



Piattaforma Applicativa Gestionale

Fast Patch 0057
Release 9.0

COPYRIGHT 2000 - 2017 by **ZUCCHETTI S.p.A.**

Tutti i diritti sono riservati. Questa pubblicazione contiene informazioni protette da copyright. Nessuna parte di questa pubblicazione può essere riprodotta, trascritta o copiata senza il permesso dell'autore.

TRADEMARKS

Tutti i marchi di fabbrica sono di proprietà dei rispettivi detentori e vengono riconosciuti in questa pubblicazione.











ZUCCHETTI S.p.A.

Sede Operativa di Aulla

E-mail: market@zucchetti.it

Sito Web: <http://www.zucchetti.it>

Indice

	MODELLO 770 TELEMATICO.....	8
	Estrazione dati.....	9
	Dati estratti record ST 2017	11
	Gestioni legate alla valorizzazione record SY	13
	Generazione file telematico 770/2017	16
	MODIFICHE AL TRACCIATO	27
	Record di tipo “A”	27
	Record di tipo “B”	28
	Record di tipo “D”-Quadro ST.....	31
	Record di tipo “T”- Quadro SY	33

Introduzione

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

- La **CERTIFICAZIONE UNICA** deve essere utilizzata dai sostituti d'imposta comprese le Amministrazioni dello Stato, per comunicare in via telematica all'Agenzia delle Entrate i dati fiscali relativi alle ritenute operate nell'anno 2016 nonché gli altri dati contributivi ed assicurativi richiesti. Detta certificazione contiene i dati relativi alle certificazioni rilasciate ai soggetti cui sono stati corrisposti in tale anno redditi di lavoro dipendente, equiparati ed assimilati, indennità di fine rapporto, prestazioni in forma di capitale erogate da fondi pensione, redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi nonché i dati contributivi, previdenziali ed assicurativi e quelli relativi all'assistenza fiscale prestata nell'anno 2016 per il periodo d'imposta precedente. La trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate deve essere effettuata entro il 7 marzo 2017, presentando la Certificazione Unica 2017.
- Il **Mod. 770** deve essere utilizzato dai sostituti d'imposta, comprese le Amministrazioni dello Stato, per comunicare in via telematica all'Agenzia delle Entrate i dati fiscali relativi alle ritenute operate nell'anno 2016, i relativi versamenti e le eventuali compensazioni effettuate nonché il riepilogo dei crediti, nonché gli altri dati contributivi ed assicurativi richiesti. Deve essere inoltre utilizzato dagli intermediari e dagli altri soggetti che intervengono in operazioni fiscalmente rilevanti, tenuti, sulla base di specifiche disposizioni normative, a comunicare i dati relativi alle ritenute operate su dividendi, proventi da partecipazione, redditi di capitale erogati nell'anno 2016 od operazioni di natura finanziaria effettuate nello stesso periodo, i relativi versamenti e le eventuali compensazioni operate ed i crediti d'imposta utilizzati. La trasmissione telematica deve essere effettuata entro il 31 luglio.

È data facoltà ai sostituti d'imposta di suddividere il Mod. 770 inviando, oltre al frontespizio, i prospetti SS, ST, SV, SX ed SY relativi alle ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente ed assimilati separatamente dai relativi prospetti SS, ST, SV, SX, ed SY relativi alle ritenute operate sui redditi di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi e in un altro flusso tutti i quadri relativi alle ritenute operate su dividendi, proventi e redditi di capitale con i connessi quadri SS, ST, SV, SX e SY sempreché abbiano trasmesso entro il 7 marzo 2017 sia Comunicazioni Certificazioni dati lavoro dipendente ed assimilati, sia Comunicazioni Certificazioni dati lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.

In ad hoc ENTERPRISE è gestita la compilazione dei soli quadri ST (Sez. I ERARIO - Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive) ed SY (Sezione IV - Riservata al percipiente estero privo di codice fiscale) relativi a dichiarazioni inoltrate con impostazione Tipologia sostituto uguale a 1, ossia un sostituto che ha operato solo ritenute da lavoro dipendente e/o ritenute da lavoro autonomo (soggetto che fino allo scorso anno era tenuto alla compilazione del modello 770 Semplificato) in quanto il gestionale fornisce esclusivamente i dati fiscali relativi alle ritenute operate nell'anno 2016, i relativi versamenti.

La dichiarazione Mod. 770/2017 si compone di un frontespizio e di quadri staccati, e le relative istruzioni sono prelevabili gratuitamente dal sito internet dell'Agenzia delle Entrate, www.agenziaentrate.gov.it oppure da quello del Ministero dell'Economia e delle Finanze www.finanze.gov.it.

La fast patch in oggetto rappresenta l'adeguamento alle modifiche introdotte dalle "Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello 770/2017 " relativamente l'anno 2016. Per agevolare l'utente nella fase di verifica/controllo dei dati contenuti nel file generato, viene mantenuto l'approccio introdotto negli anni passati e di seguito schematizzato:

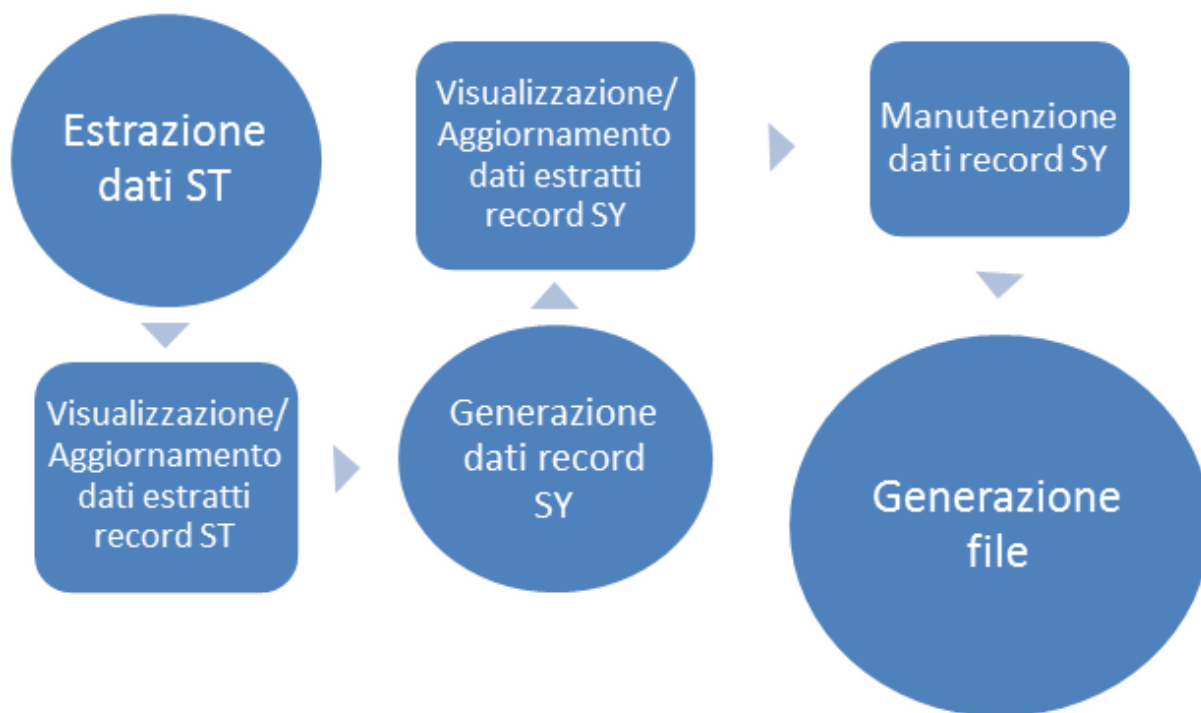


Fig. 1 – Schema funzionale

Di seguito un elenco delle modifiche apportate alla procedura:

Aggiornamento funzione di estrazione dati estratti ST

- Aggiornata la funzione di estrazione dei dati dell'anno precedente da eseguire come operazione preliminare per popolare i dati record ST nel corrispondente archivio 'Dati estratti record ST 2017';

Riorganizzazione del menù

- Riorganizzato il menù relativo al Modulo 770 telematico.

Le seguenti gestioni sono disponibili a menù sotto:

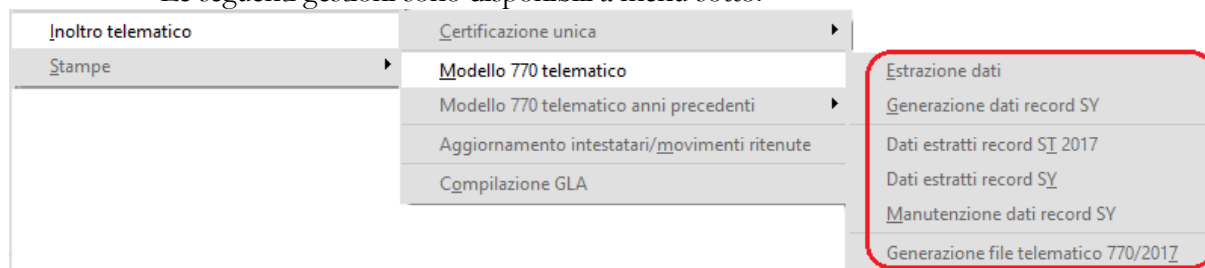


Fig. 2 - Menù

- Riorganizzati sotto Modulo 770 telematico anni precedenti gli archivi:
 - Dati estratti ST2106
 - Generazione file telematico 770/2016

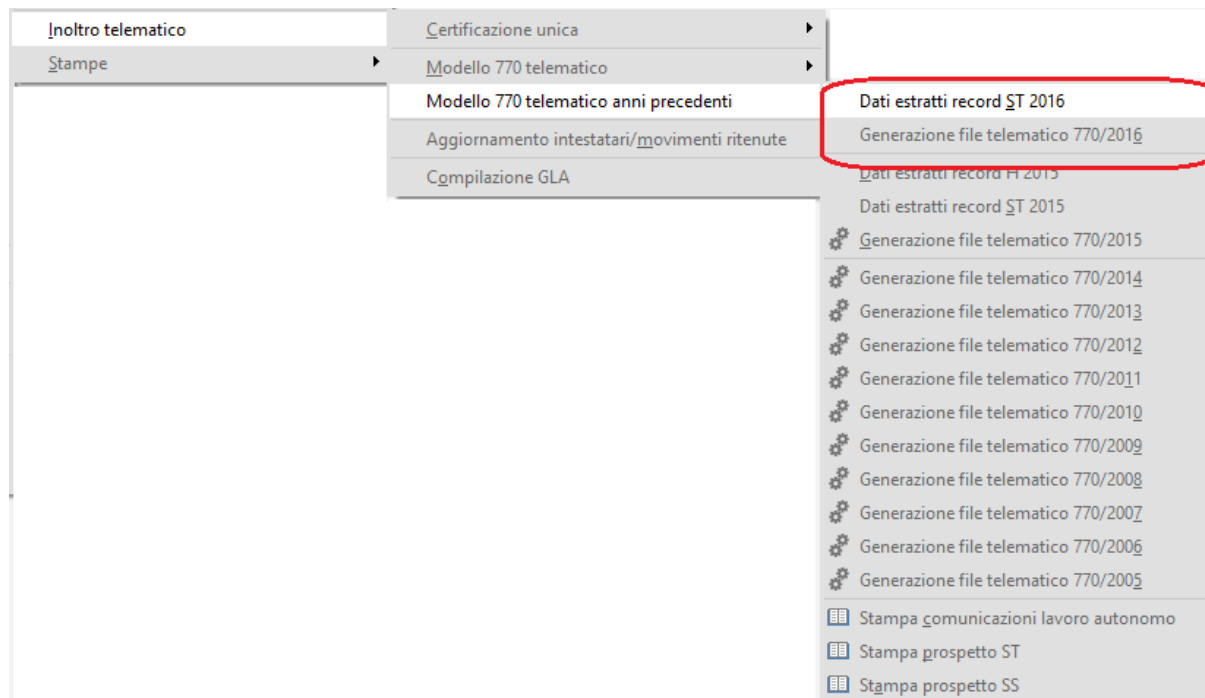


Fig. 3 - Menù Modulo 770 telematico anni precedenti

Generazione \Dati estratti e manutenzione dati record SY





Adeguamento delle gestioni a quanto previsto dalle specifiche, con aggiornamento delle causale prestazione.

Maschera generazione file

- Crea nuova maschera di Generazione File Telematico 770/2017 che consente di generare/stampare il file telematico 770, recuperando i dati dall'archivio Dati estratti record ST e Dati estratti SY;
- Adeguamento nome del file da generare.



MODELLO 770 TELEMATICO

-  Estrazione dati
-  Dati estratti record ST
-  Gestioni legate alla valorizzazione record SY Dati estratti record SY
-  Generazione File Telematico 770/2017



Estrazione dati

Primo passaggio da compiere per la generazione del file 770 è rappresentato dall'estrazione dei dati, presente nel modulo ritenute e il successivo aggiornamento dell'archivio dei dati estratti necessario alla compilazione del quadro ST del Mod. 770/2017.

Estrazione dati

Estrazione dati: Record ST
 Elimina anche dati caricati manualmente

Periodo di estrazione

Anno: Da data: A data:

Fig. 4 - Estrazione dati

In particolare:

- record di tipo "ST": è il record contenente i dati relativi al quadro ST (record D), che contiene i dati relativi alle ritenute alla fonte operate, alle trattenute di addizionali regionale all'Irpef, alle trattenute per assistenza fiscale e ad alcune imposte sostitutive, nonché dei versamenti relativi alle ritenute e imposte sostitutive sopra indicate.

La maschera di estrazione, per il periodo indicato, permette la composizione dell'archivio:

- dati estratti record ST
con i valori contenuti nei versamenti ritenute.

Estrazione dati record ST

La procedura estrae i dati dalle distinte di versamento irpef aventi stato confermato, con intervallo di date (Ritenute dal...al) compresa nell'intervallo date di estrazione.

L'estrazione dati record ST elimina sempre i dati e li reinscrive.

Elimina anche i dati caricati manualmente

Se attivato, in fase di estrazione elimina i dati caricati manualmente dall'utente.

In fase di estrazione record ST la procedura non estrae alcun dato nei casi seguenti:

- 1- distinte di versamento in stato provvisorio;
- 2- distinte di versamento in regime fiscale agevolato;
- 3- distinte con codici tributo diversi e valorizzazione dei campi: Crediti di imposta e/o Importo interessi.
- 4- distinte di versamento con importi negativi
- 5- distinte con nota incongruente sul versamento

In questi casi viene data avvertenza all'utente tramite apposita reportistica.

La fase di estrazione si conclude con un'ideale messaggistica che evidenzia le operazioni compiute dalla procedura; di seguito alcuni esempi di messaggi restituiti a conclusione dell'operazione:

Estrazione dati con versamenti provvisori o in regime fiscale agevolato:

Generazione completata. Inseriti n. 3 record ST da n. 3 versamenti
Scartati n. 1 versamenti

Estrazione dati con versamenti IRPEF per codici tributo diversi e valorizzati i campi 'Crediti d'imposta' e/o 'Importo interessi';

Nessun record ST da generare
(Eliminato il controllo sul campo Importi utilizzati a scomputo perché non più contemplato tra i campi da valorizzare nel quadro ST)

Estrazione dati con versamenti con importi negativi

Nessun record ST da generare

Estrazione dati con versamenti con note incongruenti

Per i quadri ST/2017 il campo note può assumere uno o più tra i seguenti valori:

A,B,C,D,E,F,K,L,N,Q,S,Z

Generazione completata. Inseriti n. 3 record ST da n. 3 versamenti
Scartati n. 1 versamenti

Altri messaggi visualizzati dalla procedura sono i seguenti :

Estrazione dati con versamenti congruenti:

Generazione completata. Inseriti n. 1 record ST da n. 1 versamenti

Estrazione dati senza versamenti:

Nessun movimento da generare

Inoltre come da specifiche risultano non più gestiti i seguenti campi:

- eliminato il campo 'Tesoreria', che è ancora possibile valorizzare nella maschera dei Versamenti Irpef, ma che risulta non più presente nell'archivio 'Dati estratti record ST 2017';
- ancora visibile, ma non più gestito il campo 'Importi utilizzati a scomputo', pertanto non più editabile: tale campo, ancora presente nella maschera dei Versamenti irpef, in fase di estrazione, se erroneamente valorizzato, viene ignorato.



Gestioni legate alla valorizzazione record SY

E' stata mantenuta la funzionalità di Generazione Dati record SY, che consente di generare dati estratti SY, partendo dalle certificazioni uniche intestate a percipienti esteri, privi di codice fiscale, che non sono state comunicate nella C.U., come risulta dalle specifiche ma devono essere comunicati nel quadro SY, sezione IV.

Unica modifica apportata è l'introduzione della causale prestazione ZO, ora contemplata. Questa implementazione ha riguardato le seguenti gestioni:

Generazione dati record SY:

Generazione dati record SY

Filtri Visualizzazione

La seguente funzione consente di generare dati estratti SY, partendo dalle certificazioni uniche intestate a percipienti esteri privi di codice fiscale

Anno: 2016 Visualizza tutti i percipienti esteri

Certificazioni da verificare: Tutti

Escludi da generazione: Tutti

Causale prestazione: Tipo ZO

Da fornitore:

A fornitore:

Codice identificativo fiscale:

Ricerca Esci

Fig. 6 - Generazione dati record SY

Dati estratti record SY:

Nuovo | Dati estratti record SY

Dati estratti record SY | Elenco

Anno: 2016

Fornitore: EXPO

Causale prestazione: Tipo ZO

Persona fisica
 Da verificare
 Escludi da generazione

Riservato al percipiente estero privo di codice fiscale

Ragione sociale
EXPO FIERE & MERCATI SRL (RD30)

Cognome
Nome
Sesso: Maschio

Data di nascita
Codice identificativo fiscale: ESTERO999

Località di residenza estera: LA SPEZIA
Via e numero civico: VIA GIOVANNI DA PISA, 889
Stato estero: 012

Dettaglio valori

Ammontare lordo corrisposto	Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale	Altre somme non soggette a ritenuta
0,00	0,00	0,00
Imponibile	Ritenute a titolo di imposta	Ritenute sospese
0,00	1.000,00	20 ,

Fig. 7 - Dati estratti record SY

Manutenzione dati record SY:

Manutenzione dati record SY

Filtri Visualizzazione

Duplica record SY

Anno: 2016

Dato estratto da verificare: Tutti

Escludi da generazione: Tutti

Causale prestazione: Tipo ZO

Da fornitore:

A fornitore:

Codice identificativo fiscale:

Ricerca Esci

Fig. 8 - Manutenzione dati record SY

Rimangono validi i controlli già presenti e documentati in precedenti aggiornamenti fiscali.



Generazione file telematico 770/2017

La maschera di “Generazione file telematico 770/2017” consente di generare il file 770 recuperando i dati dalle anagrafiche ‘Dati estratti record ST’ e ‘Dati estratti record SY’.

Come l’anno precedente è possibile generare e salvare la maschera di generazione file telematico, in modo da poter poi rigenerare il medesimo file.

Nuovo | Generazione file telematico 770/2017

Dati frontespizio | Rappresentante firmatario | Firma/impegno trasmissione | File telematico | Elenco

Data comunicazione: 09/06/2017

Note aggiuntive:

Cod. fiscale dichiarante: XXXXXXXXXXXX Cod. fiscale del sostituto d'imposta:

Dati relativi al sostituto

Denominazione: AZIENDA DIMOSTRATIVA AHE

Cognome: Nome: Sesso: Maschio

Comune di nascita: * Provincia: * Data di nascita: / /

Codice attività: 011110* Telefono o fax: 01874021

E-mail:

Stato: 1 - Soggetto in normale attività

Situazione: 1 - Periodo imposta inizio liquidazione

Natura giuridica: 45 Codice fiscale del dicastero di appartenenza:

Dati soggetto estero

Codice paese: Numero di identificazione fiscale:

Fig. 9 - Generazione file telematico 770/2017- Dati frontespizio

La maschera di generazione si compone delle seguenti schede:

Dati frontespizio

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio della dichiarazione relativi al contribuente.

Data comunicazione

Data di generazione file telematico.

Note aggiuntive

Campo che accoglie le note aggiuntive.

Codice fiscale dichiarante

Codice fiscale del contribuente, sia esso persona fisica o giuridica. La procedura riporta automaticamente in tale campo il codice fiscale dell'azienda indicato nei 'Dati azienda' – cartella 'Azienda'.

Codice sostituto di imposta

Campo che deve essere compilato solo in caso di operazioni straordinarie e successioni.

Il campo diventa obbligatorio nel caso in cui il campo STXXX010 sia valorizzato a K.

Se presente il Codice fiscale del sostituto d'imposta deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante (campo 2 del record B) altrimenti compare il seguente messaggio:

Il codice fiscale del sostituto d'imposta deve essere diverso dal codice fiscale del dichiarante.

Nel caso in cui sia valorizzato, nel tracciato è riportato in corrispondenza dei campi ST001001 (record D), SY001001 (record I) e deve essere diverso del codice fiscale del dichiarante.

Il valore default è vuoto.

Se il campo Note è valorizzato con K, la procedura effettua un controllo sulla presenza del codice del sostituto d'imposta ed eventualmente emette il seguente messaggio:

Impossibile generare il file: specificare il codice fiscale del sostituto di imposta in presenza di valore K nelle note dei versamenti.

Dati relativi al sostituto

Denominazione

Denominazione sociale dell'azienda contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia una persona giuridica, la procedura riporta automaticamente in tale campo la ragione sociale dell'azienda indicata nei 'Dati Azienda' – cartella 'Azienda'.

Cognome

Cognome del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check "Persona Fisica" attivo nei 'Dati Azienda'), la procedura riporta in tale campo automaticamente il cognome del titolare indicato nei 'Dati Azienda' – cartella 'Titolari'.

Nome

Nome del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check "Persona Fisica" attivo nei 'Dati azienda'), la procedura riporta in tale campo automaticamente il nome del titolare indicato nei 'Dati Azienda' – cartella 'Titolari'.

Sesso

Sesso del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check "Persona Fisica" attivo nei 'Dati Azienda'), la procedura riporta in tale campo automaticamente il sesso del titolare indicato nei 'Dati Azienda' – cartella "Titolari".

Comune, provincia e data di nascita

Comune, provincia e data di nascita del contribuente. Nel caso in cui l'azienda sia intestata a una persona fisica (check "Persona Fisica" attivo nei 'Dati Azienda'), la procedura riporta in tale campo automaticamente il comune, la provincia e la data di nascita del titolare indicato nei 'Dati Azienda' – cartella "Titolari".

Codice attività

In questo campo è possibile indicare il codice attività rilevato dalla classificazione delle attività economiche. Non è un campo obbligatorio.

Dal 01/01/08 è stato modificato l'elenco dei codici attività portandoli a 6. Quindi il campo codice attività è stato esteso a 6 sia nella maschera di generazione che nella stampa del modello.

E' stato inserito anche un nuovo zoom dei codici attività alternative. L'utente ha la possibilità in questo modo di richiamare un codice alternativo direttamente dallo zoom oppure digitare a mano il codice attività.

Telefono o fax

Numero di telefono desunto dall'archivio 'Dati Azienda' – cartella "Titolari" se persona fisica, altrimenti dall'anagrafica principale.

Indirizzo di posta elettronica

Campo che accoglie l'indirizzo e-mail desunto dall'archivio 'Dati Azienda' - cartella "Azienda"

Stato

In questa combo è possibile specificare il codice statistico relativo alla stato dell'azienda al momento della presentazione della dichiarazione. I dati sono desunti dalla tabella SA.

Situazione

In questa combo è possibile specificare il codice statistico identificativo della situazione della società relativamente al periodo di imposta cui si riferisce la dichiarazione. Tali valori sono desunti dalla tabella SC.

Natura Giuridica

In questo campo occorre indicare il codice statistico relativo alla natura giuridica dell'azienda contribuente, che è possibile rilevare dalla tabella SB.

Amnesso anche valore 45.

Codice fiscale del dicastero di appartenenza

Le sole Amministrazioni dello Stato devono riportare il codice fiscale del dicastero di appartenenza.

Dati soggetto estero

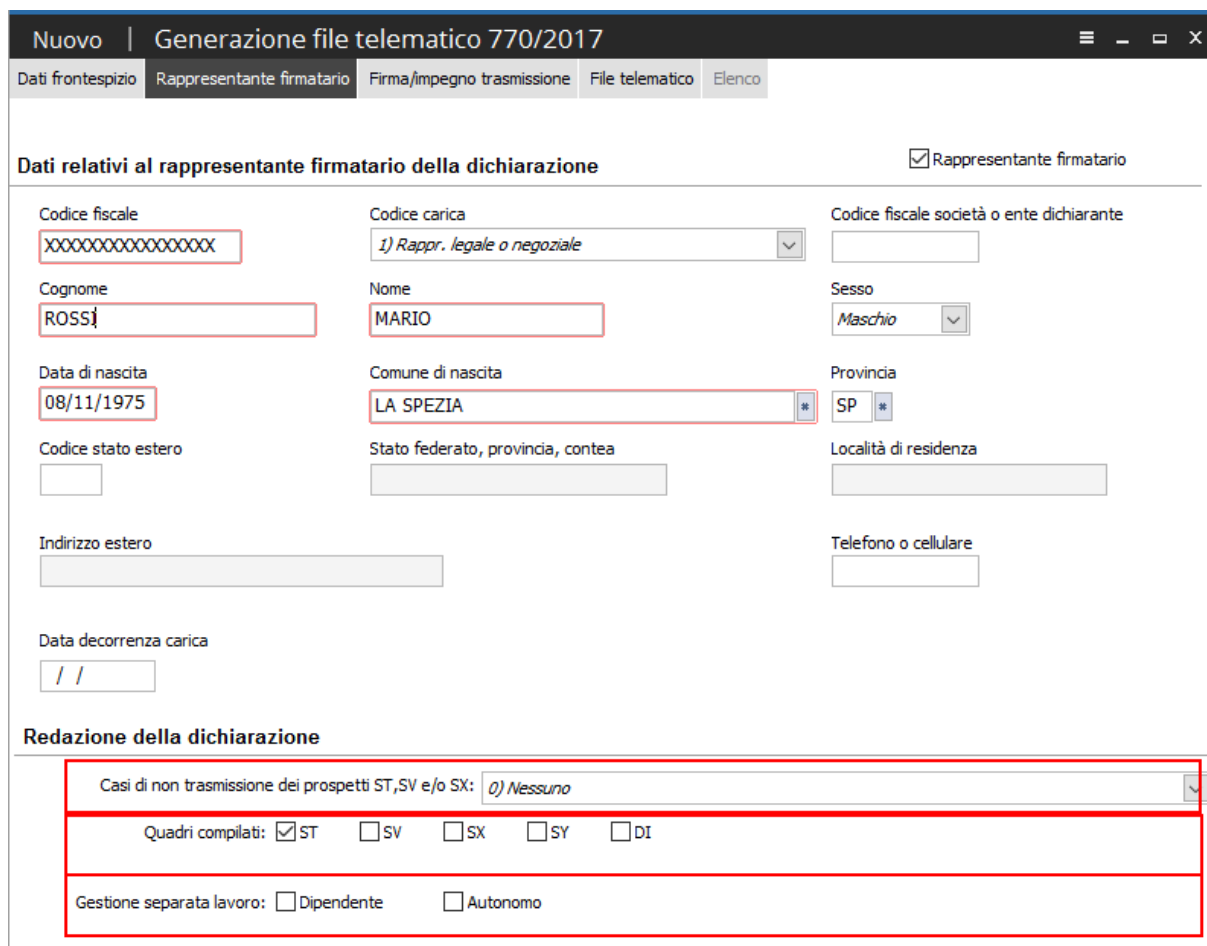
La seguente sezione deve essere compilata soltanto in caso di soggetto sostituto d'imposta e residente all'estero.

Codice Paese

Deve essere valorizzato manualmente dall'utente e va desunto dall'elenco Paesi e Territori esteri (tabella SG).

Numero di identificazione fiscale estero

Accoglie il codice di identificazione rilasciato dall'Autorità fiscale o, in mancanza, un codice identificativo rilasciato da un'Autorità amministrativa se previsto dalla normativa e dalla prassi del Paese di residenza.



Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione Rappresentante firmatario

Codice fiscale: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
 Codice carica: 1) Rapp. legale o negoziale
 Codice fiscale società o ente dichiarante:

Cognome: ROSSI
 Nome: MARIO
 Sesso: Maschio

Data di nascita: 08/11/1975
 Comune di nascita: LA SPEZIA
 Provincia: SP

Codice stato estero:
 Stato federato, provincia, contea:
 Località di residenza:

Indirizzo estero:
 Telefono o cellulare:

Data decorrenza carica: / /

Redazione della dichiarazione

Casi di non trasmissione dei prospetti ST,SV e/o SX: 0) Nessuno

Quadri compilati: ST SV SX SY DI

Gestione separata lavoro: Dipendente Autonomo

Fig. 10 - Generazione file telematico 770/2017- Rappresentante firmatario

Rappresentante firmatario

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio del modello, relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione oltreché i dati relativi alla redazione della dichiarazione.

Rappresentante firmatario

Nel caso in cui si attivi tale check, risulterà editabile la sezione 'Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione'.

Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione

Questo riquadro va compilato solo nel caso in cui chi sottoscrive la dichiarazione sia un soggetto diverso dal dichiarante.

In questo caso è necessario indicare il codice fiscale della persona fisica che sottoscrive la dichiarazione, il "Codice carica" corrispondente e i dati anagrafici richiesti.

Se la dichiarazione è presentata da una società per conto del dichiarante, va compilato anche il campo

“Codice fiscale società” e va indicato il “Codice carica” corrispondente al rapporto tra la società che presenta la dichiarazione e il dichiarante.

Il flag ‘Rappresentante Firmatario’ sarà attivato di default nel caso in cui l’azienda risulti non persona fisica e risulterà obbligatorio indicare i dati richiesti.

Redazione della dichiarazione

Il riquadro “Redazione della dichiarazione” è composto da due sezioni denominate “Quadri compilati” e “Gestione separata”.

La sezione “Quadri compilati” deve essere utilizzata per indicare i quadri che compongono la dichiarazione, barrando le relative caselle.

La sezione “Gestione separata”, deve essere compilata dai sostituti d’imposta solo qualora intendano trasmettere separatamente i flussi riferiti al Mod. 770/2017. Al riguardo va precisato che con il presente modello va inviato un unico flusso contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti in esso (redditi di lavoro dipendente, autonomo e redditi di capitale e diversi, quest’ultimo non gestito come flag sul gestionale), tuttavia è data facoltà al sostituto di trasmettere anche i dati separatamente in più flussi. In tal caso dovranno essere barrate le singole caselle “Dipendente” “Autonomo” e “Altre ritenute”(peraltro non gestito nel gestionale) per indicare il flusso che viene inviato all’interno della presente dichiarazione.

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

- 1 nel caso di amministrazioni dello Stato, comprese quelle con ordinamento autonomo, che non sono obbligate alla compilazione dei prospetti ST, SV e SX;
- 2 nel caso di sostituto che non abbia operato ritenute relative al periodo d’imposta 2016 e che quindi non è obbligato alla compilazione dei prospetti ST e SV.

Fig. 11 - Generazione file telematico 770/2017- Firma/Impegno trasmissione

Firma/impegno trasmissione

In questa scheda devono essere inseriti i dati contenuti nel frontespizio del modello, relativi alla firma della dichiarazione e all'impegno alla presentazione telematica

Firma della dichiarazione

La dichiarazione deve essere sottoscritta dal dichiarante o da chi ne ha la rappresentanza legale, negoziale o di fatto. La dichiarazione deve essere sottoscritta anche dal soggetto che effettua il controllo contabile dichiarando anche il proprio codice fiscale.

Firma dichiarante

Se attivo, la sottoscrizione è apposta dal dichiarante o da chi ne ha la rappresentanza legale, negoziale o di fatto.

Situazioni particolari

Campo "Situazioni particolari-Codice" che assume valore fisso '00'.

Attestazione

Risulta attivabile solo se valorizzato almeno un soggetto, nei campi a seguire.

Soggetto

La dichiarazione deve essere sottoscritta dal dichiarante o da chi ne ha la rappresentanza legale, negoziale o di fatto.

La procedura presenta in forma tabellare per 5 volte : Soggetto, Codice fiscale e Firma.

I controlli implementati relativi al campo Soggetto, Codice fiscale e Firma sono i seguenti:

- Quando la combo soggetto presenta un valore diverso da “0 – nessuno” il campo codice fiscale diventa obbligatorio e viene attivato di default il flag firma.
- Se il campo soggetto assume valore 3 il flag firma non è valorizzato (dalle specifiche il flag firma è un dato obbligatorio se il campo soggetto assume valore diversi da 3 – Società di revisione).

Impegno alla presentazione telematica

Il riquadro deve essere compilato e sottoscritto dall’intermediario che presenta la dichiarazione in via telematica.

L’intermediario deve riportare:

- Il proprio codice fiscale;
- Se si tratta di CAF, il proprio numero d’iscrizione all’albo;
- La data (giorno, mese e anno) di assunzione dell’impegno a presentare la dichiarazione;
- La firma

Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione

Nella casella “impegno a presentare in via telematica la dichiarazione” del 770, deve essere indicato il codice 1 se la dichiarazione è stata predisposta dal contribuente ovvero il codice 2 se la dichiarazione è stata predisposta da chi effettua l’invio.

La combo box consente di definire il soggetto che ha predisposto la dichiarazione: contribuente o intermediario.

Invio avviso telematico all’intermediario

- Tale check è editabile se la combo box “Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione” viene valorizzata.
- Tale check non deve essere impostato in assenza della sezione “impegno alla trasmissione”. Infatti di default è disabilitato.

Ricezione avviso telematico

- Questo flag è editabile solo in presenza del flag “invio avviso telematico all’intermediario”.

Codice fiscale incaricato

In questo campo deve essere indicato il codice fiscale del soggetto incaricato che presenta la dichiarazione in via telematica.

Numero iscrizione albo del C.A.F.

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione venga effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo il numero di iscrizione all’albo del C.A.F.

Data dell’impegno da trasmettere

Nel caso in cui la trasmissione della dichiarazione sia effettuata da un intermediario abilitato, è possibile indicare in questo campo la data di accettazione dell’incarico.

Firma incaricato

Se attivo, la dichiarazione è stata sottoscritta dall’incaricato abilitato.

Fig. 12 - Generazione file telematico 770/2017- File telematico

File telematico

In questa scheda occorre indicare il tipo di fornitore del file, alcuni dati relativi al visto di conformità, il periodo di selezione ed il nome del file telematico.

Tipo fornitore

In questa combo è possibile specificare il codice tipologia fornitore del file.

- 01: soggetti che scelgono di trasmettere direttamente la dichiarazione avvalendosi del servizio telematico Internet
- 06: presentazione tramite Amministrazione dello Stato
- 10: presentazione tramite C.A.F dip e pens C.A.F imp art3 c 2 altri int

Tipo dichiarazione

Conferma

Nel caso in cui non esista corrispondenza fra i dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione, occorre attivare questo check.

Correttiva nei termini

Occorre attivare tale check nell'ipotesi in cui il sostituto d'imposta intenda rettificare o integrare un mod. 770 già presentato, compilando una nuova dichiarazione, completa di tutte le sue parti.

Dichiarazione integrativa

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il sostituto d'imposta può rettificare o integrare la stessa presentando nei termini previsti una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti, per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione; in tal caso, occorre attivare questo check.

Eventi eccezionali

La combo box "Eventi eccezionali" deve essere compilata dal sostituto d'imposta che si avvale della sospensione del termine di presentazione della dichiarazione prevista al verificarsi di eventi eccezionali.

Può assumere il valore 0, 1,3,6.

1 - per i contribuenti vittime di richieste estorsive per i quali l'articolo 20, comma 2, della legge 23 febbraio 1999, n. 44, ha disposto la proroga di tre anni dei termini di scadenza degli adempimenti fiscali ricadenti entro un anno dalla data dell'evento lesivo, con conseguente ripercussione anche sul termine di presentazione della dichiarazione annuale;

3 - Soggetti interessati dall'emergenza umanitaria legata all'afflusso di migranti dal Nord Africa. Per i soggetti aventi il domicilio fiscale o la sede operativa alla data del 12 febbraio 2011 nel comune di Lampedusa e Linosa, interessati dall'emergenza umanitaria legata all'afflusso di migranti dal Nord Africa, per i quali l'OPCM n. 3947 del 16 giugno 2011 ha previsto la sospensione dal 16 giugno 2011 al 30 giugno 2012 dei termini relativi agli adempimenti ed ai versamenti tributari scadenti nel medesimo periodo; la sospensione è stata ulteriormente prorogata fino al 15 dicembre 2016 dall'art. 1, comma 599, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208;

6 - per i contribuenti colpiti da altri eventi eccezionali;

In caso di contemporanea presenza di più situazioni riguardanti diversi eventi eccezionali, andrà indicato il codice dell'evento che prevede, per gli adempimenti fiscali, un periodo di sospensione più ampio.

Tipologia sostituto

Il sostituto d'imposta deve utilizzare questa casella per identificarsi. In particolare, il sostituto dovrà compilare la casella utilizzando:

- il codice 1 se è un sostituto che ha operato solo ritenute da lavoro dipendente e/o ritenute da lavoro autonomo (soggetto che fino allo scorso anno era tenuto alla compilazione del modello 770 Semplificato);

Attualmente unico valore gestito sui nostri gestionali.

Visto di conformità

Tipologia

Questa combo box indica il soggetto che rilascia il visto di conformità. Può far riferimento al responsabile del CAF oppure il professionista.

Codice fiscale del responsabile del Caf o professionista

Se la trasmissione viene effettuata da un intermediario abilitato, in questo campo è possibile indicare il codice fiscale del responsabile dell'ufficio del C.A.F. o del professionista di cui ci si è avvalsi.

Codice fiscale del CAF

E' stato inserito nuovo campo Codice Fiscale del CAF che compare solo nel caso in cui la tipologia = CAF.

Flag firma del riquadro del CAF di conformità

Tal check deve essere attivato nel caso in cui si appone il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241.

Parametri di selezione

Anno

Anno al quale si riferisce il file 770 oggetto della generazione.

File telematico

Nome file

Il nome del file telematico è proposto dalla procedura strutturato da un suffisso “codice fiscale sostituito d’imposta + numero progressivo.77S”.

Una volta caricati i dati mancanti nella maschera di generazione, per poter generare il file, occorre premere il bottone genera.

La procedura, impedisce la generazione del file nei seguenti casi:

1- Presenza dati record SY da verificare;

Una volta generato il file è possibile stampare il modello pdf semplicemente richiamando la comunicazione e premendo il bottone Modello, dove sono stati inseriti i campi atti ad accogliere le diverse firme da riportare nelle varie stampe dei modelli ministeriali.

Una volta generato il file telematico 770/2017, i record ST/SY confluiti nello stesso non risultano più modificabili: per effettuare delle variazioni su questi record occorre procedere alla loro duplicazione, mantenerli e generare un nuovo file telematico correttivo nei termini o integrativo.

Una volta che i record sono duplicati, non sarà più possibile procedere alla cancellazione dell’anagrafica file telematico in cui risultano confluiti i record ST/SY origine della duplicazione. (in pratica per lo stesso anno può esistere un unico record ST da comunicare).

Esempio:

Supponiamo di avere il seguente record ST

Periodo 6 tributo 1040 ritenute operate 1.400, importo versato 1.400 data versamento 20/06/2016

Supponiamo di generare il file telematico 770/2017, come possiamo vedere il record ST non risulta modificabile una volta entrato nel file telematico, di questo viene dato avviso all’utente.

‘Impossibile modificare. Il dato estratto è già presente nel file telematico comunicato il 27/06/2017’

E neanche cancellabile, di questo viene dato avviso all’utente

‘Impossibile cancellare. Il dato estratto è già presente nel file telematico comunicato il 27/06/2017’.

Nel caso in cui si voglia procedere con la variazione del record dopo la generazione del file telematico risultano disponibili 2 strade:

- si cancella il file telematico, ma in questo modo si perde traccia del fatto che il file sia stato presentato all’Agenzia delle Entrate (ad hoc non effettua alcun controllo)oppure
- si duplica il record (operazione consigliata) in quanto sia nel caso di dichiarazione correttiva nei termini che dichiarazione integrativa è stato espressamente indicato che occorre presentare una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti.

Riportiamo estratto delle specifiche tecniche:

Dichiarazione correttiva nei termini

Nell'ipotesi in cui il sostituto d'imposta intenda, prima della scadenza del termine di presentazione, rettificare o integrare una dichiarazione già presentata, deve compilare una nuova dichiarazione, completa di tutte le sue parti, barrando la casella "Correttiva nei termini".

Dichiarazione integrativa

Scaduti i termini di presentazione della dichiarazione, il sostituto d'imposta può rettificare o integrare la stessa presentando una nuova dichiarazione completa di tutte le sue parti, su modello conforme a quello approvato per il periodo d'imposta cui si riferisce la dichiarazione, barrando la casella "Dichiarazione integrativa". Per la consultazione delle informazioni relative alle sanzioni e al ravvedimento riguardanti gli adempimenti dichiarativi si rimanda al sito Internet dell'Agenzia delle Entrate www.agenziaentrate.gov.it.

Fig. 13 - Tipo dichiarazione

In quest'ultimo caso una volta duplicato il record sarà possibile generare il nuovo file telematico correttivo o integrativo, ma non sarà più possibile cancellare l'anagrafica della generazione file telematico, dove il record ST origine della duplicazione è confluito.

In pratica per lo stesso anno può esistere un unico record ST da comunicare.



MODIFICHE AL TRACCIATO



Record di tipo "A"

Modificato il codice fornitura con impostazione a **"77017"**.

3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "77017"
---	------------------	----	---	----	---------------------

Fig. 14 - Record A- campo 3



Record di tipo “B”

Di seguito le principali modifiche apportate al record “B”:

- **Tipologia sostituto:** introdotto il campo che identifica la tipologia di sostituto .Nei nostri gestionali gestito solo il caso di tipologia sostituto =1.

Tipo di dichiarazione					
9	Tipologia sostituto	91	1	N1	<p>Il campo è obbligatorio e vale 1, 2, 3</p> <p><u>Se la casella Tipologia sostituto assume il valore "1" non possono risultare barrate le seguenti caselle: 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66 e 71 e non possono risultare compilati i rigi da ST26 a ST49 del quadro ST</u></p> <p><u>Se la casella Tipologia sostituto assume il valore "2" e risultano verificate entrambe le seguenti condizioni:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - la casella 75 del record B non è barrata - la casella 73 e/o 74 del record B risulta barrata <p>non possono risultare compilati rigi da ST26 a ST49 del quadro ST e non possono risultare barrate le seguenti caselle: 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66 e 71 del record B</p> <p><u>Se la casella Tipologia sostituto assume il valore "2" e risultano verificate entrambe le seguenti condizioni:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - la casella 75 del record B è barrata - la casella 73 e 74 del record B non risultano barrate <p>non possono risultare compilati rigi da ST2 a ST25 del quadro ST e non può risultare barrate la casella 68 del record B</p> <p><u>Se la casella Tipologia sostituto assume il valore "3" non possono risultare compilati rigi da ST2 a ST25 del quadro ST e non può risultare barrate la casella 68 del record B</u></p>

Fig. 15 – Record B-campo 9

- **Eventi eccezionali:** può valere 1 ,3,6 e viene valorizzato nel campo 21;

21	Eventi eccezionali	260	2	NU	Vale 1, 3, 6
----	--------------------	-----	---	----	--------------

Fig. 16 - Record B-campo 21

- **Dati soggetto estero:**

Dati Soggetti estero					
27	Codice paese estero	460	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"
28	Numero di identificazione fiscale estero	463	24	AN	

Fig. 17 – Record B-campi 27 e 28

- **Natura giuridica:** ammesso anche il valore 45

30	Natura giuridica	488	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 45, da 50 a 59
----	------------------	-----	---	----	--

Fig. 18 – Record B-campo 30

- **Quadri compilati:** aggiornati i quadri compilati

Sul gestionale è possibile selezionare i soli quadri ST,SV,SX,SY,DI,Casella Dipendente, Casella Autonomo

57	Casella quadro SF	1178	1	CB	
58	Casella quadro SG	1179	1	CB	
59	Casella quadro SH	1180	1	CB	
60	Casella quadro SI	1181	1	CB	
61	Casella quadro SK	1182	1	CB	
62	Casella quadro SL	1183	1	CB	
63	Casella quadro SM	1184	1	CB	
64	Casella quadro SO	1185	1	CB	
65	Casella quadro SP	1186	1	CB	
66	Casella quadro SQ	1187	1	CB	
67	Casella quadro ST	1188	1	CB	Se non è compilato il campo 92 (Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e SX) del record B, deve essere barrata almeno una delle caselle 67, 68 e 69
68	Casella quadro SV	1189	1	CB	
69	Casella quadro SX	1190	1	CB	
70	Casella quadro SY	1191	1	CB	
71	Casella quadro SS	1192	1	CB	
72	Casella quadro DI	1193	1	CB	
73	Casella Dipendente	1194	1	CB	Non possono risultare barrate tutte e tre le caselle 73, 74 e 75. La casella Dipendente (73) e la Casella Autonomo (74) può essere barrata solo se il campo Tipologia Sostituto (campo 9) assume il valore 1 o il valore 2.
74	Casella Autonomo	1195	1	CB	La casella Altre Ritenute (75) può essere barrata solo se il campo Tipologia Sostituto (campo 9) assume il valore 2.
75	Casella Altre ritenute	1196	1	CB	

Fig. 19 – Record B-campi da 57 a 75

- Casi di non trasmissione:

92	Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e SX	1288	1	NU	Vale 1 o 2. <u>Se il campo assume valore "1", non possono essere barrate le caselle 67, 68 e 69.</u> <u>Se il campo assume valore "2", non possono essere barrate le caselle 67 e 68.</u>
----	--	------	---	----	---

Fig. 20 – Record B-campo 92



Record di tipo “D”-Quadro ST

Il quadro ST è stato modificato con riguardo alle seguenti informazioni:

- **Eventi eccezionali (ST001002):** può valere 1,3,6.

ST001002	Eventi eccezionali	N1	Vale 1, 3 o 6	Puo' essere presente solo in presenza del campo ST001001	
----------	--------------------	----	---------------	--	--

Fig. 21 - Record D- Campo eventi eccezionali

- **Periodo di riferimento (STXXX001):** l'anno non può essere diverso da 2016. Se nel campo STXXX010 (Note – da impostare sulle distinte di versamento IRPEF) sono presenti i valori A, B, D, E, il periodo di riferimento deve essere uguale a 122016. Se il campo STXXX011 (“Codice tributo/capitolo”) viene valorizzato con il codice tributo 1713 inoltre, il periodo di riferimento sarà valorizzato con “122016”:

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: MAAAA: l'anno non può essere diverso da 2016. Se nel campo ST002010 sono presenti i valori A, B, D, E, il periodo di riferimento deve essere uguale a 122016. Se il campo ST002011 è uguale a 1713 vale 122016	
----------	------------------------	----	--	---	--

Fig. 22 - Record D- Campo periodo di riferimento

- **Note (STXXX010):** aggiornato

ST002010	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, K, L, N, Q, S, Z	Se è presente il valore "K" è obbligatorio il campo ST001001	
----------	------	----	--	--	--

Fig. 23 - Record D – campo Note

- **Data del versamento (STXXX014):** non può risultare inferiore al 01.01.2016

ST002014	Data del versamento	DT		Il campo è obbligatorio se è presente il campo ST002007. La data non deve essere minore di 1/1/2016	
----------	---------------------	----	--	---	--

Fig. 24 - Record D- Campo data del versamento

In ad hoc non è presente alcun controllo in merito.



Record di tipo “I”- Quadro SY

- **Eventi eccezionali (SY001002):** può valere 1,3,6

SY001002	Eventi eccezionali	N1	Vale 1, 3 e 6		
----------	--------------------	----	---------------	--	--

Fig. 25 - Record I- Campo eventi eccezionali

- **Causale prestazione:** Nella sezione IV – Riservata al percipiente estero privo di codice fiscale , aggiornata la causale prestazione:

SY016009	Causale	AN	Vale A, B, C, D, E, G, H, I, L, L1, M, M1, M2, N, O, O1, P, Q, R, S, T, U, V, V1, V2, W, X, Y e Z0		
----------	---------	----	--	--	--

Fig. 26 - Record I- sezione IV-Causale

Per maggiori dettagli sul contenuto e la numerazione dei singoli campi si rimanda alle specifiche tecniche rilasciate dall’Agenzia delle Entrate.



