



MODELLO 770 2024

---

Laura Colombini

# Programma del corso

- Nozioni generali
- Compilazione frontespizio e controlli
- Dalla CU al 770
- Import dati da ravvedimento operoso
- Import dati da file telematico
- Altri quadri
- Invio telematico

# Nozioni generali

Il Modello 770 da presentarsi entro il 31 ottobre di ogni anno è gestito con un unico modello ma è data facoltà ai sostituti d'imposta di suddividerlo inviando fino a tre flussi distinti di dati (il programma gestisce un solo flusso, di un solo intermediario).

REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE	QUADRI COMPILATI E RITENUTE OPERATE															
	SF	SG	SH	SI	SK	SL	SM	SO	SP	SQ	SS	DI	ST	SV	SX	SY
Tipologia invio <input type="checkbox"/>	Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute							Incaricato in gestione separata
Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e/o SX <input type="checkbox"/>	Codice fiscale altro incaricato				Sostituto		Flusso 2		Dipendente	Autonomo	Capitali	Locazioni brevi	Altre ritenute			
	Codice fiscale altro incaricato				Sostituto		Flusso 3		Dipendente	Autonomo	Capitali	Locazioni brevi	Altre ritenute			

L'invio in flussi separati è consentito SOLO se si sono trasmesse le Comunicazioni Certificazioni entro i termini previsti dall'art. 4 del D.P.R. 22 luglio 1998 n. 322 (16 marzo 2024 ovvero 31 ottobre 2024).

# Nozioni generali

- Il sostituto che effettua invii separati avvalendosi dell'ausilio dell'intermediario per la predisposizione della dichiarazione deve barrare la casella 'Incaricato in gestione separata'.
- Il sostituto può effettuare invii separati anche senza avvalersi di un altro soggetto incaricato. In questo caso invece del codice fiscale altro incaricato si barra la casella 'Sostituto'.

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

Queste caselle si devono barrare solo in caso di invio in flussi separati.

# Nozioni generali

---

Se il sostituto vuole effettuare invii separati senza avvalersi di un altro soggetto incaricato (casella 'Sostituto' barrata), occorre necessariamente gestire due dichiarazioni 770 in due aziende differenti.

Il programma gestisce sempre un solo flusso per ogni dichiarazione 770.

# Tipologia invio

La tipologia invio è una informazione fondamentale per comunicare all'AdE come viene trasmessa la dichiarazione 770 (un unico flusso oppure flussi separati):

1. il sostituto opta per trasmettere un unico flusso contenente i dati riferiti ai diversi redditi gestiti nel modello 770 (lavoro dipendente, lavoro autonomo, capitale, locazioni brevi e redditi diversi);
2. il sostituto opta per inviare separatamente i dati relativi ai diversi redditi gestiti nel modello 770 (lavoro dipendente, lavoro autonomo, capitale, locazioni brevi e redditi diversi).

L'opzione 2 prevede che il sostituto possa avvalersi di un intermediario oppure può trasmettere sempre lui anche il secondo flusso.

# Tipologia invio 1

Nel caso in cui il sostituto opti per inviare i dati in un **unico flusso**, dovrà barrare la/le casella/e inerente/i il flusso inviato con la presente dichiarazione all'interno della sezione "Quadri compilati e ritenute operate":

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

# Tipologia invio 2

Nel caso in cui il sostituto opti per **inviare separatamente i dati avvalendosi in entrambi i casi di un intermediario** dovrà:

- barrare la casella 'Incaricato in gestione separata' (la casella è barrata automaticamente)
- Nella 'gestione separata' indicare il codice fiscale del soggetto incaricato che invia separatamente il flusso o i flussi inerenti alle altre tipologie reddituali, barrando anche la casella o le caselle inerenti alle tipologie reddituali che saranno trasmesse dall'altro soggetto incaricato.

REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE	QUADRI COMPILATI E RITENUTE OPERATE																
	SF	SG	SH	SI	SK	SL	SM	SO	SP	SQ	SS	DI	ST	SV	SX	SY	
Tipologia invio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute		Incaricato in gestione separata <input checked="" type="checkbox"/>						
Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e/o SX	GESTIONE SEPARATA																
	Codice fiscale altro incaricato					Sostituto		Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute	
	<b>BLLMRC66H06A944U</b>					<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
	Codice fiscale altro incaricato					Sostituto		Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute	
						<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	

# Tipologia invio 2

---

Nel caso in cui l'invio separato venga effettuato dallo stesso intermediario, nella 'gestione separata' indicare comunque il codice fiscale dell'intermediario anche se si tratta dello stesso soggetto deputato all'invio del primo flusso.

# Tipologia invio 2

Nel caso in cui il sostituto opti per **inviare separatamente i dati senza avvalersi di un intermediario** dovrà:

Nella 'gestione separata' barrare la casella 'Sostituto' e barrare la casella o le caselle inerenti alle tipologie reddituali che saranno da lui trasmesse nel secondo flusso.

REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE	QUADRI COMPILATI E RITENUTE OPERATE															
	SF	SG	SH	SI	SK	SL	SM	SO	SP	SQ	SS	DI	ST	SV	SX	SY
Tipologia invio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		Dipendente		Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute						Incaricato in gestione separata
Tipologia invio	<input checked="" type="checkbox"/> 2															
Casi di non trasmissione dei quadri ST, SV e/o SX	<input type="checkbox"/>															
	GESTIONE SEPARATA															
Codice fiscale altro incaricato						Sostituto	Dipendente			Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute
						<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Codice fiscale altro incaricato						Sostituto	Dipendente			Autonomo		Capitali		Locazioni brevi		Altre ritenute
						<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

# Modello 770 - gestione con Passepartout

Nella prima pagina del Frontespizio si definisce la tipologia invio:

Dati generali pratica	
Data fine pratica	
Quadro recuperato anno precedente	<input checked="" type="checkbox"/> [X]
Tipologia invio	<input checked="" type="checkbox"/> 2 <b>TRASMISSIONE FLUSSO SEPARATO</b>
Presenza altro soggetto che invia parte delle ritenute	<input checked="" type="checkbox"/>

Solo se si sta predisponendo una **correttiva/integrativa** di un precedente invio (non importa con che tipologia invio), occorre indicare il protocollo e progressivo della dichiarazione inviata in precedenza; il programma riporta in automatico i dati dalla pagina 5/5 del Frontespizio, nel momento in cui si conferma il modello (riferimenti rilevati dalla sincronizzazione ricevute).

Tipo di dichiarazione	
Correttiva nei termini	<input checked="" type="checkbox"/> X
Dichiarazione integrativa	<input type="checkbox"/>
Protocollo e progressivo dichiarazione inviata	<input type="checkbox"/> 12345678901234567890123 ←
Eventi eccezionali	<input type="checkbox"/> ≡

# Modello 770 - gestione con Passepartout

Nella terza pagina del Frontespizio si compila la sezione GESTIONE SEPARATA solo in caso di tipologia invio 2 (flussi separati):

Cup - cupe cupe

**Quadri compilati e ritenute operate**

Per forzare i quadri compilati

	Front	Dip	Aut	LB	SF	SG	SH	SI	SK	SL	SM	SO	SP	SQ	SS	DI	ST	SV	SX	SY
COMPILATI			X		<input type="checkbox"/>	X	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	X											
STAMPATI	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>															
IMPORTATI					<input type="checkbox"/>															

Dipendente  Autonomo  Capitali  Locazioni brevi  Altre ritenute

Incaricato in gestione separata

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

**Gestione separata**

Codice fiscale altro incaricato   Sostituto

Dipendente  Autonomo  Capitali  Locazioni brevi  Altre ritenute

Codice fiscale altro incaricato  Sostituto

Dipendente  Autonomo  Capitali  Locazioni brevi  Altre ritenute

Numero certificazioni ordinarie  Lav. Dip  Lav. Aut  1 LB

3/5

Import dati anagrafici | Elimina | Salva le modifiche | Annulla

Il 'Codice fiscale altro incaricato' è **alternativo** alla casella 'Sostituto'

# Controlli telematici AdE

I **codici fiscali “altro incaricato”** devono essere diversi da quello del sostituto d’imposta e se compilati entrambi, devono essere tra loro diversi.

Il controllo telematico segnala anomalia bloccante:

(\*\*\*)

*Dati del Frontespizio:*

*Gestione separata - Codice fiscale altro incaricato - Il "Codice Fiscale altro Incaricato" deve essere diverso dal codice fiscale del sostituto [campo 2 del Record B]*

Se si vuole gestire l’invio in più flussi da parte dello stesso soggetto non si indica il codice fiscale altro incaricato ma si barra la casella ‘Sostituto’ (se anche il secondo flusso lo si invia con Passepartout si deve creare un’altra dichiarazione da un’altra azienda, copia della precedente).

Diversamente i flussi devono essere trasmessi da un intermediario e nel campo si indica il codice fiscale dell’intermediario (che può essere anche lo stesso per entrambi i flussi).

# Controlli telematici AdE

---

## **INVIO SEPARATO E CASELLA ALTRE RITENUTE**

La casella Altre Ritenute può essere barrata in più flussi, tutte le altre solo in uno.

Il flusso “Altre ritenute” va necessariamente unito ad uno dei tre flussi principali: dipendente, autonomo e capitale.

## **INVIO SEPARATO E CASELLA LOCAZIONI BREVI**

Se ci sono sia dati del Lavoro autonomo che delle Locazioni brevi, devono essere nello stesso flusso.

# Controlli telematici AdE

---

## QUADRI COMPILATI

Se risultano compilati i quadri da SF a SQ si deve barrare la casella Capitali; anche se non ci sono ritenute o imposte sostitutive.

Quadro SV: se compilato deve essere barrato almeno uno tra Autonomo e Dipendente.

## CASELLA CASI DI NON TRASMISSIONE DEI QUADRI ST, SV e/o SX

Se valorizzata con 1 non possono essere presenti i quadri ST, SV e SX;

Se valorizzata con 2 non possono essere presenti i quadri ST e SV;

Se non valorizzata deve essere presente almeno uno dei quadri ST, SV e SX.

# Controlli telematici AdE

---

## QUADRI ST/SV

Dal 2019 non si possono compilare righe con identità di:

- Periodo di riferimento
- Note
- Codice tributo
- Data versamento

Nel 2019-2020 si trattava di semplice warning. **Dal 2021 il controllo è bloccante.**

Il programma gestisce storicamente il raggruppamento dei versamenti nei quadri ST/SV, lo stesso accade in caso di import da ravvedimento operoso.

# Dalla CU al 770

La base dati del Modello 770 è la stessa usata dalla Certificazione Unica.

***Non occorre rieseguire l'elaborazione dei dati  
se non in presenza di ravvedimenti gestiti con il programma, successivamente  
all'elaborazione della Certificazione Unica***

In sintesi se si è elaborata la CU e non sono stati fatti ravvedimenti successivi, occorre solo eseguire la funzione Import Movimenti contabili nel modello 770.

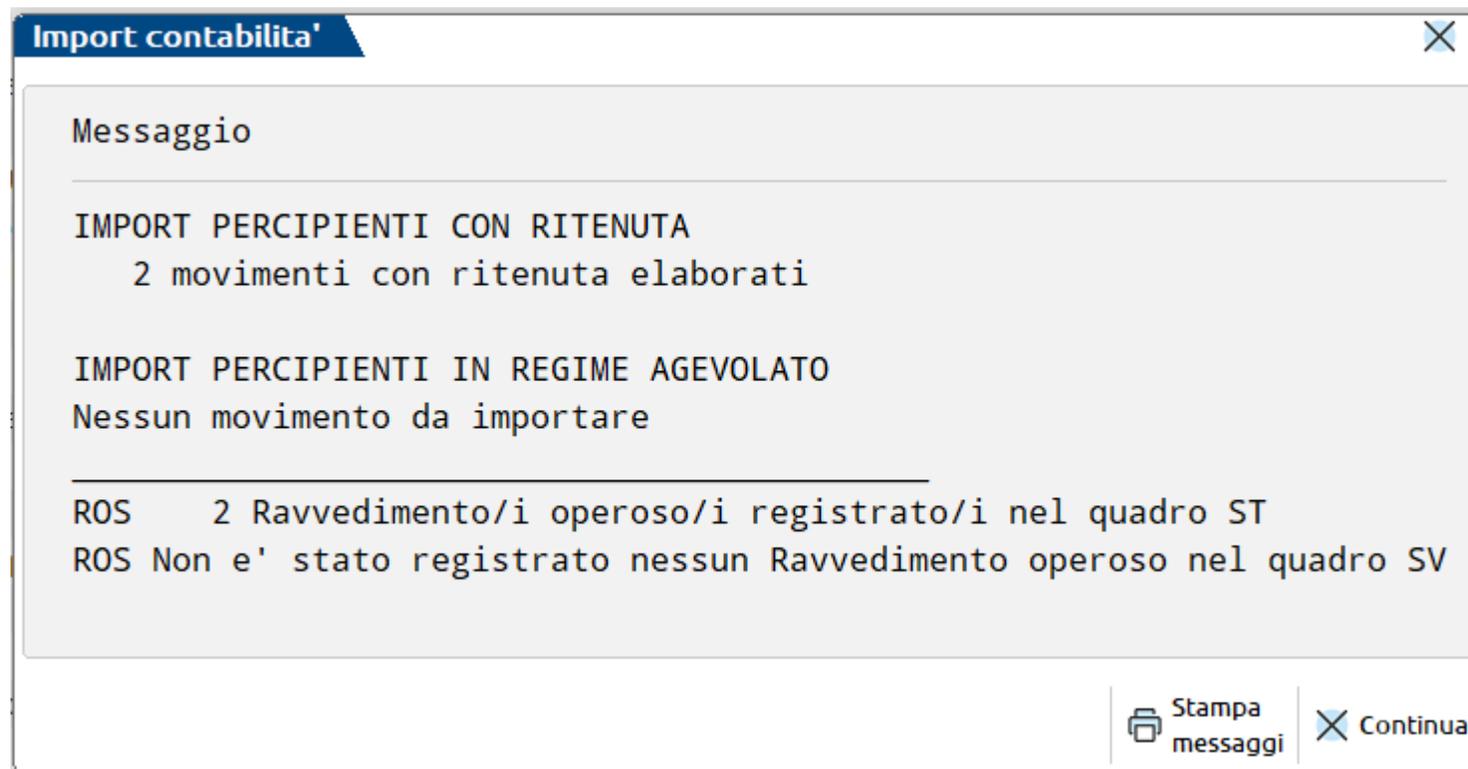
Possono essere compilati in automatico:

1. Quadro ST Sezione I: Erario
2. Quadro ST Sezione II: Addizionale Comunale (solo gestione collaboratori sportivi)
3. Quadro SV: Addizionale Regionale (solo gestione collaboratori sportivi)
4. Quadro SY Sezione IV: Percipiente estero privo di CF

# Import dati da ravvedimento

Se si sono gestiti ravvedimenti con l'apposita funzione, al fine di riportarli nei quadri ST/SV occorre:

- Rilanciare l'Elaborazione da Fiscali - Modello 770 – Elaborazione modello 770
- Rilanciare L'import Movimenti contabili in Immissione/revisione modello 770



# Import dati da ravvedimento

L'import viene eseguito se:

- il tributo è stato **ravveduto da apposito menu** (Fiscali - Deleghe - Ravvedimento operoso F24)
- la delega generata dal ravvedimento è marcata **definitiva (S/T/B)**

Codice Delega	N.	Descrizione delega	Debiti	Saldo	Defin	Data vers.	Invio	Esiti	Protocollo	Rav
17/06/2024/04/002	2	ACCONTO IMU	3.442,00	3.442,00			Entratel intermediari			
04/12/2023/52/001	1	RAVVEDIMENTO RIT. OTTOBRE 2023	2.251,77	2.251,77	🟢		Entratel intermediari	→		✓
16/11/2023/60/001	1	RIT. OTT-	2.213,11	2.213,11			Entratel intermediari			
02/10/2023/52/001	1	RAVVEDIMENTO RIT. AGOSTO 2023	1.665,43	1.665,43	🟢		Entratel intermediari	→		✓

# Import dati da ravvedimento

Inoltre:

1. Verificare che in 'Contabilita' - Gestione ritenute - Quietanze/certificazioni Ritenute' la ritenuta sia marcata con ravvedimento; se non lo è impostare il parametro in modo che l'elaborazione 770 lo acquisisca in gestione movimenti.
2. Verificare ed eventualmente sistemare anche la data di versamento.

The screenshot displays a software interface for managing tax withholdings. The main window, titled "Ritenute dell'anno 2023 (2) Ordine: Data Pagamento", contains a table with the following data:

Codice Delega	Esc	Quietanza	Numero Doc.	Data	Profess.	Trib	Pagam.	RIT	da versare
18/09/2023/60/001*		02/10/2023	1	31/08/23	601.00024	1040	31/08/23	20,00	1.639,34
16/11/2023/60/001*		04/12/2023	2	31/10/23	601.00024	1040	31/10/23	20,00	2.213,11

An "Aggiorna Quietanza" modal window is open, showing the following fields:

- Modalita': delega F24
- Abi: 03032
- Ravvedimento operoso:
- Delega: 18/09/2023/60/001
- Tipo: Banca
- Cab: 02401
- Note: (empty)
- Presentazione: intErmediari
- Versamento: 02/10/23
- Esclusa da delega:

The modal window also includes "Elenco", "Ok", and "Annulla" buttons.

# Import dati da ravvedimento

3. In alternativa al punto 1 accedere al quadro 3 – GESTIONE MOVIMENTI e impostare manualmente il parametro **Ravvedimento**. In questo caso è consigliabile inserire la forzatura

Il parametro Ravvedimento impedisce che il dato sia trasferito nei quadri ST/SV e quindi raddoppiato. Sarà l'import da ravvedimento ad inserire il versamento direttamente nei quadri.

The screenshot shows the 'Gestione movimenti' window for user 'A02 - rossi mario'. The 'Forzato' checkbox is checked and highlighted with a red box. The 'Ravvedimento(solo se gestito dall'omonima funzione)' checkbox is also checked and highlighted with a red box. The 'Certificazione' table is visible below.

Certificazione	
1 Causale	A
4 Ammontare lordo corrisposto	8.196,72
5 Somme non soggette ritenuta regime convenzionale	0,00
7 Somme non soggette a ritenuta	0,00
7 Spese anticipate	0,00
Aliquota	20,000
8 Imponibile	8.196,72
9 Ritenute a titolo d'acconto	1.639,34
Altre ritenute (vedi pag.successiva)	0,00
Importo versato	1.639,34

# Import dati da ravvedimento

I dati del ravvedimento sono direttamente registrati nel quadro ST, con tutti gli elementi valorizzati

Azienda A02 ROSSI MARIO

70  
2024  
Agenzia Entrate  
Anno 2023

**QUADRO ST**  
Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale,  
e imposte sostitutive

Sezioni  
Ricerca  
Istruzioni Ministeriali  
Aiuto  
Manuale utente

100% ▾ ⊕

**DATI GENERALI**

Forza quadro  Da movimenti  Import telematico   
Da import Ravvedimento Operoso   
Progressivo R01

**Sezione I**  
Erario

Periodo di riferimento		Ritenute operate	Crediti di imposta utilizzati a scomputo	Importo versato	Interessi
mese	anno				
1	082023	2 1.639,34	6 0,00	7 1.642,48	8 3,14

Data di versamento  
Sospensione

Ravvedimento	Note	Codice tributo	giorno mese anno	Nota	Importo sospeso
9 <input checked="" type="checkbox"/>	10	11 1040	14 02/10/2023	15	16 0,00

• Calcolo ✓ OK ✕ Annulla 🗑 Elimina ✖ Comprimi

# Import dati da ravvedimento

---

L'import dei ravvedimenti nel quadro ST sezioni I, II e quadro SV importa solo i versamenti compatibili con le certificazioni compilate.

Esempio: se nel frontespizio, a pagina 3/6 risulta barrata solo la casella "Autonomo" vengono importati solo i ravvedimenti relativi ai tributi autonomo (1019, 1020, 1040,...).

Se risulta barrata anche la casella "dipendente" vengono importati anche i ravvedimenti relativi ai tributi dipendente (1001, 1002, ... )

Lo stesso vale per le caselle "Locazioni brevi" (1919) e "Altre ritenute" (1049, 1052), i relativi tributi sono importati solo se risultano barrate le corrispondenti caselle.

# Import dati da ravvedimento

## Particolarità

In presenza di codici 3802 (ST sezione II), 3847 e 3848 (SV) se nel frontespizio è barrata solo la casella “Autonomo” o solo la casella “Dipendente”, in fase di import viene richiesta conferma all’importazione

**Attenzione**

Nel frontespizio è definito solo uno fra lavoro dipendente ed autonomo  
Nella gestione ravvedimento operoso trovati codici tributo per quadro ST  
comuni sia al lavoro dipendente che a quello autonomo  
Vuoi comunque importarli?

Si  No

Questi tributi nelle specifiche tecniche 770 sono validi sia per le certificazioni lavoro autonomo e le certificazioni lavoro dipendente e quindi non è possibile discriminarli automaticamente.

# Ravvedimento manuale

Se il ravvedimento è stato **gestito manualmente** dalla funzione Fiscali – Deleghe - Delega unificata F24 – Generazione delega F24:

1. l'elaborazione non importa nulla (non occorre rieseguirlo)
2. nel quadro 3 - Gestione movimenti il parametro 'Ravvedimento' **non deve essere impostato** e si aggiornano i dati nei quadri ST/SV

3. Dopo l'aggiornamento di ST/SV, si procede a:
  - Apporre la forzatura
  - Barrare la casella Ravvedimento
  - Indicare gli interessi e l'importo versato

Azienda LAU COLOMBINI LAURA

**70**  
2024  
Agenzia Entrate  
Anno 2023

**QUADRO ST**  
Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale,  
e imposte sostitutive

**DATI GENERALI**

Forza quadro  Da movimenti  Import telematico   
Da import Ravvedimento Operoso   
Progressivo

**Sezione I**  
Erario

Periodo di riferimento

mese	anno	Ritenute operate	Crediti di imposta utilizzati a scomputo	Importo versato	Interessi
<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="052023"/>	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="400,00"/>	<input type="text" value="6"/> <input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="7"/> <input type="text" value="401,20"/>	<input type="text" value="8"/> <input type="text" value="1,20"/>

Data di versamento

Sospensione

Ravvedimento  Note      Nota

# Dalla CU al 770

Il quadro 3 – GESTIONE MOVIMENTI, contiene già i dati utilizzati dalla Certificazione Unica. È sufficiente controllarli ed eventualmente completarli, ad esempio se manca la data versamento.

**A02 - rossi mario**

**Gestione movimenti**

Percipiente 601.00024 VERDIANDREA Forzato   
Sportivi Dlgs.36/2021  Attività Sportive  Data pagamento (fattura) 31/10/23

**Sezione ad uso esclusivo del modello 770**

Periodo riferimento 102023 **Data versamento 16/11/2023** Modo Versamento F  
Codice tributo 1040 Note   
Ravvedimento(solo se gestito dall'omonima funzione)  Progressivo

**Certificazione**

1 Causale	A	
4 Ammontare lordo corrisposto		2.000,00
5 Somme non soggette ritenuta regime convenzionale		0,00
7 Somme non soggette a ritenuta		0,00
7 Spese anticipate		0,00
Aliquota		20,000
8 Imponibile		2.000,00
9 Ritenute a titolo d'acconto		400,00
Altre ritenute (vedi pag.successiva)		0,00
Importo versato		400,00

1/2

Calcolo  OK  Annulla

# Dalla CU al 770

Oppure se ci sono percipienti esteri privi di codice fiscale da certificare nel quadro SY sezione IV occorre impostare il sesso, un dato non gestito in rubrica clienti/fornitori e la residenza estera (pagina 2).

The screenshot displays two windows from a software application. The top window, titled "Elenco percipienti", shows a table with the following data:

Codice	Codice fiscale	Nome / Ragione sociale	Persona fisica	Forzato
601.00016	FR123	MOROE LUC	X	

The bottom window, titled "Cup - cupe cupe", shows the "Anagrafica percipiente" form for the selected recipient. The "Sesso" field is highlighted with a red box and contains the value "Maschio". Other fields include:

- Codice percipiente: 601.00016
- Codice fiscale: FR123
- Cognome/Denominazione: MOROE
- Nome: LUC
- Data di nascita: 05051945
- Comune: FRANCIA
- Cod. catastale: (empty)
- Categorie particolari: (empty)
- Eventi eccezionali: (empty)
- Casi esclusione precompilata: (empty)
- Stato estero: (empty)
- Tipo prestazione abituale: 1
- Codice tributo abituale: 1040

Navigation buttons "OK" and "Annulla" are visible at the bottom of the form.

# Dalla CU al 770

Qualora si abbia necessità di elaborare i dati da contabilità (per acquisire ad esempio i ravvedimenti) e anche di rettificare i movimenti, è importante eseguire prima Elaborazione + Import movimenti contabili e solo dopo apportare le modifiche alla gestione movimenti.

# Dalla CU al 770

Alla conferma del quadro 3 – GESTIONE MOVIMENTI, i dati sono trasferiti nei quadri del modello: 26 (ST), 27 (SV), 29 (SY).

The screenshot displays the 'Gestione Movimenti' interface for user 'ROSSI MARIO' on '31/12/2023'. A table lists various tax forms with their status:

Codice	Quadro	Stato
1	Frontespizio	● Quadro presente
2	Note di studio	
3	Gestione movimenti - percipienti	● Quadro presente
5	Certificazione lavoro dipendente (CU)	
6	Certificazione lavoro autonomo (CU)	● Quadro presente
7	Certificazione locazioni brevi (CU)	
13	Quadro SF - Redditi di capitale, compensi per avviamento commerciale, contributi degli enti p...	
14	Quadro SG - Somme derivanti da riscatto e capitali corrisposti di assicurazione sulla vita o ...	
16	Quadro SH - Redditi di capitale, premi e vincite, proventi delle accettazioni bancarie, prove...	
17	Quadro SI - Utili e proventi equiparati pagati nell'anno 2023	
18	Quadro SK - Comunicazione degli utili corrisposti da soggetti residenti e non residenti nonch...	
19	Quadro SL - Proventi derivanti dalla partecipazione a O.I.C.R. di diritto italia...	
20	Quadro SM - Proventi derivanti dalla partecipazione ad O.I.C.R. di diritto italia...	
21	Quadro SO - Comunicazioni e segnalazioni	
22	Quadro SP - Titoli atipici	
23	Quadro SQ - Dati relativi ai versamenti dell'imposta sostitutiva applicata su...	
24	Quadro SS - Dati riassuntivi e importi sospesi	
25	Quadro DI - Dichiarazione integrativa	
26	Quadro ST - Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale, e imposte...	
27	Quadro SV - Trattenute di addizionali comunali all'Irpef	
28	Quadro SX - Riepilogo dei crediti e delle compensazioni	
29	Quadro SY - Somme liquidate a seguito di procedure di pignoramento presso terzi e ritenute da...	

An 'Attenzione' dialog box is overlaid on the table, containing the following text:

Aggiornamento quadro ST-SV-SY?  
(rispondendo affermativamente eventuali dati inseriti manualmente  
senza forzatura saranno eliminati)

Buttons: SI, No

At the bottom of the interface, a navigation bar includes: Calcolo dichiarazione, Import telematico, Import Movimenti contabili, Simulazione controlli telematico, Anteprima dichiarazione, Memorizza crediti 770, Copia per integrativa, Scelta quadro, and Chiudi.

# Import dati da file telematico

1. L'import dei file telematici deve essere eseguito in una pratica dove si è già compilato almeno il frontespizio.
2. Altri dati potranno essere aggiunti successivamente.
3. Si effettua dal comando Import telematico [F5] presente all'interno dell'immissione revisione del modello 770.

The screenshot shows a software interface with a list of practices on the left and two dialog boxes on the right. A red arrow points from the 'Import telematico' menu item to the 'Import' button in the first dialog box.

**Elenco pratiche contenute nel file telematico**

Cerca nell'elenco

Cod.Fisc. Contr.	Contribuente	Spazio Utente	DEIJ
RSSMRA45E15H294V	ROSSI MARIO	A02 06092024	X

Seleziona  Import  Annulla

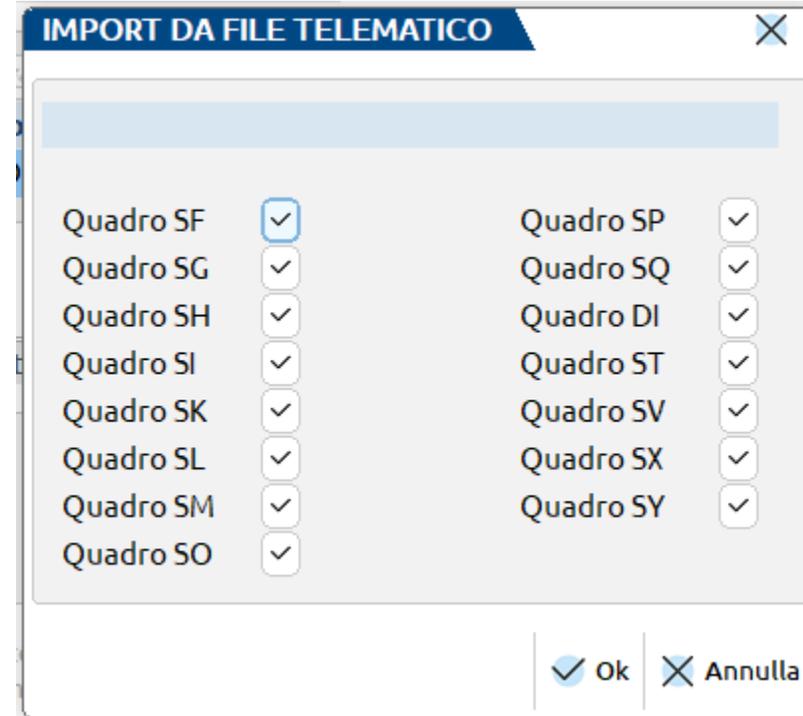
**Selezione file telematico da directory**

Directory e nome file

Elenco file | Apri file | Anteprima immagine | Elimina file |  Ok  Annulla

# Import dati da file telematico

Sono importati tutti i quadri del modello.



# Import dati da file telematico

Azienda CI2 ROSSI MARIO



**QUADRO ST**  
Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale,  
e imposte sostitutive

**DATI GENERALI**

Forza quadro  Da movimenti  **Import telematico**

Da import Ravvedimento Operoso

Progressivo

**Sezione I Erario**

Periodo di riferimento		Ritenute operate	Crediti di imposta utilizzati a sconto	Importo versato	Interessi
1	082023	2 1.639,34	6 0,00	7 1.639,34	8

Data di versamento			Sospensione		
Ravvedimento	Note	Codice tributo	giorno mese anno	Nota	Importo sospeso
9 <input type="checkbox"/>	10	11 1040	14 16/09/2024	15	16 0,00

I movimenti importati da telematico sono appositamente marcati

Lo stesso vale per i quadri importati

Ci2 - rossi mario

**Quadri compilati e ritenute operate**

Per forzare i quadri compilati

	Front	Dip	Aut	LB	SF	SG	SH	SI	SK	SL	SM	SO	SP	SQ	SS	DI	ST	SV	SX	SY
COMPILATI	<input checked="" type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
STAMPATI	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>IMPORTATI</b>	<input type="checkbox"/>				<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								

# Riassumendo

---

Partendo da una CU compilata e trasmessa i passi da seguire per il 770 sono:

1. Verificare se ci sono deleghe gestite dalla funzione **Ravvedimento Operoso** e se sono marcate in definitivo: se ci sono è necessario rieseguire l'elaborazione e l'import movimenti contabili
2. Accedere al quadro 01 - **Frontespizio** del 770 e compilarlo specificando la Tipologia Invio
3. Se necessario, eseguire l'**import da file telematico**
4. Accedere al quadro 3 - **Gestione movimenti** per:
  - Verificare se ci sono le date di versamento
  - Verificare la casella Ravvedimento
  - Verificare l'anagrafica dei percipienti esteri che andranno in SYSe si apportano modifiche nel quadro 3 Gestione movimenti, indicare sempre la **forzatura**
5. Confermare la Gestione movimenti per trasferire i dati nei quadri ST/SV/SY
6. Se ci sono Ravvedimenti ma non sono stati gestiti dalla funzione, non occorre rielaborare ma si devono completare i dati in ST, apponendo la forzatura
7. Compilare gli altri quadri

# Altri quadri 770

---

Le funzioni di import (contabile, da ravvedimento, da telematico) compilano a seconda dei casi, le sezioni I e II di ST, SV, SX e la sezione IV di SY.

Gli altri quadri e le ulteriori sezioni di ST e SY sono in gran parte a compilazione manuale:

- i quadri da SF a SQ sono solo manuali tranne SK che si può importare dal modello CUPE;
- il quadro SS viene compilato al calcolo della pratica;
- nel quadro SX c'è il calcolo all'interno del quadro che compila alcuni campi, anche quelli relativi all'eccesso di versamento; in aggiunta controlla che gli importi inseriti rispettino le specifiche tecniche.

Nulla vieta di compilare manualmente anche le sezioni importabili; in questo caso è sempre consigliabile utilizzare la forzatura.

# Altri quadri 770

Dal menu Fiscali – Comunicazioni – C.U.P.E., compilando manualmente la Certificazione degli Utili e dei Proventi Equiparati (C.U.P.E.), è possibile importare i corrispondenti dati inseriti direttamente nel modello 770, accedendo al quadro SK ed utilizzando il tasto **Import da CUPE[F5]**. In automatico nel Frontespizio viene barrata la casella **“Capitali”**.

I percipienti vengono creati con il codice **“CUPEnnnnn”** e nel quadro viene barrato il campo interno **“Import da CUPE”**:

**Quadro SK: Selezione emittente**

Progressivo	Codice fiscale	Emittente	Denominazione	Tipo comunicazione
C01	ESTERO	ESTERO	ESTERO	A

**Elenco percipienti**

Codice	Codice fiscale	Nome / Ragione sociale
CUPE00001	BNCNDR78D14L781D	BIANCHI ANDREA

**Azienda CUP CUPE CUPE**

**QUADRO SK**  
Comunicazione degli utili corrisposti da soggetti residenti e non residenti nonché altri dati delle società fiduciarie

Percipiente	CUPE	Import da CUPE	BIANCHI ANDREA
Progressivo	C01	Import da CUPE	
Tipo oggetto	24	25	26
Dividendo da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	0,00	100,00	0,00
Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	0,00	0,00	0,00
Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	0,00	0,00	0,00
Interessi riquilibrati dividendi	0,00	0,00	0,00
Netto frontiera	0,00	0,00	0,00
Imposta estero	0,00	0,00	0,00

# Altri quadri 770

L'eccesso di versamento da ST e SV, può risultare dalle seguenti situazioni:

- 1) Sezione I del quadro ST con zero nel campo 2 (Ritenute operate) e presenza dell'importo nel campo 7 (Importo versato):
- 2) Sezione I del quadro ST con importo nel campo 2 (Ritenute operate) e presenza di un importo maggiore nel campo 7 (Importo versato):

Esempio caso 2:

Per mantenere il valore inserito, occorre confermare il seguente Messaggio:

The screenshot shows the 'QUADRO ST' interface for 'Azienda SXX ROSSI MARIO'. The main table displays data for 'Sezione I Erario' for the period '04/2023'. The values are: Ritenute operate (819,67), Crediti di imposta utilizzati a sconto (0,00), and Importo versato (1.000,00). A warning message is displayed at the bottom: 'Attenzione: Colonna 7 Importo versato diverso da Colonna 2 Ritenute operate. Confermi?'. The message includes 'Si' (Yes) and 'No' buttons.

Periodo di riferimento		Ritenute operate	Crediti di imposta utilizzati a sconto	Importo versato	Interessi
mese	anno	2	4	7	8
04	2023	819,67	0,00	1.000,00	

Attenzione

Colonna 7 Importo versato diverso da Colonna 2 Ritenute operate. Confermi?

Si No



# Altri quadri 770

## MEMORIZZA CREDITI 770

La funzione è stata prevista nella gestione 770, in scelta quadri, attivando il comando Memorizza Crediti 770 [F8] e in Fiscali – Modello 770 – Memorizza crediti 770.

Relativamente ai crediti che risultano dal quadro SX, la funzione effettua i seguenti riporti:

- Se risultano compilati i righe **SX33 colonna 2** (credito scaturito da ritenute di lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi)/**SX34 colonna 2** (credito scaturito da ritenute di capitale) i crediti indicati vengono riportati nella gestione tributi con **codice tributo 6782/6783**, impostandolo con la provenienza “Memorizzazione credito/debito”. Viene impostata la data “Compensabile dal” pari a 01/01/anno corrente, a meno che in corrispondenza di SX33/SX34 non si indichi una data differente. La data di fine utilizzo del credito corrisponde alla scadenza di presentazione della dichiarazione successiva.

The screenshot shows a software interface with a table of tax forms. A dialog box titled "Attenzione" (Attention) is displayed, containing the text: "Questa funzione aggiorna i crediti 770 lavoro autonomo e capitale nell'archivio debiti/crediti F24, sovrascrivendo l'importo già presente. Confermi l'elaborazione." Below the text are buttons for "Sì" (Yes) and "No". A red arrow points from the "Sì" button to a "Memorizza crediti 770" button in the interface. Below the dialog box, a message box titled "Az. Messaggio" (Action Message) displays: "Memorizzato credito 6782" and "Dichiarazione senza credito 6783". At the bottom of the message box are buttons for "Stampa messaggi" (Print messages) and "Continua" (Continue).

Gestione tributi delega F24 SXX - 31/12/2023 ROSSI MARIO

Tributo	Descrizione	Sezione	Provenienza	Periodo	Rif.	Sede/Ente	Scad/Iniz	Fine Ut.	Deb/Cre	Importo	Residuo
6782	ECCEDENZA DIVERS....	Erario	Memorizzaz.cre/de	2023			01/01/24	31/10/25	Credito	460,33	460,33

# Invio telematico

---

Stessa operatività utilizzata per creare i flussi dei dichiarativi.

Condizioni necessarie affinché venga rilevata l'azienda nel flusso telematico:  
la data impegno alla trasmissione e il codice incaricato presenti nel frontespizio del modello.

Da qualsiasi azienda si operi (STD o singola azienda aperta), vengono proposte tutte le aziende che hanno un intermediario ed una data impegno associata nel frontespizio 770.



MODELLO 770 2024



Laura Colombini