | Indirizzo estero | 1040 | 35 | AN | |
| 51 | telefono - cellulare del rappresentante | 1075 | 12 | AN | Il dato deve essere numerico |
| 52 | Data apertura fallimento | 1087 | 8 | DT | Il dato è obbligatorio se il campo 37 è uguale a 3 o 4 |
| 53 | Codice fiscale società o ente dichiarante | 1095 | 11 | CN | |
| 54 | Filler | 1106 | 8 | AN | |
| 55 | Filler | 1114 | 16 | AN | |
| REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE | | | | | |
| <p>Tutti i campi da 56 a 93 della sezione devono essere conformi alle indicazioni contenute nel paragrafo "3.2 Controlli sezione Redazione della dichiarazione" delle presenti specifiche tecniche.</p> <p>La non conformità dei dati alle indicazioni riportate nel suddetto paragrafo comporta lo scarto della dichiarazione senza possibilità di conferma</p> | | | | | |
| QUADRI COMPILATI E RITENUTE OPERATE | | | | | |
| Il controllo seguente vale per tutti i campi da 57 a 72 della sezione. Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e la casella è impostata ad "1" deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1". | | | | | |
| 56 | Tipologia invio | 1130 | 1 | NP | Campo obbligatorio Valori ammessi: 1 o 2 |
| 57 | Casella quadro SF | 1131 | 1 | CB | |
| 58 | Casella quadro SG | 1132 | 1 | CB | |
| 59 | Casella quadro SH | 1133 | 1 | CB | |
| 60 | Casella quadro SI | 1134 | 1 | CB | |
| 61 | Casella quadro SK | 1135 | 1 | CB | |

| | | | | | |
|---|---|------|----|----|---|
| 62 | Casella quadro SL | 1136 | 1 | CB | |
| 63 | Casella quadro SM | 1137 | 1 | CB | |
| 64 | Casella quadro SO | 1138 | 1 | CB | |
| 65 | Casella quadro SP | 1139 | 1 | CB | |
| 66 | Casella quadro SQ | 1140 | 1 | CB | |
| 67 | Casella quadro ST | 1141 | 1 | CB | |
| 68 | Casella quadro SV | 1142 | 1 | CB | |
| 69 | Casella quadro SX | 1143 | 1 | CB | |
| 70 | Casella quadro SY | 1144 | 1 | CB | |
| 71 | Casella quadro SS | 1145 | 1 | CB | |
| 72 | Casella quadro DI | 1146 | 1 | CB | |
| 73 | Casella Dipendente | 1147 | 1 | CB | |
| 74 | Casella Autonomo | 1148 | 1 | CB | |
| 75 | Casella Capitali | 1149 | 1 | CB | |
| 76 | Casella Locazioni Brevi | 1150 | 1 | CB | |
| 77 | Casella Altre Ritenute | 1151 | 1 | CB | |
| GESTIONE SEPARATA | | | | | |
| 78 | Codice fiscale altro incaricato | 1152 | 16 | CF | |
| 79 | Casella Sostituto in Gestione Separata | 1168 | 1 | CB | |
| 80 | Casella Dipendente | 1169 | 1 | CB | |
| 81 | Casella Autonomo | 1170 | 1 | CB | |
| 82 | Casella Capitali | 1171 | 1 | CB | |
| 83 | Casella Locazioni Brevi | 1172 | 1 | CB | |
| 84 | Casella Altre Ritenute | 1173 | 1 | CB | |
| 85 | Codice fiscale altro incaricato | 1174 | 16 | CF | |
| 86 | Casella Sostituto in Gestione Separata | 1190 | 1 | CB | |
| 87 | Casella Dipendente | 1191 | 1 | CB | |
| 88 | Casella Autonomo | 1192 | 1 | CB | |
| 89 | Casella Capitali | 1193 | 1 | CB | |
| 90 | Casella Locazioni Brevi | 1194 | 1 | CB | |
| 91 | Casella Altre Ritenute | 1195 | 1 | CB | |
| 92 | Casella Incaricato in Gestione Separata | 1196 | 1 | CB | |
| 93 | Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e SX | 1197 | 1 | NU | Valori ammessi: 1 o 2 |
| Firma della dichiarazione - La casella relativa all'invio avviso telematico all'intermediario è presente nella sezione avviso telematico al campo 125 del record B. I valori ammessi ed i controlli relativi ai campi da 95 a 97 sono validi anche per i campi da 98 a 109 | | | | | |
| 94 | Firma del dichiarante | 1198 | 1 | CB | Campo Obbligatorio |
| 95 | Codice fiscale | 1199 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente il campo 96. Se il campo 96 vale 3 il codice fiscale deve essere numerico |

| | | | | | |
|------------------------------|---------------------------------|------|-----|----|--|
| 96 | Soggetto | 1215 | 1 | NU | Valori ammessi: 1 o 2 o 3 o 4. Dato obbligatorio se presente il campo 95. Vale 4 se uno dei campi 99 o 102 o 105 o 108 assume valore 4. Se vale 2, almeno uno dei campi 99 o 102 o 105 o 108 assume valore 3 |
| 97 | Firma | 1216 | 1 | CB | Dato obbligatorio se è presente il campo 95 o 96 e se 96 assume valori diversi da 3 |
| 98 | Codice fiscale | 1217 | 16 | CF | |
| 99 | Soggetto | 1233 | 1 | NU | |
| 100 | Firma | 1234 | 1 | CB | |
| 101 | Codice fiscale | 1235 | 16 | CF | |
| 102 | Soggetto | 1251 | 1 | NU | |
| 103 | Firma | 1252 | 1 | CB | |
| 104 | Codice fiscale | 1253 | 16 | CF | |
| 105 | Soggetto | 1269 | 1 | NU | |
| 106 | Firma | 1270 | 1 | CB | |
| 107 | Codice fiscale | 1271 | 16 | CF | |
| 108 | Soggetto | 1287 | 1 | NU | |
| 109 | Firma | 1288 | 1 | CB | |
| 110 | Casella Attestazione | 1289 | 1 | CB | Se barrata deve essere compilato almeno un campo da 95 a 109. |
| Spazio non utilizzato | | | | | |
| 111 | Filler | 1290 | 123 | AN | |
| 112 | Filler | 1413 | 24 | AN | |
| 113 | Filler | 1437 | 20 | AN | |
| 114 | Filler | 1457 | 40 | AN | |
| 115 | Situazioni particolari - Codice | 1497 | 2 | NU | Valori ammessi: 0 |
| 116 | Filler | 1499 | 4 | AN | |
| 117 | Filler | 1503 | 5 | AN | |
| 118 | Filler | 1508 | 15 | AN | |
| 119 | Filler | 1523 | 35 | AN | |
| 120 | Filler | 1558 | 10 | AN | |
| 121 | Filler | 1568 | 35 | AN | |
| 122 | Filler | 1603 | 24 | AN | |
| 123 | Filler | 1627 | 3 | AN | |
| 124 | Filler | 1630 | 83 | AN | |

| Avviso telematico all'intermediario | | | | | |
|--|--|------|----|----|--|
| 125 | Invio avviso telematico all'intermediario - presente nella sezione Firma della dichiarazione | 1713 | 1 | CB | Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica". Se la casella è barrata, ma non è barrata la casella 126 è prevista in fase di controllo una semplice segnalazione di warning, che non determina lo scarto della dichiarazione |
| 126 | Ricezione avviso telematico - presente nella sezione Impegno telematico a trasmettere | 1714 | 1 | CB | Può essere presente solo se presente il campo 125 |
| Impegno alla trasmissione telematica La casella relativa alla ricezione avviso telematico è presente nella sezione avviso telematico al campo 126 del record B. | | | | | |
| 127 | Codice fiscale dell'incaricato | 1715 | 16 | CF | Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 36 del record B ed il campo 37 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11 Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| 128 | Filler | 1731 | 5 | AN | |
| 129 | Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione | 1736 | 1 | NU | Valori ammessi: 1 o 2 Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 130 | Data dell'impegno | 1737 | 8 | DT | Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. |
| 131 | Firma dell'incaricato | 1745 | 1 | CB | |
| Visto di conformità 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. | | | | | |
| 132 | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | 1746 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 134 Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |

| | | | | | |
|--|---|------|----|----|--|
| 133 | Codice fiscale del C.A.F | 1762 | 11 | CN | Il dato è obbligatorio se presente il campo 132 e può essere presente solo se presente il campo 132. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| 134 | Codice fiscale del professionista | 1773 | 16 | CF | Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 132 Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| 135 | Firma | 1789 | 1 | CB | Il campo può essere presente solo se presenti i campi 132 o 134. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione |
| 136 | Filler | 1790 | 16 | AN | |
| 137 | Filler | 1806 | 1 | AN | |
| 138 | Filler | 1807 | 1 | AN | |
| 139 | Filler | 1808 | 7 | AN | |
| 140 | Filler | 1815 | 29 | AN | |
| Spazio riservato al Servizio telematico | | | | | |
| 141 | Spazio riservato al Servizio Telematico | 1844 | 20 | AN | |
| 142 | Filler | 1864 | 7 | AN | |
| 143 | Filler | 1871 | 3 | AN | |
| 144 | Filler | 1874 | 3 | AN | |
| 145 | Filler | 1877 | 1 | AN | |
| 146 | Filler | 1878 | 1 | AN | |
| 147 | Filler | 1879 | 1 | AN | |
| 148 | Filler | 1880 | 1 | AN | |
| 149 | Filler | 1881 | 1 | AN | |
| 150 | Filler | 1882 | 1 | AN | |
| 151 | Filler | 1883 | 15 | AN | |
| Ultimi caratteri di controllo | | | | | |
| 152 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 153 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

RECORD DI TIPO "D": Dati relativi ai quadri staccati del mod. 770/2022

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
|-------|---|-----------|----------------|---------|---|
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "D" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | |
|---|---|----------------|-------------------|--|---|
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| Prospetto ST - Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive | | | | | |
| Operazioni straordinarie e successioni | | | | | |
| ST001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| ST001002 | Eventi eccezionali | NP | Vale 1 e 99 | Puo' essere presente solo in presenza del campo ST001001 | |
| SEZIONE I ERARIO - Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive | | | | | |
| <p>I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo ST002 si intendono validi per i righi da ST003 a ST013.</p> <p>Controllo Bloccante (senza possibilità di conferma) >> Nel quadro ST Sezione I, con riferimento ai rigi per i quali risulta assente il campo Note Covid di col. 15, non possono essere presenti rigi con identità dei seguenti elementi : Periodo di riferimento, Note (colonna 10), Codice tributo e Data di versamento.</p> | | | | | |
| ST002001 | Periodo di riferimento | N6 | | Il dato è obbligatorio in presenza di uno dei campi da ST002002 a ST002014. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA: l'anno non può essere diverso da 2021. Se nel campo ST002010 sono presenti i valori A, B, D, E, il periodo di riferimento deve essere uguale a 122021. Se il campo ST002011 è uguale a 1713 vale 122021. Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST002015 con un valore della Nota diverso da "13" o "14" o "15" | |
| ST002002 | Ritenute operate | VP | | Se nel campo ST002010 non è presente il valore L, il campo ST002002 + 0,1 non può essere inferiore a ST002006. Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST002015 con un valore della Nota diverso da "13" o "14" o "15" | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|---|--|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST002006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | Il campo non deve essere impostato in presenza del valore K nel campo ST002010. Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST002015. | |
| ST002007 | Importo versato | VP | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST002014 | |
| ST002008 | Interessi | VP | | il campo non può essere maggiore del campo ST002007 + 0,1 Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST002015. | |
| ST002009 | Ravvedimento | CB | | Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST002015. | |
| ST002010 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, K, L, N, P, Q, S, T, U, Z, | Se è presente il valore "K" è obbligatorio il campo ST001001. Se compilato il campo ST002015 con un valore da 1 a 12, il campo Note di col. 10 può essere impostato solo se presente uno dei seguenti valori "F", "L", "Q", "S". Se compilato il campo ST002015 con il valore 13 o 14 o 15, il campo Note di col. 10 può essere impostato solo se presente uno dei seguenti valori "F", "K", "L", "Q", "S". | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|---------------------|----------------|----------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST002011 | Codice tributo | AN | | <p>Il dato è obbligatorio se il rigo è compilato.</p> <p>Se nel campo ST002010 è presente il valore "C", il codice tributo è 1040.</p> <p>Se nel campo ST002010 è presente il valore 'A', il codice tributo vale 1040 o 104E o 1019 o 1020</p> <p>Se nel campo ST002010 è presente il valore "T" o il valore "U", il codice tributo è 1019 ovvero 1020</p> <p><u>A = insieme dei codici tributo da lavoro dipendente se è barrata la casella 73 del record B :</u> 100E 102E 103E 110E 114E 115E 117E 118E 119E 120E 121E 123E 129E 130E 131E 132E 133E 134E 135E 136E 141E 142E 143E 145E 146E 147E 148E 192E 193E 194E 1001 1002 1012 1018 1053 1057 1066 1301 1302 1305 1307 1312 1601 1602 1604 1606 1612 1618 1619 1630 1712 1713 1845 1846 1901 1902 1904 1905 1907 1908 1912 1914 1920 1921 4201 4330 4331 4630 4631 4730 4731 4930 4931 4932 4933 4934 4935 1701 170E</p> <p><u>B = insieme dei codici tributo da lavoro autonomo se è barrata la casella 74 del record B:</u> 104E 1019 1020 1040</p> <p><u>D = insieme dei codici tributo da Locazioni Brevi se è barrata la casella 76 del record B:</u> 1919</p> <p><u>E = insieme dei codici tributo da Altre Ritenute se è barrata la casella 77 del record B:</u> 105E, 112E, 1049, 1052</p> <p>In presenza di più caselle compilate dei campi da 73 a 77 del record B, l'elenco dei codici tributo ammessi è costituito dall'insieme dei codici tributi previsti con riferimento a ciascuna delle caselle dei campi da 73 a 77 del record B</p> | |
| ST002014 | Data del versamento | DT | | <p>Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST002007 e non è compilato il campo ST002015.</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST002015.</p> <p>La data non deve essere minore di 1/1/2021.</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST002015 | Sospensione Covid - Nota | AN | Può assumere uno dei seguenti valori: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 13 , 14, 15 | Il campo è obbligatorio se compilato il campo ST002016 (Importo Sospeso). Il codice " 13 " può essere presente solo se il campo "ST002001" assume uno dei seguenti valori "012021" o "022021". Il codice " 14 " può essere presente solo se il campo "ST002001" assume valore "122021". Il codice " 15 " può essere presente solo se il campo "ST002001" assume valore "122021". | |
| ST002016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | Il campo può essere compilato solo se compilato il campo ST002015. Se il campo 15 "Nota" assume il valore "13" o "14" o "15", il campo di col. 16, se presente, deve essere inferiore o uguale al campo ST002002 | |
| ST003001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST003002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST003006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST003007 | Importo versato | VP | | | |
| ST003008 | Interessi | VP | | | |
| ST003009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST003010 | Note | AN | | | |
| ST003011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST003014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST003015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST003016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST004001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST004002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST004006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST004007 | Importo versato | VP | | | |
| ST004008 | Interessi | VP | | | |
| ST004009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST004010 | Note | AN | | | |
| ST004011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST004014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST004015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST004016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST005001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST005002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST005006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST005007 | Importo versato | VP | | | |
| ST005008 | Interessi | VP | | | |
| ST005009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST005010 | Note | AN | | | |
| ST005011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST005014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST005015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST005016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST006001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST006002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST006006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST006007 | Importo versato | VP | | | |
| ST006008 | Interessi | VP | | | |
| ST006009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST006010 | Note | AN | | | |
| ST006011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST006014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST006015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST006016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST007001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST007002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST007006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST007007 | Importo versato | VP | | | |
| ST007008 | Interessi | VP | | | |
| ST007009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST007010 | Note | AN | | | |
| ST007011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST007014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST007015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST007016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST008001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST008002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST008006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST008007 | Importo versato | VP | | | |
| ST008008 | Interessi | VP | | | |
| ST008009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST008010 | Note | AN | | | |
| ST008011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST008014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST008015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST008016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST009001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST009002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST009006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST009007 | Importo versato | VP | | | |
| ST009008 | Interessi | VP | | | |
| ST009009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST009010 | Note | AN | | | |
| ST009011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST009014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST009015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST009016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST010001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST010002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST010006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST010007 | Importo versato | VP | | | |
| ST010008 | Interessi | VP | | | |
| ST010009 | Ravvedimento | CB | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST010010 | Note | AN | | | |
| ST010011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST010014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST010015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST010016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST011001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST011002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST011006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST011007 | Importo versato | VP | | | |
| ST011008 | Interessi | VP | | | |
| ST011009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST011010 | Note | AN | | | |
| ST011011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST011014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST011015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST011016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST012002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST012006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST012007 | Importo versato | VP | | | |
| ST012008 | Interessi | VP | | | |
| ST012009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST012010 | Note | AN | | | |
| ST012011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST012014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST012015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST012016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST013001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST013002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST013006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST013007 | Importo versato | VP | | | |
| ST013008 | Interessi | VP | | | |
| ST013009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST013010 | Note | AN | | | |
| ST013011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST013014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST013015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST013016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SEZIONE II Addizionale regionale | | | | | |
| <p>I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo ST014 si intendono validi per i righi da ST015 a ST025.</p> <p>Controllo Bloccante (senza possibilità di conferma) >> Nel quadro ST Sezione II, con riferimento ai righi per i quali risulta assente il campo Note Covid di col. 15, non possono essere presenti righi con identità dei seguenti elementi : Periodo di riferimento, Note (colonna 10), Codice tributo, Codice regione e Data di versamento.</p> | | | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|--|--|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST014001 | Periodo di riferimento | N6 | | <p>Il dato è obbligatorio in presenza di uno dei campi da ST014002 a ST014014. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA: l'anno non può essere diverso da 2021.</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST014015 con un valore della Nota Covid diverso da "15"</p> | |
| ST014002 | Ritenute operate | VP | | <p>Se nel campo ST014010 non è presente il valore L, il campo ST014002 + 0,1 non può essere inferiore a ST014006</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST014015 con un valore della Nota Covid diverso da "15"</p> | |
| ST014006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | <p>Il campo non deve essere impostato in presenza del valore K nel campo ST014010.</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST014015.</p> | |
| ST014007 | Importo versato | VP | | <p>Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST014014</p> | |
| ST014008 | Interessi | VP | | <p>il campo non può essere maggiore del campo ST014007 + 0,1</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST014015.</p> | |
| ST014009 | Ravvedimento | CB | | <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST014015.</p> | |
| ST014010 | Note | AN | <p>Può assumere uno o più tra i seguenti valori: B, D, E, F, K, L, N, Q, S, Z,</p> | <p>Se è presente il valore "K" è obbligatorio il campo ST001001.</p> <p>Se compilato il campo ST014015 con un valore diverso da "15", il campo può essere impostato solo se presente uno dei seguenti valori "F", "L", "Q", "S".</p> <p>Se compilato il campo ST014015 con il valore "15", il campo Note di col.10 può essere impostato solo se se presente uno dei seguenti valori "F", "K", "L", "Q", "S".</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|--|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST014011 | Codice tributo | AN | | <p>Il dato è obbligatorio.</p> <p>F1= insieme dei codici tributo per Addizionale Regionale se è barrata la casella 73 del record B: 124E, 126E, 381E, 3790, 3802, 3803</p> <p>F2 = insieme dei codici tributo per Addizionale Regionale se è barrata la casella 74 del record B: 381E, 3802</p> <p>In presenza di più caselle compilate dei campi da 73 a 77 del record B, l'elenco dei codici tributo ammessi è costituito dall'insieme dei codici tributi previsti con riferimento a ciascuna delle caselle dei campi da 73 a 77 del record B</p> | |
| ST014013 | Codice Regione | N2 | Vale da 1 a 21 | | |
| ST014014 | Data del versamento | DT | | <p>Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST014007 e non è compilato il campo ST014015.</p> <p>La data non deve essere minore di 1/1/2021.</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo ST014015.</p> | |
| ST014015 | Sospensione Covid - Nota | AN | Può assumere uno dei seguenti valori: 5, 6, 7, 8, 11, 12, 15 | <p>Il campo è obbligatorio se compilato il campo ST014016 (Importo Sospeso).</p> <p>Il codice "15" può essere presente solo se il campo "ST014001" assume valore "122021".</p> | |
| ST014016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | <p>Il campo può essere compilato solo se compilato il campo ST014015.</p> <p>Se il campo 15 "Nota" assume il valore "15", il campo di col. 16, se presente, deve essere inferiore o uguale al campo ST014002</p> | |
| ST015001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST015002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST015006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST015007 | Importo versato | VP | | | |
| ST015008 | Interessi | VP | | | |
| ST015009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST015010 | Note | AN | | | |
| ST015011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST015013 | Codice Regione | N2 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST015014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST015015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST015016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST016001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST016002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST016006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST016007 | Importo versato | VP | | | |
| ST016008 | Interessi | VP | | | |
| ST016009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST016010 | Note | AN | | | |
| ST016011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST016013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST016014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST016015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST016016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST017001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST017002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST017006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST017007 | Importo versato | VP | | | |
| ST017008 | Interessi | VP | | | |
| ST017009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST017010 | Note | AN | | | |
| ST017011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST017013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST017014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST017015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST017016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST018001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST018002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST018006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST018007 | Importo versato | VP | | | |
| ST018008 | Interessi | VP | | | |
| ST018009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST018010 | Note | AN | | | |
| ST018011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST018013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST018014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST018015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST018016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST019001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST019002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST019006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST019007 | Importo versato | VP | | | |
| ST019008 | Interessi | VP | | | |
| ST019009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST019010 | Note | AN | | | |
| ST019011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST019013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST019014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST019015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST019016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST020001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST020002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST020006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST020007 | Importo versato | VP | | | |
| ST020008 | Interessi | VP | | | |
| ST020009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST020010 | Note | AN | | | |
| ST020011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST020013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST020014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST020015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST020016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST021001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST021002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST021006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST021007 | Importo versato | VP | | | |
| ST021008 | Interessi | VP | | | |
| ST021009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST021010 | Note | AN | | | |
| ST021011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST021013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST021014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST021015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST021016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST022001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST022002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST022006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST022007 | Importo versato | VP | | | |
| ST022008 | Interessi | VP | | | |
| ST022009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST022010 | Note | AN | | | |
| ST022011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST022013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST022014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST022015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST022016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST023001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST023002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST023006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST023007 | Importo versato | VP | | | |
| ST023008 | Interessi | VP | | | |
| ST023009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST023010 | Note | AN | | | |
| ST023011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST023013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST023014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST023015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST023016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST024001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST024002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST024006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST024007 | Importo versato | VP | | | |
| ST024008 | Interessi | VP | | | |
| ST024009 | Ravvedimento | CB | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST024010 | Note | AN | | | |
| ST024011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST024013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST024014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST024015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST024016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| ST025001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST025002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST025006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST025007 | Importo versato | VP | | | |
| ST025008 | Interessi | VP | | | |
| ST025009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST025010 | Note | AN | | | |
| ST025011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST025013 | Codice Regione | N2 | | | |
| ST025014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST025015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| ST025016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SEZIONE III | | | | | |
| Ritenute su redditi di capitale | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo ST027 si intendono validi per i righi da ST028 a ST037. | | | | | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| ST026001 | Codice ABI dell'intermediario non residente | N5 | | | |
| ST026002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi ST026001, ST026003, ST026004, ST026005 |
| ST026003 | Codice fiscale dell'intermediario non residente | AN | | | |
| ST026004 | Denominazione dell'intermediario non residente | AN | | Obbligatorio se presente il campo ST026002 | |
| ST026005 | Codice stato estero dell'intermediario non residente | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo ST026002 | |
| ST027001 | Periodo di riferimento | N6 | | Il dato è obbligatorio in presenza di uno dei campi da ST027002 a ST027014. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA: l'anno non può essere diverso da 2021. | |
| ST027002 | Ritenute operate | VP | | Se nel campo ST027010 non è presente il valore L, il campo ST027002 + 0,1 non può essere inferiore a ST027006 | |
| ST027006 | Crediti d'imposta | VP | | Il campo non deve essere impostato in | |
| ST027007 | Importo versato | VP | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST027014 | |
| ST027008 | Interessi | VP | | il campo non può essere maggiore del campo ST027007 + 0,1 | |
| ST027009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST027010 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: G, H, K, L, Z | Se è presente il valore "K" è obbligatorio il campo ST001001 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST027011 | Codice tributo | AN | | <p>Il dato è obbligatorio.</p> <p>C = insieme dei codici tributo per redditi da Capitali se è barrata la casella 75 del record B: 106E, 107E, 1024, 1025, 1028, 1029, 1030, 1031, 1032, 1034, 1035, 1036, 1039 1045, 1046, 1047, 1048,1050, 1051, 1058, 1061, 1243, 1245, 1672, 1680, 1705, 1706, 1707, 1964, 1070</p> <p>In presenza di più caselle compilate dei campi da 73 a 77 del record B, l'elenco dei codici tributo ammessi è costituito dall'insieme dei codici tributi previsti con riferimento a ciascuna delle caselle dei campi da 73 a 77 del record B</p> | |
| ST027014 | Data del versamento | DT | | <p>Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST027007.</p> <p>La data non deve essere minore di 1/1/2021</p> | |
| ST028001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST028002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST028006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST028007 | Importo versato | VP | | | |
| ST028008 | Interessi | VP | | | |
| ST028009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST028010 | Note | AN | | | |
| ST028011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST028014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST029001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST029002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST029006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST029007 | Importo versato | VP | | | |
| ST029008 | Interessi | VP | | | |
| ST029009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST029010 | Note | AN | | | |
| ST029011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST029014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST030001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST030002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST030006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST030007 | Importo versato | VP | | | |
| ST030008 | Interessi | VP | | | |
| ST030009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST030010 | Note | AN | | | |
| ST030011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST030014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST031001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST031002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST031006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST031007 | Importo versato | VP | | | |
| ST031008 | Interessi | VP | | | |
| ST031009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST031010 | Note | AN | | | |
| ST031011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST031014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST032001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST032002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST032006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST032007 | Importo versato | VP | | | |
| ST032008 | Interessi | VP | | | |
| ST032009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST032010 | Note | AN | | | |
| ST032011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST032014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST033001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST033002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST033006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST033007 | Importo versato | VP | | | |
| ST033008 | Interessi | VP | | | |
| ST033009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST033010 | Note | AN | | | |
| ST033011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST033014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST034001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST034002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST034006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST034007 | Importo versato | VP | | | |
| ST034008 | Interessi | VP | | | |
| ST034009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST034010 | Note | AN | | | |
| ST034011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST034014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST035001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST035002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST035006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST035007 | Importo versato | VP | | | |
| ST035008 | Interessi | VP | | | |
| ST035009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST035010 | Note | AN | | | |
| ST035011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST035014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST036001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST036002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST036006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST036007 | Importo versato | VP | | | |
| ST036008 | Interessi | VP | | | |
| ST036009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST036010 | Note | AN | | | |
| ST036011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST036014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST037001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST037002 | Ritenute operate | VP | | | |
| ST037006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST037007 | Importo versato | VP | | | |
| ST037008 | Interessi | VP | | | |
| ST037009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST037010 | Note | AN | | | |
| ST037011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST037014 | Data del versamento | DT | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--|--|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SEZIONE IV | | | | | |
| Imposta sostitutiva di cui agli artt. 6 e 7 del D. Lgs. 21/11/97, n. 461 e altre imposte sostitutive allegate | | | | | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| ST038001 | Codice ABI dell'intermediario non residente | N5 | | | |
| ST038002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi ST038001, ST038003, ST038004, ST038005 |
| ST038003 | Codice fiscale dell'intermediario non residente | AN | | | |
| ST038004 | Denominazione dell'intermediario non residente | AN | | Obbligatorio se presente il campo ST038002 | |
| ST038005 | Codice stato estero dell'intermediario non residente | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2021 | Obbligatorio se presente il campo ST038002 | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo ST039 si intendono validi per i rigi da ST039 a ST049. | | | | | |
| ST039001 | Periodo di riferimento | N6 | | Il campo è obbligatorio. Deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere diverso da 2021 | |
| ST039002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST039003 | Imposta applicata | VP | | Il campo ST039003 + 0,1 non può essere inferiore alla somma dei campi ST039004 e ST039006 | Il campo è obbligatorio se ST039011 assume valore 1102 o 1140 |
| ST039004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | Può essere presente solo se ST039011 è uguale a 1102 o 1140 |
| ST039006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST039007 | Importo versato | VP | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST0390014 | |
| ST039008 | Interessi | VP | | Il campo non può essere maggiore del campo ST039007 + 0,1 | |
| ST039009 | Ravvedimento | CB | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|---|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| ST039010 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: G, K, L, Y, Z | Se è presente il valore "K" è obbligatorio il campo ST001001 | Il campo può assumere valore Y solo se ST039011 è uguale a 1102 o 1140 |
| ST039011 | Codice tributo | AN | | Il dato è obbligatorio. G = insieme dei codici tributo da Imposta Sostitutiva se è barrata la casella 75 del record B: 1065,1102, 1103, 1140, 1695, 1710, 1711, 1851, 1852, 4042, 4046, 8111, 1070 In presenza di più caselle compilate dei campi da 73 a 77 del record B, l'elenco dei codici tributo ammessi è costituito dall'insieme dei codici tributi previsti con riferimento a ciascuna delle caselle dei campi da 73 a 77 del record B | |
| ST039014 | Data del versamento | DT | | Il dato è obbligatorio se è presente il campo ST039007. La data non deve essere minore di 1/1/2021 | |
| ST040001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST040002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST040003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST040004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST040006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST040007 | Importo versato | VP | | | |
| ST040008 | Interessi | VP | | | |
| ST040009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST040010 | Note | AN | | | |
| ST040011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST040014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST041001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST041002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST041003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST041004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST041006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST041007 | Importo versato | VP | | | |
| ST041008 | Interessi | VP | | | |
| ST041009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST041010 | Note | AN | | | |
| ST041011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST041014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST042001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST042002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST042003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST042004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST042006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST042007 | Importo versato | VP | | | |
| ST042008 | Interessi | VP | | | |
| ST042009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST042010 | Note | AN | | | |
| ST042011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST042014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST043001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST043002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST043003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST043004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST043006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST043007 | Importo versato | VP | | | |
| ST043008 | Interessi | VP | | | |
| ST043009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST043010 | Note | AN | | | |
| ST043011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST043014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST044001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST044002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST044003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST044004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST044006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST044007 | Importo versato | VP | | | |
| ST044008 | Interessi | VP | | | |
| ST044009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST044010 | Note | AN | | | |
| ST044011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST044014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST045001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST045002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST045003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST045004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST045006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST045007 | Importo versato | VP | | | |
| ST045008 | Interessi | VP | | | |
| ST045009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST045010 | Note | AN | | | |
| ST045011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST045014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST046001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST046002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST046003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST046004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST046006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| ST046007 | Importo versato | VP | | | |
| ST046008 | Interessi | VP | | | |
| ST046009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST046010 | Note | AN | | | |
| ST046011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST046014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST047001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST047002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST047003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST047004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST047006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST047007 | Importo versato | VP | | | |
| ST047008 | Interessi | VP | | | |
| ST047009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST047010 | Note | AN | | | |
| ST047011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST047014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST048001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST048002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST048003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST048004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST048006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST048007 | Importo versato | VP | | | |
| ST048008 | Interessi | VP | | | |
| ST048009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST048010 | Note | AN | | | |
| ST048011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST048014 | Data del versamento | DT | | | |
| ST049001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| ST049002 | Ammontare plusvalenze e altri proventi | VP | | | |
| ST049003 | Imposta applicata | VP | | | |
| ST049004 | Importi utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST049006 | Crediti di imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| ST049007 | Importo versato | VP | | | |
| ST049008 | Interessi | VP | | | |
| ST049009 | Ravvedimento | CB | | | |
| ST049010 | Note | AN | | | |
| ST049011 | Codice tributo | AN | | | |
| ST049014 | Data del versamento | DT | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|----------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| PROSPETTO SV Trattenute di addizionali comunali all'Irpef | | | | | |
| Operazioni straordinarie e successioni | | | | | |
| SV001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria . Deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) | |
| SV001002 | Eventi eccezionali | NP | Vale 1 e 99 | Puo' essere presente solo in presenza del campo SV001001 | |
| Trattenute di addizionali comunali all'Irpef | | | | | |
| <p>I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SV002 si intendono validi per i rigi da SV003 a SV013.</p> <p>Controllo bloccante >> Nel quadro SV, con riferimento ai rigi per i quali risulta assente il campo Note Covid di col. 15, non possono essere presenti rigi con identità dei seguenti elementi : Periodo di riferimento, Note, Codice tributo/capitolo e Data di versamento.</p> | | | | | |
| SV002001 | Periodo di riferimento | N6 | | Il dato è obbligatorio in presenza di uno dei campi da SV002002 a SV002014. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA: l'anno non può essere diverso da 2021. Il campo non deve essere impostato se compilato il campo SV002015 con un valore delle Nota Covid (col.15) diverso da "15" | |
| SV002002 | Ritenute operate | VP | | Se nel campo SV002010 non è presente il valore L, il campo SV002002 + 0,1 non può essere inferiore a SV002006 Il campo non deve essere impostato se compilato il campo SV002015 con un valore delle Nota Covid (col.15) diverso da "15" | |
| SV002006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | Il campo non deve essere impostato in presenza del valore K nel campo SV002010. Il campo non deve essere impostato se compilato il campo SV002015. | |
| SV002007 | Importo versato | VP | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo SV002014 | |
| SV002008 | Interessi | VP | | il campo non può essere maggiore del campo SV002007 + 0,1 Il campo non deve essere impostato se compilato il campo SV002015. | |
| SV002009 | Ravvedimento | CB | | Il campo non deve essere impostato se compilato il campo SV002015. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--------------------------|----------------|--|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SV002010 | Note | AN | Può assumere uno o più tra i seguenti valori: B, D, E, F, K, L, N, Q, S, Z | <p>Se è presente il valore "K" è obbligatorio il campo SV001001.</p> <p>Se compilato il campo SV002015 con un valore diverso da "15", il campo può essere impostato solo se presente uno dei seguenti valori "F", "L", "Q", "S".</p> <p>Se compilato il campo SV002015 con un valore uguale a "15", il campo può essere impostato solo se presente uno dei seguenti valori "F", "K", "L", "Q", "S".</p> | |
| SV002011 | Codice tributo | AN | | <p>Il dato è obbligatorio.</p> <p>H1 = insieme dei codici tributo per Addizionale Comunale se è barrata la casella 73 del record B: 125E, 127E, 128E, 384E, 385E, 3795, 3845, 3846, 3847, 3848</p> <p>H2 = insieme dei codici tributo per Addizionale Comunale se è barrata la casella 74 del record B: 384E, 385E, 3847, 3848</p> <p>In presenza di più caselle compilate dei campi da 73 a 77 del record B, l'elenco dei codici tributo ammessi è costituito dall'insieme dei codici tributi previsti con riferimento a ciascuna delle caselle dei campi da 73 a 77 del record B</p> | |
| SV002014 | Data del versamento | DT | | <p>Il campo è obbligatorio se è presente il campo SV002007 e non è compilato il campo SV002015.</p> <p>La data non deve essere minore di 1/1/2021</p> <p>Il campo non deve essere impostato se compilato il campo SV002015.</p> | |
| SV002015 | Sospensione Covid - Nota | AN | Può assumere uno dei seguenti valori: 5, 6, 7, 8, 11, 12, 15 | <p>Il campo è obbligatorio se compilato il campo SV002016 (Importo Sospeso).</p> <p>Il codice "15" può essere presente solo se il campo "SV002001" assume valore "122021".</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|----------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SV002016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | Il campo può essere compilato solo se compilato il campo SV002015. Se il campo 15 "Nota" assume valore "15", il campo di col.16, se presente, deve essere inferiore o uguale al campo SV002002 | |
| SV003001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV003002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV003006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV003007 | Importo versato | VP | | | |
| SV003008 | Interessi | VP | | | |
| SV003009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV003010 | Note | AN | | | |
| SV003011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV003014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV003015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV003016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV004001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV004002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV004006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV004007 | Importo versato | VP | | | |
| SV004008 | Interessi | VP | | | |
| SV004009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV004010 | Note | AN | | | |
| SV004011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV004014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV004015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV004016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV005001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV005002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV005006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV005007 | Importo versato | VP | | | |
| SV005008 | Interessi | VP | | | |
| SV005009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV005010 | Note | AN | | | |
| SV005011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV005014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV005015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV005016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV006001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV006002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV006006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV006007 | Importo versato | VP | | | |
| SV006008 | Interessi | VP | | | |
| SV006009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV006010 | Note | AN | | | |
| SV006011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV006014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV006015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV006016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV007001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV007002 | Ritenute operate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|---|----------------|----------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SV007006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV007007 | Importo versato | VP | | | |
| SV007008 | Interessi | VP | | | |
| SV007009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV007010 | Note | AN | | | |
| SV007011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV007014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV007015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV007016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV008001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV008002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV008006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV008007 | Importo versato | VP | | | |
| SV008008 | Interessi | VP | | | |
| SV008009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV008010 | Note | AN | | | |
| SV008011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV008014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV008015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV008016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV009001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV009002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV009006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV009007 | Importo versato | VP | | | |
| SV009008 | Interessi | VP | | | |
| SV009009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV009010 | Note | AN | | | |
| SV009011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV009014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV009015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV009016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV010001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV010002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV010006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV010007 | Importo versato | VP | | | |
| SV010008 | Interessi | VP | | | |
| SV010009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV010010 | Note | AN | | | |
| SV010011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV010014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV010015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV010016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV011001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV011002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV011006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV011007 | Importo versato | VP | | | |
| SV011008 | Interessi | VP | | | |
| SV011009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV011010 | Note | AN | | | |
| SV011011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV011014 | Data del versamento | DT | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|--|----------------|----------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SV011015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV011016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV012002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV012006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV012007 | Importo versato | VP | | | |
| SV012008 | Interessi | VP | | | |
| SV012009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV012010 | Note | AN | | | |
| SV012011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV012014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV012015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV012016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| SV013001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SV013002 | Ritenute operate | VP | | | |
| SV013006 | Crediti d'imposta utilizzati a scomputo | VP | | | |
| SV013007 | Importo versato | VP | | | |
| SV013008 | Interessi | VP | | | |
| SV013009 | Ravvedimento | CB | | | |
| SV013010 | Note | AN | | | |
| SV013011 | Codice tributo | AN | | | |
| SV013014 | Data del versamento | DT | | | |
| SV013015 | Sospensione Covid - Nota | AN | | | |
| SV013016 | Sospensione Covid - Importo Sospeso | VP | | | |
| Quadro SX - Riepilogo dei crediti e delle compensazioni | | | | | |
| Riepilogo delle compensazioni | | | | | |
| SX001001 | Credito derivante da conguaglio di fine anno o per cessazione del rapporto di lavoro in corso d'anno | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX001002 | Versamenti 2021 in eccesso | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX001003 | Credito scaturito dalla liquidazione definitiva della prestazione in forma di capitale | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX001004 | Credito su IVIE versata sda società fiduciaria | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX001005 | Credito spettante su ripetizioni di indebitto di cui all'art. 150 del D.L. 34/2020 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|----------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX001006 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Il campo non può essere superiore alla somma dei campi da SX001001 a SX001005 |
| SX002001 | Credito derivante da conguaglio da assistenza fiscale | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX002002 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Il campo non può essere superiore al campo SX002001 |
| SX003001 | Credito per famiglie numerose | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX003002 | Credito per canoni di locazione | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX003003 | Credito marittimi imbarcati e assimilati | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | La compilazione del campo SX003003, in assenza del codice "1" nella colonna 1 del rigo SX48, comporta la seguente segnalazione di warning: "Nei casi di credito di cui all'art. 4 del D.L. 30/12/1997 n. 457 deve essere compilata almeno una delle colonne da 2 a 7 del rigo SX48 con l'impostazione del codice 1 nella relativa colonna 1 del rigo" |
| SX003004 | Credito Ape | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Tale informazione è riservata solo al sostituto d'imposta INPS. | |
| SX003005 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Il campo non può essere superiore alla somma dei campi da SX003001 a SX003004 |
| Importo Complessivo | | | | | |
| SX004001 | Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2020 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| SX004002 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Il campo non può essere superiore al campo SX004001 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX004003 | Credito da DI | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Deve essere uguale alla somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume uno dei seguenti valori: A,B,C,D,E e F |
| SX004004 | Credito risultante dalla presente dichiarazione | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Deve essere uguale a: SX001001 + SX001002 + SX001003 + SX001004 + SX001005 - SX001006 + SX004001 - SX004002 + SX004003 |
| SX004005 | Credito da utilizzare in compensazione | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | La somma delle colonne 5 e 6 deve essere uguale alla colonna 4 |
| SX004006 | Credito di cui si chiede il rimborso | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | |
| Regioni a statuto speciale | | | | | |
| SX031001 | VA - Valle D'Aosta | CB | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX031002 | SA - Sardegna | CB | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX031003 | SI - Sicilia | CB | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| Riepilogo del credito da utilizzare in compensazione | | | | | |
| La sezione è obbligatoria se SX004005 è maggiore di zero altrimenti non deve essere presente | | | | | |
| SX032001 | Credito scaturito da ritenute di lavoro dipendente, assimilati e assistenza fiscale - di trasferito al consolidato | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo non può essere maggiore di SX032002 + 0,1 | |
| SX032002 | Credito scaturito da ritenute di lavoro dipendente, assimilati e assistenza fiscale | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi SX032002 + SX033002 + SX034002 deve essere uguale a SX004005 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX033001 | Credito scaturito da ritenute di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi - di cui trasferito al consolidato | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo non può essere maggiore di SX033002 + 0,1 | |
| SX033002 | Credito scaturito da ritenute di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi SX032002 + SX033002 + SX034002 deve essere uguale a SX004005 | |
| SX034001 | Credito scaturito da ritenute di capitale - di cui trasferito al consolidato | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo non può essere maggiore di SX034002 + 0,1 | |
| SX034002 | Credito scaturito da ritenute di capitale | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. La somma dei campi SX032002 + SX033002 + SX034002 deve essere uguale a SX004005 | |
| Riepilogo altri crediti | | | | | |
| Credito di cui all'art. 4 del D.lgs. N. 143/2005 - CANONI | | | | | |
| SX035001 | Credito maturato nel 2021 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX035002 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX035003 | Ammontare credito residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere uguale a SX035001 - SX035002 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore G. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |
| Credito di cui all'art. 4 del D.lgs. N. 143/2005 - INTERESSI | | | | | |
| SX036001 | Credito maturato nel 2021 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX036002 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX036003 | Ammontare credito residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere uguale a SX036001 - SX036002 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore H. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Credito per anticipo sul TFR versato negli anni 1997 e 1998 | | | | | |
| SX037001 | Credito spettante nel 2021 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX037002 | Credito acquisito | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX037003 | Credito ceduto | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere minore o uguale a SX037001 + SX037002 | |
| SX037004 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX037006 | Ammontare del credito residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere uguale a SX037001+ SX037002 - SX037003 - SX037004 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore I. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |
| Credito d'imposta delle riserve matematiche di rami vita | | | | | |
| SX040001 | Credito residuo anno precedente | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX040002 | Credito maturato nell'anno | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX040003 | Credito acquisito | VP | | | Le colonne 3 e 4 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX040004 | Codice fiscale cedente | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX040005 | Credito ceduto | VP | | Deve essere minore o uguale a SX040001 + SX040002 + SX040003 (di tutti i moduli compilati) | Le colonne 5 e 6 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX040006 | Codice fiscale cessionario | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX040007 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a: SX0040001 + SX040002 +SX040003 - SX040005 |
| SX040008 | Credito maturato per il 2016 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SX040009 | Credito ulteriore maturato per il 2016 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX040010 | Credito residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere uguale o minore a SX040001 + SX04002 + (SX040003 - SX04005) di tutti i moduli compilati - SX040007 - SX040009 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore J + 0.5. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |
| Ulteriore credito su imposta riserve matematiche | | | | | |
| SX041001 | Credito residuo anno precedente | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX041002 | Credito maturato nell'anno | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | Il campo deve essere uguale al campo SX040009 |
| SX041003 | Credito acquisito | VP | | | Le colonne 3 e 4 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX041004 | Codice fiscale cedente | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX041005 | Credito ceduto | VP | | Deve essere minore o uguale a SX041001 + SX041002 + SX041003 (di tutti i moduli compilati) | Le colonne 5 e 6 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX041006 | Codice fiscale cessionario | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX041007 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a: SX0041001 + SX041002 + (SX041003 - SX041005) per tutti i moduli compilati |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------|----------------|-------------------|--|--|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX041008 | Credito residuo | VP | | <p>Il campo può essere presente solo sul primo modulo</p> <p>Il campo deve essere uguale o minore a $SX041001 + SX041002 + (SX041003 - SX041005)$ di tutti i moduli compilati - $SX041007 +$ la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore $K + 0.5$. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero</p> | |
| Credito di cui all'Art.1 comma 2 sexies D.L. 209 del 2002 | | | | | |
| SX042001 | Credito residuo anno precedente | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX042002 | Credito maturato nell'anno | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX042003 | Credito acquisito | VP | | | Le colonne 3 e 4 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX042004 | Codice fiscale cedente | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX042005 | Credito ceduto | VP | | Deve essere minore o uguale a $SX042001 + SX042002 + SX042003$ (di tutti i moduli compilati) | Le colonne 5 e 6 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX042006 | Codice fiscale cessionario | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX042007 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | Il campo non può essere superiore a: $SX0042001 + SX042002 + (SX042003 - SX042005)$ per tutti i moduli compilati |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX042008 | Credito residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo Il campo deve essere uguale o minore a SX042001 + SX042002 + (SX042003 - SX042005) di tutti i moduli compilati - SX042007 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore L + 0.5. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |
| SX042009 | Credito da utilizzare in compensazione | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX042010 | Credito Chiesto a rimborso | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. | La somma delle colonne 9 e 10 deve essere uguale alla colonna 8 |
| Risparmio di imposta degli organismi di investimento collettivo | | | | | |
| SX044001 | Risparmio spettante | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX044002 | Risparmio utilizzato | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX044003 | Importo utilizzato a scomputo ritenute art. 10ter L.n.77/83 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX044004 | Risparmio certificato ai partecipanti | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX044005 | Risparmio ceduto | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX044006 | Risparmio acquisito | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SX044007 | Risparmio residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere uguale a SX044001 - SX044002 - SX044003 - SX044004 - SX044005 + SX044006 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore M . Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |
| Credito per acconto dell'imposta sostitutiva sui redditi diversi di natura finanziaria in regime del risparmio amministrato | | | | | |
| SX046001 | Credito residuo anno precedente | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX046002 | Credito maturato nell'anno | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX046003 | Credito acquisito | VP | | | Le colonne 3 e 4 devono essere entrambe presenti o assenti |
| SX046004 | Codice fiscale cedente | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | |
| SX046005 | Credito ceduto | VP | | | Il campo SX046005 non può essere superiore al risultato della seguente operazione: SX046001+ SX046002 + SX046003. |
| SX046006 | Codice fiscale cessionario | CF | | Il campo non può essere uguale al codice fiscale dichiarante del campo 2 del record B | Le colonne 5 e 6 devono essere entrambe presenti o assenti. |
| SX046007 | Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma della col.4 dei righe da ST39 a ST49 per i quali la col. 10 (note) assume il valore Y | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------------|--|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX046008 | Credito residuo | VP | | <p>Il campo può essere presente solo sul primo modulo</p> <p>Il campo deve essere uguale o minore a SX046001 + SX046002 + (SX046003 - SX046005) di tutti i moduli compilati - SX046007 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore N + 0.5. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero</p> | |
| Credito bonus riconosciuto | | | | | |
| SX047001 | Credito residuo anno precedente | VP | | <p>Il campo può essere presente solo sul primo modulo</p> | |
| SX047004 | Credito utilizzato in F24 | VP | | <p>Il campo può essere presente solo sul primo modulo</p> | |
| SX047005 | Credito residuo | VP | | <p>Il campo può essere presente solo sul primo modulo</p> <p>Il campo deve essere uguale a SX047001 - SX047004 + la somma delle colonne 5 del quadro DI dei righe nei quali la colonna note assume il valore P. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero</p> | |
| Aiuti di Stato | | | | | |
| SX048001 | Codice Aiuto | NP | Vale 1 o 2 | <p>Per ciascun codice può essere presente solo un modulo.</p> <p>Il dato è obbligatorio se il rigo è compilato</p> | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-----------------------|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SX048002 | Forma Giuridica | AN | Vale AF, AC, AI, PA, AT, AM, AP, AR, AZ, LL, AL, CE, CO, CC, CZ, CF, CR, CM, CS, RC, OO, EN, ES, ED, EE, ER, EI, EM, EC, EP, EL, FO, FI, GE, IF, DI, IC, ID, IR, MA, PF, PC, PS, AU, SR, RR, SU, RS, SA, CN, SL, OS, AE, AN, SO, SC, CI, CL, OC, SG, SS, SF, SM, SD, AA, AS, SN, SI, SZ, SP, SE, SV, ST | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Dato obbligatorio se presente il rigo. | |
| SX048003 | Dimensione d'impresa | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| SX048004 | Codice attività ATECO | AN | Deve essere compreso nella tabella delle attività economiche, denominata ATECO 2007 | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| SX048005 | Settore | N1 | Vale 1, 2, 3, 4 o 5 | Dato obbligatorio se presente il rigo | |
| SX048006 | Costi Agevolabili | VP | | Dato obbligatorio se presente il rigo | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|---|---|
| | | Format o | Valori ammessi | | |
| SX048007 | Importo aiuto spettante | VP | | Dato obbligatorio se presente il rigo. Se il codice del campo SX048001 è uguale a "1" l'importo non deve essere superiore alla somma indicata nel campo SX003003 | |
| SX049001 | Trattamento Intergrativo - Credito Residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX049002 | Trattamento Intergrativo - Credito Maturato nell'anno | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX049003 | Trattamento Intergrativo - Credito Recuperato erogato anno corrente | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma della col.2 dei rigi da ST2 a ST13 per i quali la col. 11 (codici tributo) assume uno dei seguenti valori: 1701 o 170E e la col. 10 (note) non è compilata o se compilata assume valori diversi da "P" | |
| SX049004 | Trattamento Intergrativo - Credito da recuperare | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX049005 | Trattamento Intergrativo - Credito recuperato erogato anno precedente | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Deve essere uguale alla somma della col.2 dei rigi da ST2 a ST13 per i quali la col. 11 (codici tributo) assume uno dei seguenti valori: 1701 o 170E e la col. 10 (note) assume il valore "P". | |
| SX049006 | Trattamento Intergrativo - Credito utilizzato in F24 | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo | |
| SX049007 | Trattamento Intergrativo - Credito Residuo | VP | | Il campo può essere presente solo sul primo modulo. Il campo deve essere uguale a SX049001 + SX049002 - SX049006. Se il risultato dell'operazione è negativo indicare zero | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|-------------------|----------------|--|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro DI - Dichiarazioni Integrativa | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli previsti per il rigo DI001 sono validi anche per i rigi da DI002 a DI020 | | | | | |
| DI001001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI001002 | Nota | AN | Può assumere uno dei seguenti valori: A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N o P | Se il rigo è compilato, le colonne 2, 3 e 5 sono tutte obbligatorie | |
| DI001003 | Periodo d'imposta | DA | Vale da 2016 a 2019 | | |
| DI001005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI002001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI002002 | Nota | AN | | | |
| DI002003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI002005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI003001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI003002 | Nota | AN | | | |
| DI003003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI003005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI004001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI004002 | Nota | AN | | | |
| DI004003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI004005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI005001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI005002 | Nota | AN | | | |
| DI005003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI005005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI006001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI006002 | Nota | AN | | | |
| DI006003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI006005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI007001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI007002 | Nota | AN | | | |
| DI007003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI007005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI008001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI008002 | Nota | AN | | | |
| DI008003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI008005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI009001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI009002 | Nota | AN | | | |
| DI009003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI009005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI010001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI010002 | Nota | AN | | | |
| DI010003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI010005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI011001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI011002 | Nota | AN | | | |
| DI011003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI011005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI012001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI012002 | Nota | AN | | | |
| DI012003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI012005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI013001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI013002 | Nota | AN | | | |
| DI013003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI013005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI014001 | Codice fiscale | CF | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| DI014002 | Nota | AN | | | |
| DI014003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI014005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI015001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI015002 | Nota | AN | | | |
| DI015003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI015005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI016001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI016002 | Nota | AN | | | |
| DI016003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI016005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI017001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI017002 | Nota | AN | | | |
| DI017003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI017005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI018001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI018002 | Nota | AN | | | |
| DI018003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI018005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI019001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI019002 | Nota | AN | | | |
| DI019003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI019005 | Maggior credito | NP | | | |
| DI020001 | Codice fiscale | CF | | | |
| DI020002 | Nota | AN | | | |
| DI020003 | Periodo d'imposta | DA | | | |
| DI020005 | Maggior credito | NP | | | |

| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900) | | | | | |
|--|--------|------|---|----|---|
| 8 | Filler | 1890 | 8 | AN | Impostare a spazi |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "E": Dati relativi ai quadri staccati del mod. 770/2022 | | | | | |
|--|---|-----------|----------------|---------|---|
| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89) | | | | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "E" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro SF - Redditi di capitale, compensi per avviamento commerciale, contributi degli enti pubblici e privati | | | | | |
| SF001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| SF002001 | Casi di mandato fiduciario | AN | Vale A o B | | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SF003001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SF003002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SF003001, SF003003, SF003004, SF003005 |
| SF003003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SF003004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SF003002 | |
| SF003005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SF003002 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Elenco dei percipienti | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SF004 si intendono validi per i rigi da SF005 a SF008 | | | | | |
| Dati del percipiente | | | | | |
| SF004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SF004011 | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SF004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SF004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SF004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SF004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SF004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SF004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SF004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SF004011. |
| SF004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | Se è assente il campo SF004011 il campo deve essere presente; se il campo SF004011 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SF004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SF004011 |
| SF004011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Il campo è obbligatorio se il campo SF004013 dello stesso rigo assume i valori J, Q, R, S, U, V, W, e Y | |
| SF004012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF004013 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, L, M, N, P, Q, R, S, T, U, V, W, Y | | |
| SF004014 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SF004015 | Somme non soggette a ritenuta | VP | | | Il campo non può essere superiore al campo SF004014 |
| SF004016 | Aliquota | PC | | | |
| SF004017 | Ritenute | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: (SF004014 - SF004015)* SF004016. Il campo non può essere presente se il campo SF004013 è uguale a W |
| SF004018 | Ritenute sospese | VP | | | Il campo non può essere superiore al campo SF004017 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|---|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SF004019 | Rimborsi | VP | | Il campo non può essere presente se il campo SF004013 è diverso da W | Il campo è obbligatorio se il campo SF004013 è uguale a W |
| SF004020 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SF004021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF004022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | Il campo deve essere sempre presente se presente un dato della sezione | |
| SF004023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF004024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF004025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF004026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 ed è riferito ad un persona fisica |
| SF004027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SF004028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 |
| SF004029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 ed è assente il campo SF004031. Se il campo SF004031 è presente può assumere il valore 'EE' o non essere presente |
| SF004030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SF004022 |
| SF004031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | | |
| SF005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF005004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SF005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SF005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SF005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF005011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SF005012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF005013 | Causale | AN | | | |
| SF005014 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SF005015 | Somme non soggette a ritenuta | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SF005016 | Aliquota | PC | | | |
| SF005017 | Ritenute | VP | | | |
| SF005018 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SF005019 | Rimborsi | VP | | | |
| SF005020 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SF005021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF005022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF005023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF005024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | | | |
| SF005025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF005026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF005027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SF005028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF005029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SF005030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF005031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SF006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF006004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SF006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SF006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SF006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF006011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SF006012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF006013 | Causale | AN | | | |
| SF006014 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SF006015 | Somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SF006016 | Aliquota | PC | | | |
| SF006017 | Ritenute | VP | | | |
| SF006018 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SF006019 | Rimborsi | VP | | | |
| SF006020 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SF006021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF006022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF006023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SF006024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | | | |
| SF006025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF006026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF006027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SF006028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF006029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SF006030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF006031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SF007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF007004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SF007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SF007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SF007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF007011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SF007012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF007013 | Causale | AN | | | |
| SF007014 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SF007015 | Somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SF007016 | Aliquota | PC | | | |
| SF007017 | Ritenute | VP | | | |
| SF007018 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SF007019 | Rimborsi | VP | | | |
| SF007020 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SF007021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF007022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF007023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF007024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | | | |
| SF007025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF007026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF007027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SF007028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF007029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SF007030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF007031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SF008001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SF008002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SF008003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF008004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SF008005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SF008006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SF008007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SF008008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF008009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SF008010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SF008011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SF008012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SF008013 | Causale | AN | | | |
| SF008014 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SF008015 | Somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SF008016 | Aliquota | PC | | | |
| SF008017 | Ritenute | VP | | | |
| SF008018 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SF008019 | Rimborsi | VP | | | |
| SF008020 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SF008021 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SF008022 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SF008023 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SF008024 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso (M o F) | AN | | | |
| SF008025 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SF008026 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SF008027 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SF008028 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SF008029 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SF008030 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SF008031 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro SG - Capitali corrisposti in dipendenza di contratti di assicurazione sulla vita o di capitalizzazione nonché rendimenti delle prestazioni pensionistiche erogate in forma periodica e delle rendite vitalizie con funzione previdenziale | | | | | |
| SG001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| Elenco dei percipienti - Somme assoggettate a ritenuta a titolo d'acconto | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SG002 si intendono validi per i righi da SG003 a SG010 | | | | | |
| SG002001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SG002002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SG002003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SG002004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SG002005 | Data di nascita del percipiente | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SG002006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SG002007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG002008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SG002009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG002010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se nel campo SG002009 è indicata la sigla di una provincia italiana |
| SG002011 | Causale | AN | Vale A , B, N | Obbligatorio | |
| SG002012 | Somme corrisposte | VP | | Obbligatorio | |
| SG002013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG002014 | Aliquota | PC | | | |
| SG002015 | Ritenute operate | VP | | Il dato non può essere maggiore del campo SG002013 | |
| SG003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SG003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG003004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG003011 | Causale | AN | | | |
| SG003012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG003013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG003014 | Aliquota | PC | | | |
| SG003015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG004004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG004011 | Causale | AN | | | |
| SG004012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG004013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG004014 | Aliquota | PC | | | |
| SG004015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG005004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG005011 | Causale | AN | | | |
| SG005012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG005013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG005014 | Aliquota | PC | | | |
| SG005015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SG006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG006004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG006011 | Causale | AN | | | |
| SG006012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG006013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG006014 | Aliquota | PC | | | |
| SG006015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG007004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG007011 | Causale | AN | | | |
| SG007012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG007013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG007014 | Aliquota | PC | | | |
| SG007015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG008001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG008002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG008003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG008004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG008005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG008006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG008007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG008008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG008009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG008010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG008011 | Causale | AN | | | |
| SG008012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG008013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG008014 | Aliquota | PC | | | |
| SG008015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG009001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SG009002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG009003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG009004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG009005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG009006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG009007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG009008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG009009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG009010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG009011 | Causale | AN | | | |
| SG009012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG009013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG009014 | Aliquota | PC | | | |
| SG009015 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG010001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SG010002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SG010003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SG010004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SG010005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SG010006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SG010007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SG010008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG010009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PR | | | |
| SG010010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SG010011 | Causale | AN | | | |
| SG010012 | Somme corrisposte | VP | | | |
| SG010013 | Ammontare complessivo dei premi riscossi sui quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG010014 | Aliquota | PC | | | |
| SG010015 | Ritenute operate | VP | | | |
| Prospetto delle somme assoggettate a ritenuta a titolo d'imposta | | | | | |
| I controlli indicati nelle caselle del rigo SG11 si intendono validi per i rigi da SG12 a SG13 | | | | | |
| SG011001 | Causale | AN | Vale C,D,E,F | Obbligatorio | |
| SG011002 | Ammontare complessivo | VP | | | |
| SG011003 | Ammontare delle somme sulle quali le ritenute sono state commisurate | VP | | Il dato non può essere maggiore del campo SG011002 | |
| SG011004 | Ritenute operate | VP | | Il dato non può essere maggiore del campo SG011003 | |
| SG012001 | Causale | AN | | | |
| SG012002 | Ammontare complessivo | VP | | | |
| SG012003 | Ammontare delle somme sulle quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG012004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SG013001 | Causale | AN | | | |
| SG013002 | Ammontare complessivo | VP | | | |
| SG013003 | Ammontare delle somme sulle quali le ritenute sono state commisurate | VP | | | |
| SG013004 | Ritenute operate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Prospetto delle somme corrisposte nel 2021 assoggettate ad imposta sostitutiva | | | | | |
| SG014001 | Riservato alle compagnie di assicurazione estere - Opzione per l'applicazione dell'imposta sostitutiva - Data | DT | | | |
| SG014002 | Riservato alle compagnie di assicurazione estere - Imponibile | VP | | | |
| SG014003 | Riservato alle compagnie di assicurazione estere - Imposta | VP | | | Se non è barrata la casella del campo SG014004, il dato deve essere uguale a SG014002* 0,0045 Se è barrata la casella del campo SG014004, il dato non può essere superiore a SG014002* 0,0045 |
| SG014004 | Riservato alle compagnie di assicurazione estere - Casella Imposta Versata | CB | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SG015 si intendono validi per i rigi da SG016 a SG017 | | | | | |
| SG015001 | Causale | AN | Vale G,H,I,L, M | Obbligatorio | |
| SG015002 | Ammontare complessivo | VP | | | |
| SG015003 | Ammontare delle somme sulle quali le imposte sostitutive sono state commisurate | VP | | | |
| SG015004 | Imposte sostitutive applicate | VP | | Il dato non può essere maggiore del campo SG015003 | |
| SG016001 | Causale | AN | | | |
| SG016002 | Ammontare complessivo | VP | | | |
| SG016003 | Ammontare delle somme sulle quali le imposte sostitutive sono state commisurate | VP | | | |
| SG016004 | Imposte sostitutive applicate | VP | | | |
| SG017001 | Causale | AN | | | |
| SG017002 | Ammontare complessivo | VP | | | |
| SG017003 | Ammontare delle somme sulle quali le imposte sostitutive sono state commisurate | VP | | | |
| SG017004 | Imposte sostitutive applicate | VP | | | |
| Prospetto dell'imposta sul valore dei contratti di assicurazione art.1 C2 sexies D.L. 209/2002 | | | | | |
| SG023001 | Valore contratto | VP | | | |
| SG023002 | Imposta | VP | | | Il dato deve essere uguale a SG023001* 0,0045 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro SH - Redditi di capitale, premi e vincite, proventi delle accettazioni bancarie, proventi derivanti da depositi a garanzia di finanziamenti | | | | | |
| SH001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SH002001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SH002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SH002001, SH002003, SH002004, SH002005 |
| SH002003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SH002004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SH002002 | |
| SH002005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SH002002 | |
| Prospetto A | | | | | |
| SH003001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH003002 | Ritenute operate | VP | | | |
| Prospetto B | | | | | |
| | I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH004 si intendono validi per il rigo SH005 | | | | |
| SH004001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH004002 | Aliquota | PC | | | |
| SH004003 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH004001 * SH004002 / 100 |
| SH005001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH005002 | Aliquota | PC | | | |
| SH005003 | Ritenute operate | VP | | | |
| Prospetto C | | | | | |
| | I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH006 si intendono validi per i rigi da SH007 a SH011 | | | | |
| SH006001 | Proventi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SH006002 | Aliquota | PC | | | Vale 6,25, 12,5, 27, 20 o 26 |
| SH006003 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH006001 * SH006002 / 100 |
| SH007001 | Proventi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SH007002 | Aliquota | PC | | | |
| SH007003 | Ritenute operate | VP | | | |
| SH008001 | Proventi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SH008002 | Aliquota | PC | | | |
| SH008003 | Ritenute operate | VP | | | |
| SH009001 | Proventi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SH009002 | Aliquota | PC | | | |
| SH009003 | Ritenute operate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SH010001 | Proventi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SH010002 | Aliquota | PC | | | |
| SH010003 | Ritenute operate | VP | | | |
| SH011001 | Proventi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SH011002 | Aliquota | PC | | | |
| SH011003 | Ritenute operate | VP | | | |
| Prospetto D | | | | | |
| | I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH012 si intendono validi per il rigo SH013 | | | | |
| SH012001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH012002 | Aliquota | PC | | | Vale 10, 20, 25, 26 |
| SH012003 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH012001 * SH012002 / 100 |
| SH013001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH013002 | Aliquota | PC | | | |
| SH013003 | Ritenute operate | VP | | | |
| Prospetto E | | | | | |
| SH014001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH014003 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH014001 * 0,1250 |
| Prospetto F | | | | | |
| SH015001 | Somme soggette al prelievo | VP | | | |
| SH015003 | Prelievo operato | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH015001 * 0,20 |
| Prospetto G | | | | | |
| | I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH016 si intendono validi per i rigi da SH017 a SH018 | | | | |
| SH016001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH016002 | Aliquota | PC | | | |
| SH016003 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH016001 * SH016002 / 100 |
| SH017001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH017002 | Aliquota | PC | | | |
| SH017003 | Ritenute operate | VP | | | |
| SH018001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH018002 | Aliquota | PC | | | |
| SH018003 | Ritenute operate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Prospetto H | | | | | |
| I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SH019 si intendono validi per i righi da SH020 a SH021 | | | | | |
| SH019001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH019002 | Aliquota | PC | | | |
| SH019003 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SH019001 * SH019002 / 100 |
| SH020001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH020002 | Aliquota | PC | | | |
| SH020003 | Ritenute operate | VP | | | |
| SH021001 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SH021002 | Aliquota | PC | | | |
| SH021003 | Ritenute operate | VP | | | |
| Quadro SI - Utili e proventi equiparati pagati nell'anno 2021 | | | | | |
| SI001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SI002001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SI002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SI002001, SI002003, SI002004, SI002005 |
| SI002003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SI002004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SI002002 | |
| SI002005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SI002002 | |
| Utili pagati nell'anno 2021 in qualità di emittente | | | | | |
| SI003001 | Utili pagati nell'anno 2021 in qualità di emittente | VP | | | |
| Utili e proventi equiparati | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SI004 si intendono validi per i righi da SI005 a SI013 | | | | | |
| SI004001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI004002 | Aliquota | PC | | | |
| SI004003 | Titolo ritenuta | AN | Vale A,I | | |
| SI004004 | Ritenute effettuate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SI004001 * SI004002 / 100 se SI004002 >= 10 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|--------------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SI004005 | Tipo | N1 | Vale 1, 2, 3 | | |
| SI005001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI005002 | Aliquota | PC | | | |
| SI005003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI005004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI005005 | Tipo | N1 | | | |
| SI006001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI006002 | Aliquota | PC | | | |
| SI006003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI006004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI006005 | Tipo | N1 | | | |
| SI007001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI007002 | Aliquota | PC | | | |
| SI007003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI007004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI007005 | Tipo | N1 | | | |
| SI008001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI008002 | Aliquota | PC | | | |
| SI008003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI008004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI008005 | Tipo | N1 | | | |
| SI009001 | Somme pagate nel 2020 | VP | | | |
| SI009002 | Aliquota | PC | | | |
| SI009003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI009004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI009005 | Tipo | N1 | | | |
| SI010001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI010002 | Aliquota | PC | | | |
| SI010003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI010004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI010005 | Tipo | N1 | | | |
| SI011001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI011002 | Aliquota | PC | | | |
| SI011003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI011004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI011005 | Tipo | N1 | | | |
| SI012001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI012002 | Aliquota | PC | | | |
| SI012003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI012004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI012005 | Tipo | N1 | | | |
| SI013001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI013002 | Aliquota | PC | | | |
| SI013003 | Titolo ritenuta | AN | | | |
| SI013004 | Ritenute effettuate | VP | | | |
| SI013005 | Tipo | N1 | | | |
| SI014001 | Somme pagate nel 2021 | VP | | | |
| SI014005 | Tipo | N1 | | | |
| Quadro SK - Comunicazione degli utili corrisposti da società ed enti residenti e non residenti | | | | | |
| SK001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| SK002001 | Tipo comunicazione | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G | Obbligatorio se sono impostati i righe da SK005 a SK007 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Dati relativi all'emittente (obbligatorio per SK002001 diverso 'A') | | | | | |
| SK003001 | Codice fiscale | AN | | Obbligatorio. Se è assente il campo SK003004 deve essere formalmente un codice fiscale. | |
| SK003002 | ISIN | CB | | Non può essere presente se è assente il campo SK003004 | |
| SK003003 | Cognome Nome ovvero Denominazione | AN | | Obbligatorio | |
| SK003004 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. <i>770/2022</i> | Obbligatorio se presente il campo SK003002. | |
| SK003005 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | Obbligatorio se è assente il campo SK003004. |
| SK003006 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PR | | | Obbligatorio se è assente il campo SK003004. |
| SK003007 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | Obbligatorio se è assente il campo SK003004. |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SK004001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SK004002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SK004001, SK004003, SK004004, SK004005 |
| SK004003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SK004004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SK004002 | |
| SK004005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. <i>770/2022</i> | Obbligatorio se presente il campo SK004002 | |
| Elenco dei percipienti | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SK005 si intendono validi per i rigi da SK006 a SK007 | | | | | |
| Dati del percipiente | | | | | |
| SK005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SK005011 | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SK005002 | Cognome ovvero Denominazione | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK005003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SK005004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SK005005 | Data di nascita | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SK005006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SK005007 | Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SK005008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SK005009 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PE | | | Se è assente il campo SK005011 il campo deve essere presente; se il campo SK005011 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SK005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SK005011 |
| SK005011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SK005001 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK005012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| Dati del rappresentante della società estera | | | | | |
| SK005013 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SK005014 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | Il campo deve essere sempre presente se presente un dato della sezione | |
| SK005015 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005016 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005017 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005018 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 ed è riferito ad un persona fisica |
| SK005019 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SK005020 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 |
| SK005021 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 ed è assente il campo SK005023. Se il campo SK005023 è presente può assumere il valore 'EE' |
| SK005022 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SK005014 |
| SK005023 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. <i>770/2022</i> | | |
| Dati relativi agli utili corrisposti ed ai proventi equiparati | | | | | |
| SK005024 | Tipo oggetto | N1 | Vale 1,2 | | |
| SK005025 | Tipo partecipazione | N1 | Vale 1,2,3,4 | | |
| SK005026 | Tipo ritenuta | N1 | Vale 1,2,3,4, 5,6 | | Se il campo è uguale a "3", deve essere presente il campo SK005011 |
| SK005027 | Monte titoli | CB | | | |
| SK005028 | Numero azioni o quote | QU | | | |
| SK005029 | Percentuale contitolarità | PC | | | |
| SK005030 | Dividendo unitario | QU | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK005031 | Dividendo da utili ante 31/12/2007 | VP | | I campi SK005031, SK005032, SK005033, SK005034, SK005035, SK005036 e SK005037, SK005038,SK005039 e SK005040 sono alternativi tra loro | Se il campo SK005048 è assente e se il campo SK002001 è diverso da "C", il dato deve essere uguale al risultato della seguente operazione : ((SK005028 * SK005030) * (SK005029/100)) - SK005047. Qualora il campo SK005028 sia > 100.000, è ammessa una squadratura pari a SK005028 / 100.000 |
| SK005032 | Dividendo da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | VP | | | Se il campo SK005048 è assente e se il campo SK002001 è diverso da "C" il dato deve essere uguale al risultato della seguente operazione : ((SK005028 * SK005030) * (SK005029/100)) - SK005047. Qualora il campo SK005028 sia > 100.000, è ammessa una squadratura pari a SK005028 / 100.000 |
| SK005033 | Dividendo da utili post 31/12/2016 | VP | | | Se il campo SK005048 è assente e se il campo SK002001 è diverso da "C" il dato deve essere uguale al risultato della seguente operazione: ((SK005028 * SK005030) * (SK005029/100)) - SK005047. Qualora il campo SK005028 sia > 100.000, è ammessa una squadratura pari a SK005028 / 100.000 |
| SK005034 | Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK005035 | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 e ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK005036 | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK005037 | Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK005038 | Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK005039 | Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK005040 | Interessi riqualificati dividendi | VP | | | |
| SK005041 | Netto frontiera | VP | | | Il campo può essere presente se SK005026 è diverso da 3 e 4 e deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SK005031 + SK005032 + SK005033 - SK005046 ovvero SK005034 + SK005035 + SK005036 - SK005046 ovvero SK005037 + SK005038 + SK005039 - SK005046 ovvero SK005040 - SK005046. Se il campo SK005026 è uguale a 4 il campo non può essere presente. |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK005042 | Utili da SIIQ e da SIINQ | VP | | | |
| SK005043 | Aliquota | PC | | | |
| SK005044 | Ritenute | VP | | Se il campo è presente deve essere alternativo al campo SK005045 | il campo deve essere uguale a: SK005041 * SK005043 * 40/100, se SK005026 è uguale a 1 oppure a SK005041 * SK005043, se SK005026 è uguale a 2 oppure a SK005041 * SK005043 * 49,72/100, se SK005026 è uguale a 5 oppure a SK005041 * SK005043 * 58,14/100, se SK005026 è uguale a 6 oppure a (SK005031 + SK005032 + SK005033 + SK005034 + SK005035+ SK005036+ SK005037+ SK005038+ SK005039+ SK005040) * SK005043, se SK005026 è uguale a 4 oppure a SK005042 * SK005043 se presente il campo SK005042 |
| SK005045 | Imposta sostitutiva | VP | | Se il campo è presente deve essere alternativo al campo SK005044 | Se il campo SK002001 = 'C' il campo non deve essere presente. |
| SK005046 | Imposta estera | VP | | | Il campo non può essere maggiore del campo SK005041 |
| SK005047 | Utili in trasparenza | VP | | | Il campo non può essere presente in presenza dei campi , SK005034, SK005035, SK005036, SK005037, SK005038, SK005039, SK005040 e SK005042 |
| SK005048 | Vedere Istruzioni | CB | | | |
| SK005049 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SK006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SK006002 | Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK006003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK006004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SK006005 | Data di nascita | DT | | | |
| SK006006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK006007 | Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SK006008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK006009 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PE | | | |
| SK006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK006011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SK006012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SK006013 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SK006014 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK006015 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK006016 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK006017 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SK006018 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK006019 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SK006020 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK006021 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SK006022 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SK006023 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SK006024 | Tipo oggetto | N1 | | | |
| SK006025 | Tipo partecipazione | N1 | | | |
| SK006026 | Tipo ritenuta | N1 | | | |
| SK006027 | Monte titoli | CB | | | |
| SK006028 | Numero azioni o quote | QU | | | |
| SK006029 | Percentuale contitolarità | PC | | | |
| SK006030 | Dividendo unitario | QU | | | |
| SK006031 | Dividendo da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK006032 | Dividendo da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK006033 | Dividendo da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK006034 | Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK006035 | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 e ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK006036 | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK006037 | Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK006038 | Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK006039 | Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK006040 | Interessi riqualificati dividendi | VP | | | |
| SK006041 | Netto frontiera | VP | | | |
| SK006042 | Utili da SIIQ e da SIINQ | VP | | | |
| SK006043 | Aliquota | PC | | | |
| SK006044 | Ritenute | VP | | | |
| SK006045 | Imposta sostitutiva | VP | | | |
| SK006046 | Imposta estera | VP | | | |
| SK006047 | Utili in trasparenza | VP | | | |
| SK006048 | Vedere Istruzioni | CB | | | |
| SK006049 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| SK007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SK007002 | Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK007003 | Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK007004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SK007005 | Data di nascita | DT | | | |
| SK007006 | Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK007007 | Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SK007008 | Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK007009 | Provincia del domicilio fiscale (sigla) | PE | | | |
| SK007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK007011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SK007012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK007013 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SK007014 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SK007015 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SK007016 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | | | |
| SK007017 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SK007018 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SK007019 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SK007020 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SK007021 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SK007022 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SK007023 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SK007024 | Tipo oggetto | N1 | | | |
| SK007025 | Tipo partecipazione | N1 | | | |
| SK007026 | Tipo ritenuta | N1 | | | |
| SK007027 | Monte titoli | CB | | | |
| SK007028 | Numero azioni o quote | QU | | | |
| SK007029 | Percentuale contitolarità | PC | | | |
| SK007030 | Dividendo unitario | QU | | | |
| SK007031 | Dividendo da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK007032 | Dividendo da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK007033 | Dividendo da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK007034 | Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK007035 | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 e ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK007036 | Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK007037 | Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007 | VP | | | |
| SK007038 | Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016 | VP | | | |
| SK007039 | Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2016 | VP | | | |
| SK007040 | Interessi riquilificati dividendi | VP | | | |
| SK007041 | Netto frontiera | VP | | | |
| SK007042 | Utili da SIQ e da SIINQ | VP | | | |
| SK007043 | Aliquota | PC | | | |
| SK007044 | Ritenute | VP | | | |
| SK007045 | Imposta sostitutiva | VP | | | |
| SK007046 | Imposta estera | VP | | | |
| SK007047 | Utili in trasparenza | VP | | | |
| SK007048 | Vedere Istruzioni | CB | | | |
| SK007049 | N. meccanismo transfrontaliero | AN | | | |
| | Società fiduciarie - Dati dei soci affidanti di società trasparente | | | | |
| | I controlli indicati nelle caselle del rigo SK008 si intendono validi per il rigo SK009 | | | | |
| SK008001 | Codice fiscale socio affidante | CF | | Il campo deve essere sempre presente | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|--------------------------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SK008002 | Codice fiscale società partecipata | CN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SK008003 | Quota di partecipazione | PC | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SK008004 | Quota reddito o perdita | VN | | | |
| SK008005 | Perdite illimitate | CB | | | Il campo può essere presente solo se il campo SK008004 è minore di zero |
| SK008006 | Quota ritenute d'acconto | VP | | | |
| SK008007 | Quota altri crediti d'imposta | VP | | | |
| SK008008 | Quota credito imposte estere ante opzione | VP | | | |
| SK008009 | Quota detrazioni | VP | | | |
| SK008010 | Quota credito d'imposta fondi comuni d'investimento ordinario | VP | | | |
| SK008011 | Quota eccedenza | VP | | | |
| SK008012 | Quota acconti | VP | | | |
| SK008013 | Casella Vedere Istruzioni | CB | | | |
| SK009001 | Codice fiscale socio affidante | CF | | | |
| SK009002 | Codice fiscale società partecipata | CN | | | |
| SK009003 | Quota di partecipazione | PC | | | |
| SK009004 | Quota reddito o perdita | VN | | | |
| SK009005 | Perdite illimitate | CB | | | |
| SK009006 | Quota ritenute d'acconto | VP | | | |
| SK009007 | Quota altri crediti d'imposta | VP | | | |
| SK009008 | Quota credito imposte estere ante opzione | VP | | | |
| SK009009 | Quota detrazioni | VP | | | |
| SK009010 | Quota credito d'imposta fondi comuni d'investimento ordinario | VP | | | |
| SK009011 | Quota eccedenza | VP | | | |
| SK009012 | Quota acconti | VP | | | |
| SK009013 | Casella Vedere Istruzioni | CB | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro SL - Proventi derivanti dalla partecipazione a O.I.C.V.M. di diritto estero e proventi derivanti dalla partecipazione a fondi immobiliari di diritto italiano, soggetti a ritenuta di acconto | | | | | |
| SL001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| SL002001 | Casi di mandato fiduciario | AN | Vale A o B | | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SL003001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SL003002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SL003001, SL003003, SL003004, SL003005 |
| SL003003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SL003004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SL003002 | |
| SL003005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SL003002 | |
| Elenco dei percipienti | | | | | |
| Sezione I | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SL004 si intendono validi per i rigi da SL005 a SL007 | | | | | |
| SL004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SL004011 | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SL004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SL004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL004004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|---|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SL004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | Se è assente il campo SL004011 il campo deve essere presente; se il campo SL003011 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SL004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SL004011 |
| SL004011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | | |
| SL004012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL004013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL004014 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SL004015 | Aliquota | PC | | | Vale 12,5 , 20 o 26 |
| SL004016 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SL004014 * SL004015 / 100 |
| SL005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL005004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL005011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL005012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL005013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL005014 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SL005015 | Aliquota | PC | | | |
| SL005016 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL006004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL006011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL006012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL006013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL006014 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SL006015 | Aliquota | PC | | | |
| SL006016 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL007001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL007002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SL007003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL007004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL007005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL007006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL007007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL007008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL007009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL007010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL007011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL007012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL007013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL007014 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SL007015 | Aliquota | PC | | | |
| SL007016 | Ritenute operate | VP | | | |
| Sezione II - Dati relativi ai partecipanti a fondi immobiliare che detengono una quota di partecipazione al fondo superiore al 5 per cento | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SL008 si intendono validi per i rigi da SL009 a SL012 | | | | | |
| SL008001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SL008011 | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SL008002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SL008003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL008004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL008005 | Data di nascita del percipiente | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL008006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SL008007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL008008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SL008009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | Se è assente il campo SL008011 il campo deve essere presente; se il campo SL008011 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|---|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SL008010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SL008011 |
| SL008011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | | |
| SL008012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL008013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL008014 | Numero Banca d'Italia | AN | | | |
| SL008015 | Codice Stato OICR | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | | |
| SL008016 | Quota di partecipazione | PC | | | |
| SL008017 | Redditi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SL008018 | Redditi per trasparenza | VN | | | |
| SL008019 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL008020 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL008021 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL009001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL009002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL009003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL009004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL009005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL009006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL009007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL009008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL009009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL009010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL009011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL009012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL009013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL009014 | Numero Banca d'Italia | AN | | | |
| SL009015 | Codice Stato OICR | N3 | | | |
| SL009016 | Quota di partecipazione | PC | | | |
| SL009017 | Redditi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SL009018 | Redditi per trasparenza | VN | | | |
| SL009019 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL009020 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL009021 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL010001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL010002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL010003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL010004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL010005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL010006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL010007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL010008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SL010009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL010010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL010011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL010012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL010013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL010014 | Numero Banca d'Italia | AN | | | |
| SL010015 | Codice Stato OICR | N3 | | | |
| SL010016 | Quota di partecipazione | PC | | | |
| SL010017 | Redditi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SL010018 | Redditi per trasparenza | VN | | | |
| SL010019 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL010020 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL010021 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL011001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL011002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL011003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL011004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL011005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL011006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL011007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL011008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL011009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL011010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL011011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL011012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL011013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL011014 | Numero Banca d'Italia | AN | | | |
| SL011015 | Codice Stato OICR | N3 | | | |
| SL011016 | Quota di partecipazione | PC | | | |
| SL011017 | Redditi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SL011018 | Redditi per trasparenza | VN | | | |
| SL011019 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL011020 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL011021 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL012001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SL012002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SL012003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SL012004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SL012005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SL012006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SL012007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SL012008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL012009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SL012010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SL012011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SL012012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SL012013 | Denominazione del fondo | AN | | | |
| SL012014 | Numero Banca d'Italia | AN | | | |
| SL012015 | Codice Stato OICR | N3 | | | |
| SL012016 | Quota di partecipazione | PC | | | |
| SL012017 | Redditi soggetti a ritenuta | VP | | | |
| SL012018 | Redditi per trasparenza | VN | | | |
| SL012019 | Ritenute operate | VP | | | |
| SL012020 | Vedere istruzioni | CB | | | |
| SL012021 | Vedere istruzioni | CB | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|---|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro SM - Proventi derivanti dalla partecipazione a O.I.C.V.M. di diritto estero e proventi derivanti dalla partecipazione a fondi immobiliari di diritto italiano, soggetti a ritenuta a titolo d'imposta | | | | | |
| SM001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SM002001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SM002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SM002001, SM002003, SM002004, SM002005 |
| SM002003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SM002004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SM002002 | |
| SM002005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SM002002 | |
| Prospetto delle somme soggette a ritenuta e delle ritenute operate | | | | | |
| | I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SM3 si intendono validi per i righi da SM4 a SM26 | | | | |
| SM003001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM003002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM003003 | Aliquota | PC | | | Vale 12,5 , 20 o 26 |
| SM003004 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SM002002 * SM002003 / 100 |
| SM004001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM004002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM004003 | Aliquota | PC | | | |
| SM004004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM005001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM005002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM005003 | Aliquota | PC | | | |
| SM005004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM006001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM006002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM006003 | Aliquota | PC | | | |
| SM006004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM007001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM007002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM007003 | Aliquota | PC | | | |
| SM007004 | Ritenute operate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SM008001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM008002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM008003 | Aliquota | PC | | | |
| SM008004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM009001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM009002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM009003 | Aliquota | PC | | | |
| SM009004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM010001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM010002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM010003 | Aliquota | PC | | | |
| SM010004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM011001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM011002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM011003 | Aliquota | PC | | | |
| SM011004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM012001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM012002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM012003 | Aliquota | PC | | | |
| SM012004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM013001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM013002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM013003 | Aliquota | PC | | | |
| SM013004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM014001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM014002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM014003 | Aliquota | PC | | | |
| SM014004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM015001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM015002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM015003 | Aliquota | PC | | | |
| SM015004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM016001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM016002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM016003 | Aliquota | PC | | | |
| SM016004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM017001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM017002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM017003 | Aliquota | PC | | | |
| SM017004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM018001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM018002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM018003 | Aliquota | PC | | | |
| SM018004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM019001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM019002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM019003 | Aliquota | PC | | | |
| SM019004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM020001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM020002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM020003 | Aliquota | PC | | | |
| SM020004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM021001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM021002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM021003 | Aliquota | PC | | | |
| SM021004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM022001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|---|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SM022002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM022003 | Aliquota | PC | | | |
| SM022004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM023001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM023002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM023003 | Aliquota | PC | | | |
| SM023004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM024001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM024002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM024003 | Aliquota | PC | | | |
| SM024004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM025001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM025002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM025003 | Aliquota | PC | | | |
| SM025004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SM026001 | Denominazione o codice ISIN del fondo | AN | | | |
| SM026002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SM026003 | Aliquota | PC | | | |
| SM026004 | Ritenute operate | VP | | | |
| Quadro SO - Comunicazioni delle operazioni ai sensi dell'art. 6, comma 2 e dell'art. 10, comma 1, del D.Lgs. 21 novembre 1997, n. 461 | | | | | |
| SO001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SO002001 | Codice ABI | N5 | | | |
| SO002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SO002001, SO002003, SO002004, SO002005 |
| SO002003 | Codice fiscale | AN | | | |
| SO002004 | Denominazione | AN | | Obbligatorio se presente il campo SO002002 | |
| SO002005 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SO002002 | |
| Elenco dei soggetti | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SO003 si intendono validi per i rigi da SO004 a SO006 | | | | | |
| SO003001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SO003011 | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SO003002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SO003003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SO003004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|--|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SO003005 | Data di nascita del percipiente | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SO003006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SO003007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SO003008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | Se è assente il campo SO003011 il campo deve essere presente; se il campo SO003011 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SO003010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SO003011 |
| SO003011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | | |
| SO003012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO003013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P, Q, R, S, T, U | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | N2 | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12 | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003015 | Dati relativi all'operazione - giorno mese | D4 | | | Il campo deve essere sempre presente. Se il campo SO003013 è uguale a L la data vale 0101; |
| SO003A15 | Dati relativi all'operazione - anno | DA | | | l'anno deve essere presente se nel punto 13 è presente il valore M |
| SO003016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | VP | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SO003017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | Il campo non deve essere indicato se il campo SO003013 è uguale a L |
| SO003018 | Imposte non pagate | VP | | | Il campo può essere compilato solo se il campo SO003013 assume valori S, U |
| SO003019 | Numero intestatari | NP | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003020 e il campo SO003021 |
| SO003020 | Percentuale | PC | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003019 e il campo SO003021 |
| SO003021 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003019 e il campo SO003020 |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|---|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Dati del rappresentante della società estera | | | | | |
| SO003022 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO003023 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | Il campo deve essere sempre presente se presente un dato della sezione | |
| SO003024 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 ed è una persona fisica |
| SO003025 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | Vale M o F | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 ed è una persona fisica |
| SO003026 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 ed è una persona fisica |
| SO003027 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 ed è una persona fisica |
| SO003028 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SO003029 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 ed è una persona fisica |
| SO003030 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 ed è assente il campo SO003032. Se il campo SO003032 è presente può assumere il valore 'EE' o non essere presente |
| SO003031 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se presente il campo SO003023 |
| SO003032 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SO003023 | |
| SO004001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO004002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SO004003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO004004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SO004005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO004006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO004007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SO004008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO004009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SO004010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO004011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SO004012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO004013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | | | |
| SO004014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | N2 | | | |
| SO004015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SO004A15 | Dati relativi all'operazione - anno | DA | | | |
| SO004016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | VP | | | |
| SO004017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO004018 | Imposte non pagate | VP | | | |
| SO004019 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO004020 | Percentuale | PC | | | |
| SO004021 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO004022 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO004023 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SO004024 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO004025 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | | | |
| SO004026 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO004027 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO004028 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SO004029 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SO004030 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SO004031 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO004032 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SO005001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO005002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SO005003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO005004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SO005005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO005006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO005007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SO005008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO005009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SO005010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO005011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SO005012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO005013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | | | |
| SO005014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | N2 | | | |
| SO005015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |
| SO005A15 | Dati relativi all'operazione - anno | DA | | | |
| SO005016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | VP | | | |
| SO005017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO005018 | Imposte non pagate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SO005019 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO005020 | Percentuale | PC | | | |
| SO005021 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO005022 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO005023 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |
| SO005024 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO005025 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | | | |
| SO005026 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO005027 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO005028 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PR | | | |
| SO005029 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SO005030 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SO005031 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO005032 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| SO006001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | | |
| SO006002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | | |
| SO006003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO006004 | Sesso del percipiente | AN | | | |
| SO006005 | Data di nascita del percipiente | DT | | | |
| SO006006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | | |
| SO006007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SO006008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO006009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | |
| SO006010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | |
| SO006011 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SO006012 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SO006013 | Dati relativi all'operazione - Causale | AN | | | |
| SO006014 | Dati relativi all'operazione - Oggetto | N2 | | | |
| SO006015 | Dati relativi all'operazione - Data | D4 | | | |
| SO006A15 | Dati relativi all'operazione - anno | DA | | | |
| SO006016 | Dati relativi all'operazione - Ammontare | VP | | | |
| SO006017 | Dati relativi all'operazione - Quantità | QU | | | |
| SO006018 | Imposte non pagate | VP | | | |
| SO006019 | Numero intestatari | NP | | | |
| SO006020 | Percentuale | PC | | | |
| SO006021 | Codice fiscale del cointestatario | CF | | | |
| SO006022 | Dati del rappresentante della società estera - Codice fiscale | CF | | | |
| SO006023 | Dati del rappresentante della società estera - Cognome ovvero Denominazione | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SO006024 | Dati del rappresentante della società estera - Nome (solo per le persone fisiche) | AN | | | |
| SO006025 | Dati del rappresentante della società estera - Sesso | AN | | | |
| SO006026 | Dati del rappresentante della società estera - Data di nascita | DT | | | |
| SO006027 | Dati del rappresentante della società estera - Comune (o Stato estero) di nascita | AN | | | |
| SO006028 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia di nascita (sigla) | PN | | | |
| SO006029 | Dati del rappresentante della società estera - Comune del domicilio fiscale | AN | | | |
| SO006030 | Dati del rappresentante della società estera - Provincia (sigla) | PE | | | |
| SO006031 | Dati del rappresentante della società estera - Via e numero civico | AN | | | |
| SO006032 | Dati del rappresentante della società estera - Codice stato estero | N3 | | | |
| Società fiduciarie - Dati utili alla liquidazione dell'imposta sul valore degli immobili all'estero | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SO007 si intendono validi per i rigo SO008 | | | | | |
| SO007001 | Codice fiscale fiduciante | CF | | | |
| SO007002 | Valore immobile | VP | | | |
| SO007003 | Quota possesso | PC | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato | |
| SO007004 | Periodo | NP | Vale da 1 a 12 | Dato obbligatorio se il rigo è compilato | |
| SO007005 | IVIE | VP | | | Se è compilato il campo SO007002 e non è barrata la col. 12 deve essere uguale a: $(SO007002 * 0,76/100) * (SO007003/100) * (SO007004/12)$. Se $SO007002 * 0,76/100$ è inferiore o uguale a 200, il presente campo è pari a zero. Se è compilato il campo SO007002 ed è barrata la col. 12 deve essere uguale a $(SO007002 * 0,4/100) * (SO007003/100) * (SO007004/12)$ |
| SO007006 | Credito d'imposta | VP | | | Deve essere inferiore o uguale a SO007005 |
| SO007007 | Detrazioni | VP | | | Deve essere inferiore o uguale a SO007005. Deve essere inferiore o uguale a 600 |
| SO007008 | IVIE dovuta | VP | | | Deve essere uguale a col.5 - col.6 - col.7 |
| SO007009 | Acconto | VP | | | |
| SO007010 | Imposta a debito | VP | | | Calcolare: A = col.8 - col.9 Se A è maggiore di zero , SO007010 = A; Se A è negativo , SO007011 = al valore assoluto di A |
| SO007011 | Imposta a credito | VP | | | |
| SO007012 | Vedi istruzioni | CB | | | |
| SO007013 | Vedi istruzioni | CB | | | |
| SO008001 | Codice fiscale fiduciante | CF | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SO008002 | Valore immobile | VP | | | |
| SO008003 | Quota possesso | PC | | | |
| SO008004 | Periodo | NP | | | |
| SO008005 | IVIE | VP | | | |
| SO008006 | Credito d'imposta | VP | | | |
| SO008007 | Detrazioni | VP | | | |
| SO008008 | IVIE dovuta | VP | | | |
| SO008009 | Acconto | VP | | | |
| SO008010 | Imposta a debito | VP | | | |
| SO008011 | Imposta a credito | VP | | | |
| SO008012 | Vedi istruzioni | CB | | | |
| SO008013 | Vedi istruzioni | CB | | | |
| Quadro SP - Titoli atipici | | | | | |
| SP001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| Prospetto A - Rimborsi di titoli o certificati ovvero pagamenti dei proventi periodici | | | | | |
| | I controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nelle caselle del rigo SP002 si intendono validi per i righi da SP003 a SP006 | | | | |
| SP002001 | Denominazione | AN | | | |
| SP002002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SP002003 | Aliquota | PC | | | |
| SP002004 | Ritenute operate | VP | | | Il campo deve essere uguale al risultato della seguente operazione: SP002002 * SP002003 / 100 |
| SP003001 | Denominazione | AN | | | |
| SP003002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SP003003 | Aliquota | PC | | | |
| SP003004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SP004001 | Denominazione | AN | | | |
| SP004002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SP004003 | Aliquota | PC | | | |
| SP004004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SP005001 | Denominazione | AN | | | |
| SP005002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SP005003 | Aliquota | PC | | | |
| SP005004 | Ritenute operate | VP | | | |
| SP006001 | Denominazione | AN | | | |
| SP006002 | Somme soggette a ritenuta | VP | | | |
| SP006003 | Aliquota | PC | | | |
| SP006004 | Ritenute operate | VP | | | |
| Prospetto B - Differenza del valore complessivo dei titoli o certificati a emissione continuativa o non aventi scadenza predeterminata assoggettabile al prelievo d'acconto del 9 per cento o da computare in diminuzione ai fini del versamento relativo all'anno successivo | | | | | |
| SP007001 | Valore complessivo dei titoli o certificati non ancora rimborsati alla data del 31/12/2021 | VP | | | |
| SP008001 | Valore complessivo dei titoli o certificati emessi nel corso del 2021 | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SP009001 | Valore complessivo dei titoli o certificati da prendere a base ai fini del versamento relativo al 2021 | VN | | | Il campo può assumere anche valore negativo. Deve essere uguale a SP007001 – SP008001 E' ammessa la tolleranza di 1 euro (più o meno 0,5) |
| SP010001 | Valore complessivo dei titoli o certificati preso a base ai fini del versamento relativo al 2020 | VP | | | |
| SP011001 | Valore, in base al prezzo di emissione, dei titoli o certificati emessi nel corso del 2020 | VP | | | |
| SP012001 | Valore corrispondente ai titoli o certificati di cui ai righi SP10 e SP11 rimborsati nel corso del 2021 | VP | | | |
| SP013001 | Somma algebrica di cui ai precedenti righi SP10, SP11 e SP12 | VN | | | Il campo può assumere anche valore negativo. Deve essere uguale a SP010001 + SP011001 – SP012001 E' ammessa la tolleranza di 1 euro (più o meno 0,5) |
| SP014001 | Differenza tra il valore complessivo di cui al rigo SP9 e la somma algebrica di cui al rigo SP13 | VN | | | Il campo può assumere anche valore negativo. Deve essere uguale a SP009001– SP013001 E' ammessa la tolleranza di 1 euro (più o meno 0,5) |
| SP015001 | Ammontare della differenza negativa risultante dalla dichiarazione relativa al 2020 da computare in diminuzione ai fini del versamento relativo al 2021 | VP | | | L'importo non deve essere preceduto dal segno "-" |
| SP016001 | Ammontare assoggettabile al prelievo di acconto del 9 per cento da versare entro il 31 marzo 2022 | VP | | | Deve essere uguale a SP014001– SP015001 E' ammessa la tolleranza di 1 euro (più o meno 0,5) |
| SP017001 | Ammontare della differenza negativa computabile in diminuzione ai fini del versamento relativo al 2021 | VP | | | L'importo non deve essere preceduto dal segno "-". |
| Relazione di stima di cui all'art. 7 del D. L. 30/9/1983, n. 512 | | | | | |
| SP018001 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2020 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Numero | NP | | | |
| SP018002 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2020 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Valore | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SP019001 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2021 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Numero | NP | | | |
| SP019002 | Numero e valore complessivo al 31 dicembre 2021 dei titoli e certificati non rimborsati alla stessa data - Valore | VP | | | |
| Società di revisione che ha redatto la relazione | | | | | |
| SP020001 | Codice fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione | CF | | | Obbligatorio se presente il campo SP020002, SP020003, SP020004, SP020005 |
| SP020002 | Denominazione della società di revisione che ha redatto la relazione | AN | | | Obbligatorio se presente SP020001 |
| SP020003 | Comune del domicilio fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione | AN | | | Obbligatorio se presente SP020001 |
| SP020004 | Provincia del domicilio fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione (sigla) | PR | | | Obbligatorio se presente SP020001 |
| SP020005 | Via e numero civico del domicilio fiscale della società di revisione che ha redatto la relazione | AN | | | Obbligatorio se presente SP020001 |
| Sezione II - Elenco dei percipienti | | | | | |
| SP021001 | Codice fiscale del percipiente | CF | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SP021011 | Se il codice fiscale è riferito a percipiente persona fisica, deve essere congruente a Cognome, Nome, Sesso e Data di nascita |
| SP021002 | Cognome ovvero Denominazione del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente | |
| SP021003 | Nome del percipiente (solo per le persone fisiche) | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SP021004 | Sesso del percipiente | AN | Vale M o F | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SP021005 | Data di nascita del percipiente | DT | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |
| SP021006 | Comune (o Stato estero) di nascita del percipiente | AN | | Il campo deve essere sempre presente se il percipiente è una persona fisica | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|--|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SP021007 | Provincia di nascita del percipiente (sigla) | PN | | | |
| SP021008 | Comune del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente |
| SP021009 | Provincia del domicilio fiscale del percipiente (sigla) | PE | | | Se è assente il campo SP021011 il campo deve essere presente; se il campo SP021011 è presente può assumere il valore "EE" o non essere presente |
| SP021010 | Via e numero civico del domicilio fiscale del percipiente | AN | | | Il campo deve essere sempre presente se è assente il campo SP021011 |
| SP021011 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | | |
| SP021012 | Codice di identificazione estero | AN | | | |
| SP021013 | Importi non soggetti a ritenuta | VP | | | |
| Quadro SQ - Dati relativi ai versamenti dell'imposta sostitutiva applicata sugli interessi, premi e altri frutti delle obbligazioni e titoli similari soggetti alla disciplina del D.Lgs. 1 aprile 1996, n. 239, nonché sui dividendi di cui all'art. 27-ter del D.P.R. 29/9/73, n. 600 | | | | | |
| SQ001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |
| SQ001002 | Eventi eccezionali | NP | Vale 1 e 99 | Puo' essere presente solo in presenza del campo SQ001001 | |
| Dati relativi all' intermediario non residente | | | | | |
| SQ002001 | Codice ABI dell'intermediario non residente | N5 | | | |
| SQ002002 | Codice identificativo internazionale BIC/SWIFT dell'intermediario non residente | AN | | | Obbligatorio se presenti i campi SQ002001, SQ002003, SQ002004, SQ002005 |
| SQ002003 | Codice fiscale dell'intermediario non residente | AN | | | |
| SQ002004 | Denominazione dell'intermediario non residente | AN | | Obbligatorio se presente il campo SQ002002 | |
| SQ002005 | Codice stato estero dell'intermediario non residente | N3 | Tabella SG delle istruzioni del mod. 770/2022 | Obbligatorio se presente il campo SQ002002 | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|------------------------|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Prospetto dei dati relativi ai versamenti | | | | | |
| I valori ammessi ed i controlli indicati nelle caselle del rigo SQ003 si intendono validi per i rigi da SQ004 a SQ012 | | | | | |
| SQ003001 | Periodo di riferimento | N6 | | Il campo è obbligatorio. Deve assumere la seguinte configurazione: MMAAAA. | |
| SQ003002 | Totale importo | VP | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo SQ003007 | |
| SQ003003 | Ravvedimento | N1 | Vale 1 e 2 | Il campo è obbligatorio in presenza di SQ003004 | |
| SQ003004 | Interessi | VP | | Il campo non può essere maggiore del campo SQ003002 | |
| SQ003005 | Codice tributo | AN | | Il dato è obbligatorio. I = insieme dei codici tributo da Imposta Sostitutiva se è barrata la casella 75 del record B: 1239, 1241 | |
| SQ003006 | Note | AN | Vale K o L | | |
| SQ003007 | Data di versamento | DT | | Il campo è obbligatorio se è presente il campo SQ003002 La data non deve essere minore di 1/1/2021 | |
| SQ003008 | Codice Ente | AN | | Il campo deve essere di 4 caratteri. Può essere presente se il campo SQ003005 vale 1241. Deve essere un valore desunto dalla tabella T3 reperibile sui siti www.finanze.it e www.agenziaentrate.it | |
| SQ004001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ004002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ004003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ004004 | Interessi | VP | | | |
| SQ004005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ004006 | Note | AN | | | |
| SQ004007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ004008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ005001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ005002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ005003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ005004 | Interessi | VP | | | |
| SQ005005 | Codice tributo | AN | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SQ005006 | Note | AN | | | |
| SQ005007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ005008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ006001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ006002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ006003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ006004 | Interessi | VP | | | |
| SQ006005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ006006 | Note | AN | | | |
| SQ006007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ006008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ007001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ007002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ007003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ007004 | Interessi | VP | | | |
| SQ007005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ007006 | Note | AN | | | |
| SQ007007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ007008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ008001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ008002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ008003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ008004 | Interessi | VP | | | |
| SQ008005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ008006 | Note | AN | | | |
| SQ008007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ008008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ009001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ009002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ009003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ009004 | Interessi | VP | | | |
| SQ009005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ009006 | Note | AN | | | |
| SQ009007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ009008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ010001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ010002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ010003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ010004 | Interessi | VP | | | |
| SQ010005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ010006 | Note | AN | | | |
| SQ010007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ010008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ011001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ011002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ011003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ011004 | Interessi | VP | | | |
| SQ011005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ011006 | Note | AN | | | |
| SQ011007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ011008 | Codice Ente | AN | | | |
| SQ012001 | Periodo di riferimento | N6 | | | |
| SQ012002 | Totale importo | VP | | | |
| SQ012003 | Ravvedimento | N1 | | | |
| SQ012004 | Interessi | VP | | | |
| SQ012005 | Codice tributo | AN | | | |
| SQ012006 | Note | AN | | | |
| SQ012007 | Data di versamento | DT | | | |
| SQ012008 | Codice Ente | AN | | | |
| Riepilogo del conto unico | | | | | |
| I controlli indicati nelle caselle del rigo SQ013 si intendono validi per i rigi da SQ014 a SQ024 | | | | | |
| SQ013001 | Gennaio - Accreditati per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ013002 | Gennaio - Accreditati per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ013003 | Gennaio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | | |
| SQ013004 | Gennaio - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ013005 | Gennaio - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|---|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SQ013006 | Gennaio - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ013001 + SQ013002 - SQ013003 - SQ013004 - SQ013005 se tale valore è positivo, altrimenti non deve essere presente | |
| SQ013007 | Gennaio - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | Il campo deve essere uguale a al valore assoluto di (SQ013001 + SQ013002 - SQ013003 - SQ013004 - SQ013005) se tale valore è negativo, altrimenti non deve essere presente | |
| SQ013008 | Gennaio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ013009 | Gennaio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ013010 | Gennaio - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ014001 | Febbraio - Accreditati per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ014002 | Febbraio - Accreditati per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ014003 | Febbraio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ013007 | |
| SQ014004 | Febbraio - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ014005 | Febbraio - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ014006 | Febbraio - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ014007 | Febbraio - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ014008 | Febbraio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ014009 | Febbraio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ014010 | Febbraio - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ015001 | Marzo - Accreditati per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ015002 | Marzo - Accreditati per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ015003 | Marzo - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ014007 | |
| SQ015004 | Marzo - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ015005 | Marzo - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ015006 | Marzo - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ015007 | Marzo - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SQ015008 | Marzo - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ015009 | Marzo - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ015010 | Marzo - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ016001 | Aprile - Accreditati per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ016002 | Aprile - Accreditati per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ016003 | Aprile - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ015007 | |
| SQ016004 | Aprile - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ016005 | Aprile - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ016006 | Aprile - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ016007 | Aprile - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ016008 | Aprile - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ016009 | Aprile - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ016010 | Aprile - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ017001 | Maggio - Accreditati per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ017002 | Maggio - Accreditati per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ017003 | Maggio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ016007 | |
| SQ017004 | Maggio - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ017005 | Maggio - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ017006 | Maggio - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ017007 | Maggio - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ017008 | Maggio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ017009 | Maggio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ017010 | Maggio - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ018001 | Giugno - Accreditati per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ018002 | Giugno - Accreditati per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ018003 | Giugno - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ017007 | |
| SQ018004 | Giugno - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ018005 | Giugno - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ018006 | Giugno - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ018007 | Giugno - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|--|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SQ018008 | Giugno - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ018009 | Giugno - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ018010 | Giugno - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ019001 | Luglio - Accrediti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ019002 | Luglio - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ019003 | Luglio - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ018007 | |
| SQ019004 | Luglio - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ019005 | Luglio - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ019006 | Luglio - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ019007 | Luglio - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ019008 | Luglio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ019009 | Luglio - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ019010 | Luglio - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ020001 | Agosto - Accrediti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ020002 | Agosto - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ020003 | Agosto - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ019007 | |
| SQ020004 | Agosto - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ020005 | Agosto - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ020006 | Agosto - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ020007 | Agosto - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ020008 | Agosto - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ020009 | Agosto - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ020010 | Agosto - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ021001 | Settembre - Accrediti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ021002 | Settembre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ021003 | Settembre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ020007 | |
| SQ021004 | Settembre - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ021005 | Settembre - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ021006 | Settembre - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ021007 | Settembre - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|------------------------|---|----------------|-------------------|--|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SQ021008 | Settembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ021009 | Settembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ021010 | Settembre - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ022001 | Ottobre - Accrediti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ022002 | Ottobre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ022003 | Ottobre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ021007 | |
| SQ022004 | Ottobre - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ022005 | Ottobre - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ022006 | Ottobre - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ022007 | Ottobre - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ022008 | Ottobre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ022009 | Ottobre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ022010 | Ottobre - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ023001 | Novembre - Accrediti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ023002 | Novembre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ023003 | Novembre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ022007 | |
| SQ023004 | Novembre - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ023005 | Novembre - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ023006 | Novembre - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ023007 | Novembre - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ023008 | Novembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ023009 | Novembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ023010 | Novembre - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ024001 | Dicembre - Accrediti per operazioni del mese | VP | | | |
| SQ024002 | Dicembre - Accrediti per imposta sostitutiva su dividendi | VP | | | |
| SQ024003 | Dicembre - Imposta sostitutiva a riporto dal mese precedente | VP | | Il campo deve essere uguale a SQ023007 | |
| SQ024004 | Dicembre - Versamenti in eccesso effettuati | VP | | | |
| SQ024005 | Dicembre - Totale addebiti per operazioni del mese | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---|----------------|-------------------|---------------------|--|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SQ024006 | Dicembre - Risultato del mese - Saldo positivo | VP | | | |
| SQ024007 | Dicembre - Risultato del mese - Saldo negativo | VP | | | |
| SQ024008 | Dicembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Imposta art. 7, c. 5, con maggiorazione 1,5 % | VP | | | |
| SQ024009 | Dicembre - Imposta sostitutiva relativa ad operazioni di mesi precedenti - Altre imposte sostitutive | VP | | | |
| SQ024010 | Dicembre - Totale somme versate nel mese successivo | VP | | | |
| SQ025001 | Saldo negativo di cui si è chiesto il rimborso | VP | | | |
| SQ026001 | Versamenti in eccesso | VP | | | |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "I": Dati relativi al prospetto SY del mod. 770/2022 | | | | | | |
|--|---|-----------|----------------|---------|---|--------|
| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89) | | | | | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ ammessi | Valori |
| | | | Lunghezza | Formato | | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "I" | |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. | |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo | |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | | |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | | |

| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | |
|--|--|----------------|--|---------------------|---|
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Prospetto SY - Somme liquidate a seguito di procedure di pignoramento presso terzi e ritenute da art.25 del D.L.n.78/2010, somme corrisposte a percipienti esteri privi di codice fiscale | | | | | |
| SY001001 | Codice fiscale del sostituto d'imposta | CF | | | |
| SY001002 | Eventi eccezionali | NP | Vale 1 e 99 | | |
| Sezione I - Riservata al debitore principale | | | | | |
| I valori ammessi indicati nelle caselle del rigo SY002 si intendono validi per i righi da SY003 a SY006 | | | | | |
| SY002001 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CF | | | |
| SY002002 | Somme erogate | VP | | | |
| SY002003 | Tipologia | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 | | |
| SY002004 | Somme erogate | VP | | | |
| SY002005 | Tipologia | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 | | |
| SY002006 | Somme erogate | VP | | | |
| SY002007 | Tipologia | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 | | |
| SY002008 | Somme erogate | VP | | | |
| SY002009 | Tipologia | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 | | |
| SY002010 | Somme erogate | VP | | | |
| SY002011 | Tipologia | NP | Vale 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 | | |
| SY003001 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CF | | | |
| SY003002 | Somme erogate | VP | | | |
| SY003003 | Tipologia | NP | | | |
| SY003004 | Somme erogate | VP | | | |
| SY003005 | Tipologia | NP | | | |
| SY003006 | Somme erogate | VP | | | |
| SY003007 | Tipologia | NP | | | |
| SY003008 | Somme erogate | VP | | | |
| SY003009 | Tipologia | NP | | | |
| SY003010 | Somme erogate | VP | | | |
| SY003011 | Tipologia | NP | | | |
| SY004001 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CF | | | |
| SY004002 | Somme erogate | VP | | | |
| SY004003 | Tipologia | NP | | | |
| SY004004 | Somme erogate | VP | | | |
| SY004005 | Tipologia | NP | | | |
| SY004006 | Somme erogate | VP | | | |
| SY004007 | Tipologia | NP | | | |
| SY004008 | Somme erogate | VP | | | |
| SY004009 | Tipologia | NP | | | |
| SY004010 | Somme erogate | VP | | | |
| SY004011 | Tipologia | NP | | | |
| SY005001 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CF | | | |
| SY005002 | Somme erogate | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|---------------------------------------|----------------|----------------|--|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SY005003 | Tipologia | NP | | | |
| SY005004 | Somme erogate | VP | | | |
| SY005005 | Tipologia | NP | | | |
| SY005006 | Somme erogate | VP | | | |
| SY005007 | Tipologia | NP | | | |
| SY005008 | Somme erogate | VP | | | |
| SY005009 | Tipologia | NP | | | |
| SY005010 | Somme erogate | VP | | | |
| SY005011 | Tipologia | NP | | | |
| SY006001 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CF | | | |
| SY006002 | Somme erogate | VP | | | |
| SY006003 | Tipologia | NP | | | |
| SY006004 | Somme erogate | VP | | | |
| SY006005 | Tipologia | NP | | | |
| SY006006 | Somme erogate | VP | | | |
| SY006007 | Tipologia | NP | | | |
| SY006008 | Somme erogate | VP | | | |
| SY006009 | Tipologia | NP | | | |
| SY006010 | Somme erogate | VP | | | |
| SY006011 | Tipologia | NP | | | |
| Sezione II - Riservata al soggetto erogatore delle somme | | | | | |
| SY007001 | Codice fiscale debitore principale | CF | | | |
| SY007002 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CN | | | |
| SY007003 | Somme erogate | VP | | | |
| SY008001 | Codice fiscale debitore principale | CF | | | |
| SY008002 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CN | | | |
| SY008003 | Somme erogate | VP | | | |
| SY009001 | Codice fiscale debitore principale | CF | | | |
| SY009002 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CN | | | |
| SY009003 | Somme erogate | VP | | | |
| SY010001 | Codice fiscale debitore principale | CF | | | |
| SY010002 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CN | | | |
| SY010003 | Somme erogate | VP | | | |
| SY011001 | Codice fiscale debitore principale | CF | | | |
| SY011002 | Codice fiscale creditore pignoratizio | CN | | | |
| SY011003 | Somme erogate | VP | | | |
| Sezione III - Ritenute da art.25, del D.L.n.78/2010 | | | | | |
| SY012001 | Codice fiscale beneficiario | CF | | | |
| SY012002 | Ammontare del bonifico | VP | | | |
| SY012003 | Ritenue effettuate | VP | | | Non può essere superiore all'importo di colonna 002 + 0,1 |
| SY013001 | Codice fiscale beneficiario | CF | | | |
| SY013002 | Ammontare del bonifico | VP | | | |
| SY013003 | Ritenue effettuate | VP | | | Non può essere superiore all'importo di colonna 002 + 0,1 |
| SY014001 | Codice fiscale beneficiario | CF | | | |
| SY014002 | Ammontare del bonifico | VP | | | |
| SY014003 | Ritenue effettuate | VP | | | Non può essere superiore all'importo di colonna 002 + 0,1 |
| SY015001 | Codice fiscale beneficiario | CF | | | |
| SY015002 | Ammontare del bonifico | VP | | | |
| SY015003 | Ritenue effettuate | VP | | | Non può essere superiore all'importo di colonna 002 + 0,1 |
| Sezione IV - Riservata al percipiente estero privo di codice fiscale I valori ammessi ed i controlli previsti per il rigo SY016 sono validi anche per i rigi da SY017 a SY020 | | | | | |
| SY016001 | Cognome/Denominazione | AN | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---------------------|--|----------------|---|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SY016002 | Nome | AN | | Le colonne 2, 3 e 4 devono essere tutte e tre contemporaneamente e presenti o assenti | |
| SY016003 | Sesso | AN | Vale M o F | | |
| SY016004 | Data di Nascita | DT | | | |
| SY016005 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SY016006 | Località di residenza estera | AN | | | |
| SY016007 | Via e numero civico | AN | | | |
| SY016008 | Codice stato estero | N3 | Tabella SG delle istruzioni | Dato obbligatorio se il rigo è compilato | |
| SY016009 | Causale | AN | Vale A, B, C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, L1, M, M1, M2, N, O, O1, P, Q, R, S, T, U, V, V1, V2, W, X, Y e ZO | | |
| SY016010 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | Dato obbligatorio se il rigo è compilato | |
| SY016011 | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | VP | | | |
| SY016012 | Altre somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SY016013 | Imponibile | VP | | | |
| SY016014 | Ritenute a titolo d'imposta | VP | | | |
| SY016015 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SY017001 | Cognome/Denominazione | AN | | | |
| SY017002 | Nome | AN | | | |
| SY017003 | Sesso | AN | | | |
| SY017004 | Data di Nascita | DT | | | |
| SY017005 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SY017006 | Località di residenza estera | AN | | | |
| SY017007 | Via e numero civico | AN | | | |
| SY017008 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SY017009 | Causale | AN | | | |
| SY017010 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SY017011 | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | VP | | | |
| SY017012 | Altre somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SY017013 | Imponibile | VP | | | |
| SY017014 | Ritenute a titolo d'imposta | VP | | | |
| SY017015 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SY018001 | Cognome/Denominazione | AN | | | |
| SY018002 | Nome | AN | | | |
| SY018003 | Sesso | AN | | | |
| SY018004 | Data di Nascita | DT | | | |
| SY018005 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SY018006 | Località di residenza estera | AN | | | |
| SY018007 | Via e numero civico | AN | | | |
| SY018008 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SY018009 | Causale | AN | | | |
| SY018010 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SY018011 | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | VP | | | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|--|----------------|----------------|---------------------|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SY018012 | Altre somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SY018013 | Imponibile | VP | | | |
| SY018014 | Ritenute a titolo d'imposta | VP | | | |
| SY018015 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SY019001 | Cognome/Denominazione | AN | | | |
| SY019002 | Nome | AN | | | |
| SY019003 | Sesso | AN | | | |
| SY019004 | Data di Nascita | DT | | | |
| SY019005 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SY019006 | Località di residenza estera | AN | | | |
| SY019007 | Via e numero civico | AN | | | |
| SY019008 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SY019009 | Causale | AN | | | |
| SY019010 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SY019011 | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | VP | | | |
| SY019012 | Altre somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SY019013 | Imponibile | VP | | | |
| SY019014 | Ritenute a titolo d'imposta | VP | | | |
| SY019015 | Ritenute sospese | VP | | | |
| SY020001 | Cognome/Denominazione | AN | | | |
| SY020002 | Nome | AN | | | |
| SY020003 | Sesso | AN | | | |
| SY020004 | Data di Nascita | DT | | | |
| SY020005 | Codice di identificazione fiscale estero | AN | | | |
| SY020006 | Località di residenza estera | AN | | | |
| SY020007 | Via e numero civico | AN | | | |
| SY020008 | Codice stato estero | N3 | | | |
| SY020009 | Causale | AN | | | |
| SY020010 | Ammontare lordo corrisposto | VP | | | |
| SY020011 | Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale | VP | | | |
| SY020012 | Altre somme non soggette a ritenuta | VP | | | |
| SY020013 | Imponibile | VP | | | |
| SY020014 | Ritenute a titolo d'imposta | VP | | | |
| SY020015 | Ritenute sospese | VP | | | |
| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900) | | | | | |
| 9 | Filler | 1890 | 8 | AN | Impostare a spazi |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 10 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 11 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "J": Dati relativi al quadro riassuntivo "SS" (totale) del mod. 770/2022 | | | | | |
|--|---|----------------|----------------|---|---|
| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89) | | | | | |
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Vale "J" |
| 2 | Codice fiscale del soggetto dichiarante | 2 | 16 | AN | Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. |
| 3 | Progressivo modulo | 18 | 8 | NU | Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo |
| 4 | Spazio a disposizione dell'utente | 26 | 3 | AN | |
| 5 | Filler | 29 | 25 | AN | |
| 6 | Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione | 54 | 20 | AN | |
| 7 | Identificativo del produttore del software (codice fiscale) | 74 | 16 | AN | |
| CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90) | | | | | |
| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Quadro SS - Dati riassuntivi | | | | | |
| SS001001 | Codice fiscale del sostituto di imposta | CF | | Se presente deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B). Se presente il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|--|----------------------------------|----------------|-------------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| Operazioni straordinarie e successioni | | | | | |
| <p>Le somme effettuate per i righi SS2 ed SS10 si intendono riferiti a ciascun sostituto d'imposta. I controlli per i righi SS2 e SS10 sono validi In caso di trasmissione telematica della dichiarazione in un unico invio. Per la definizione del margine di tolleranza da considerare per ogni controllo si rimanda alle indicazioni fornite nel paragrafo 2.5.4 Esposizione degli importi.</p> | | | | | |
| Quadro SF | | | | | |
| SS002001 | SF -Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 017 del quadro SF. | |
| SS002002 | SF - Ritenute sospese | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 018 del quadro SF. | |
| Quadro SG | | | | | |
| SS003001 | SG - Ritenute a titolo d'acconto | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 015 dei rigi da SG002 a SG010 | |
| SS003002 | SG - Ritenute a titolo d'imposta | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 004 dei rigi da SG011 a SG013 | |
| SS003003 | SG - Imposte sostitutive | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 004 dei rigi da SG015 a SG017 | |
| SS003004 | SG - Imposta applicata | VP | | Il dato è uguale all'importo indicato nella colonna 002 del rigo SG23 | |
| Quadro SH | | | | | |
| SS004001 | SH Prospetto A - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 002 del Prospetto A | |
| SS004002 | SH Prospetto B - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto B | |
| SS004003 | SH Prospetto C - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto C | |
| SS004004 | SH Prospetto D - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto D | |
| SS004005 | SH Prospetto E - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto E | |
| SS004006 | SH Prospetto F - Prelievi | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto F | |
| SS004007 | SH Prospetto G - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto G | |

| Quadro riga colonna | Descrizione | Configurazione | | Controlli bloccanti | Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione |
|---|---------------------------|----------------|----------------|---|---|
| | | Formato | Valori ammessi | | |
| SS004008 | SH Prospetto H - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 003 del Prospetto H | |
| Quadro SI | | | | | |
| SS005001 | SI - Ritenute utili | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 004 dei righi da SI4 a SI14 | |
| Quadro SK | | | | | |
| SS006001 | SK - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 044 del quadro SK | |
| SS006002 | SK - Imposte Sostitutive | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 045 del quadro SK | |
| Quadro SL | | | | | |
| SS007001 | SL - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 16 dei righi da SL4 a SL7 | |
| SS007002 | SL - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma dei punti 19 dei righi da SL8 a SL12 | |
| Quadro SM | | | | | |
| SS008001 | SM - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 4 dei righi da SM3 a SM26 | |
| Quadro SP | | | | | |
| SS009001 | SP Prospetto A - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 4 dei righi da SP2 a SP6 | |
| Quadro SY | | | | | |
| SS010001 | SS - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 3 dei righi da SY12 a SY15 | |
| SS010002 | SS - Ritenute | VP | | Il dato è uguale alla somma delle colonne 14 dei righi da SY16 a SY20 | |
| CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1890 a carattere 1900) | | | | | |
| 8 | Filler | 1890 | 8 | AN | Impostare a spazi |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 9 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 10 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |

| RECORD DI TIPO "Z" | | | | | |
|---|---------------------------|-----------|----------------|---------|---|
| Campo | Descrizione | Posizione | Configurazione | | Controlli bloccanti/ Valori ammessi |
| | | | Lunghezza | Formato | |
| 1 | Tipo record | 1 | 1 | AN | Impostare al valore 'Z' |
| 2 | Filler | 2 | 14 | AN | |
| 3 | Numero record di tipo 'B' | 16 | 9 | NU | |
| 4 | Numero record di tipo 'D' | 25 | 9 | NU | |
| 5 | Numero record di tipo 'E' | 34 | 9 | NU | |
| 6 | Numero record di tipo 'I' | 43 | 9 | NU | |
| 7 | Numero record di tipo 'J' | 52 | 9 | NU | |
| 8 | Filler | 61 | 9 | AN | |
| 9 | Filler | 70 | 1828 | AN | Impostare a spazi |
| Ultimi tre caratteri di controllo del record | | | | | |
| 10 | Filler | 1898 | 1 | AN | Impostare al valore "A" |
| 11 | Filler | 1899 | 2 | AN | Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF') |