

Supporto On Line

Allegato FAQ

<input checked="" type="checkbox"/> FAQ n.ro MAN-6Z8HTE73702	<input checked="" type="checkbox"/> Data ultima modifica 09/03/2015
<input checked="" type="checkbox"/> Prodotto Contabilità	<input checked="" type="checkbox"/> Modulo Ritenute
<input checked="" type="checkbox"/> Oggetto Modalità di esportazione dal modulo Ritenute al modello 770	

* in giallo le modifiche apportate rispetto alla versione precedente datata 12/03/2013

I quadri interessati dall'elaborazione sono:

- **Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi;**
- **ST:** Ritenute alla fonte operate, versamenti e altri dati

A partire dall'anno 2013, per procedere alla generazione del modello 770, la dichiarazione e l'azienda di contabilità devono necessariamente essere raccordate ad Anagrafica Unica

Controlli collegamenti ante generazione

Al fine di verificare preventivamente i dati che verranno riportati nel modello Sostituti d'imposta, fino all'anno di elaborazione 2011 (anno indicato in fase di stampa brogliaccio), era possibile procedere con la stampa di controllo "Brogliaccio Modello 770"

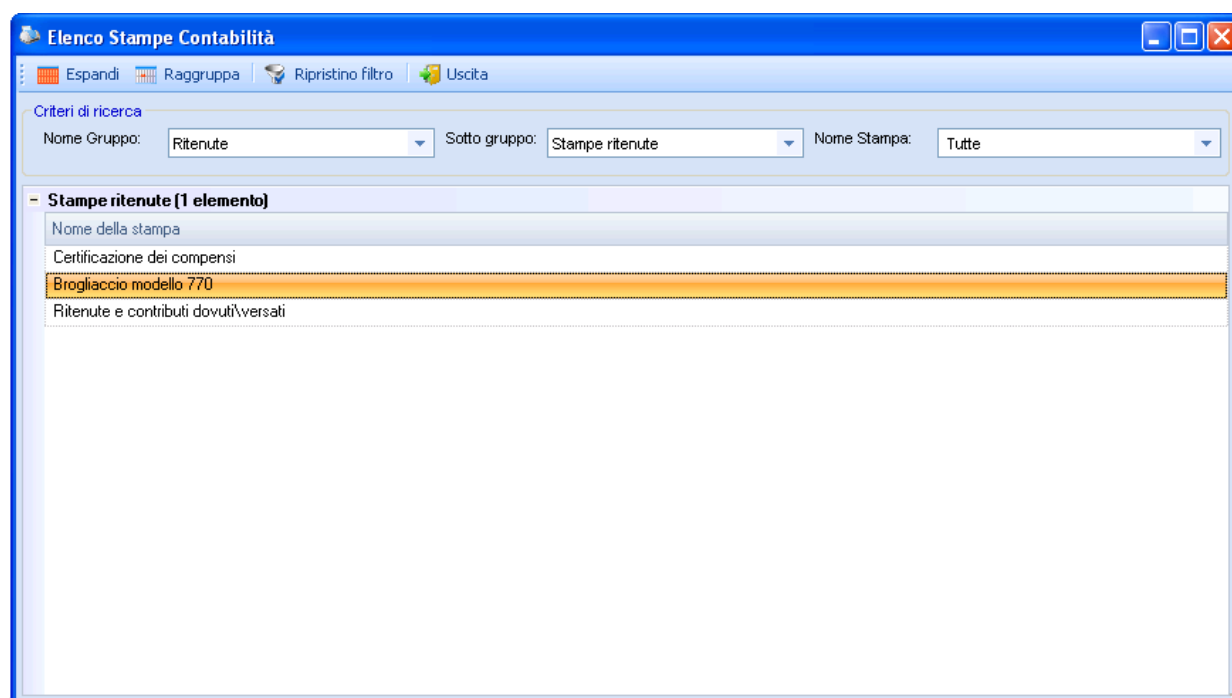


Figura 1

Supporto On Line – Allegato FAQ

A partire invece dall'anno di elaborazione 2012 (Generazione 770 2013), occorre accedere alla funzione "Gestione riporti fiscali" rilasciata con la versione 11.02 (DVD 2/2013)



Figura 2

Avviando la nuova funzione, viene visualizzata la seguente griglia:

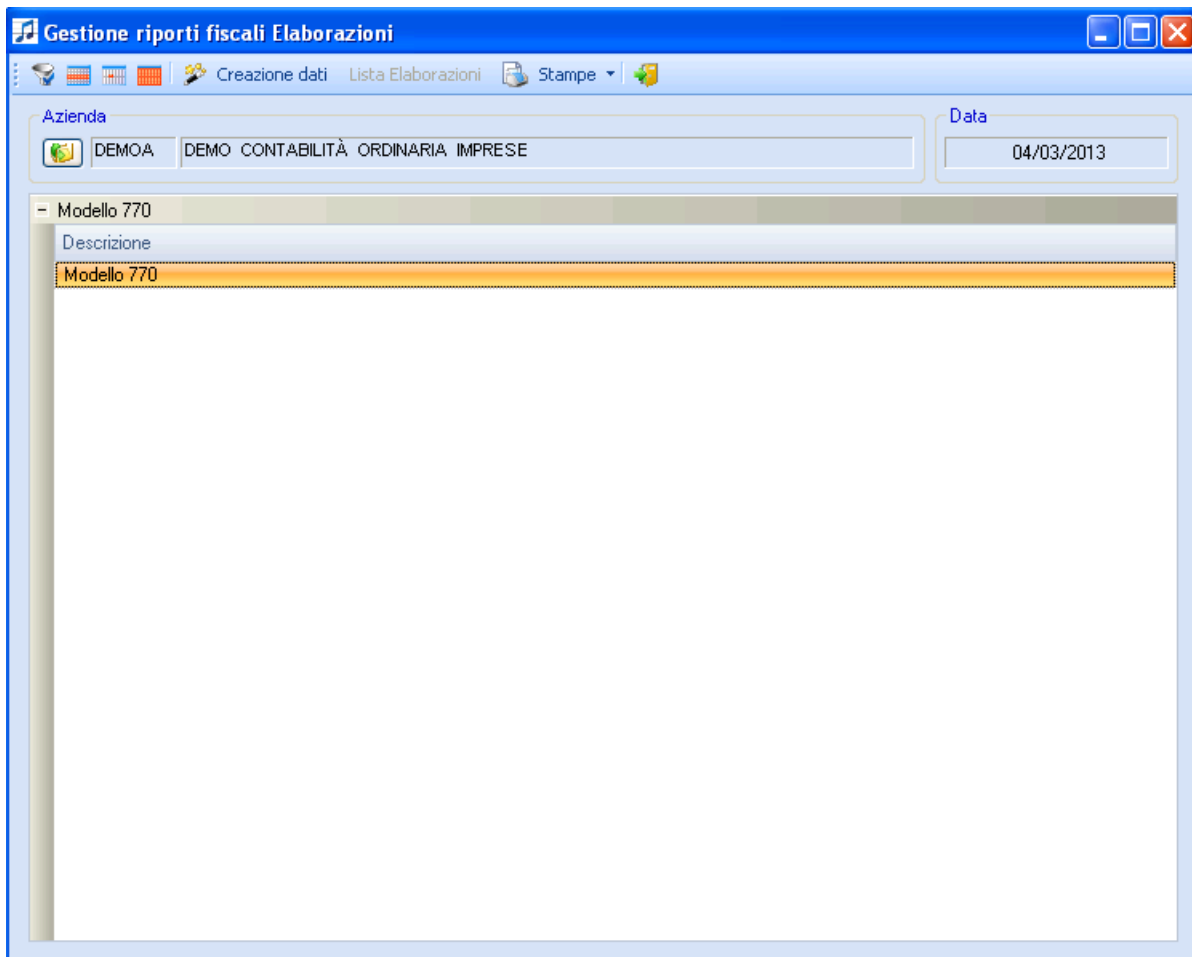


Figura 3

Supporto On Line – Allegato FAQ

che consente di :

- ✓ Selezionare l'azienda su cui lavorare
- ✓ Procedere all'elaborazione del modello dichiarativo
- ✓ Stampare i dati visualizzati e il modello dichiarativo elaborato

Tempificazione attività

a) Selezionare l'azienda su cui lavorare

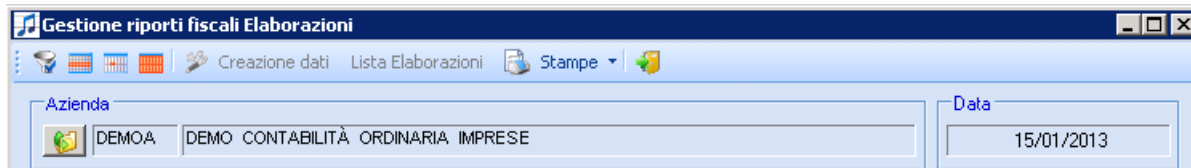


Figura 4

b) Elaborare il modello dichiarativo al fine di visualizzare i dati che verranno esportati in Dichiarazioni. E' possibile procedere come segue:

- ✓ Selezionare "Modello 770" e cliccare due volte sulla riga dello stesso
- ✓ Selezionare il modello dichiarativo e avviare la funzione "Creazione Dati"

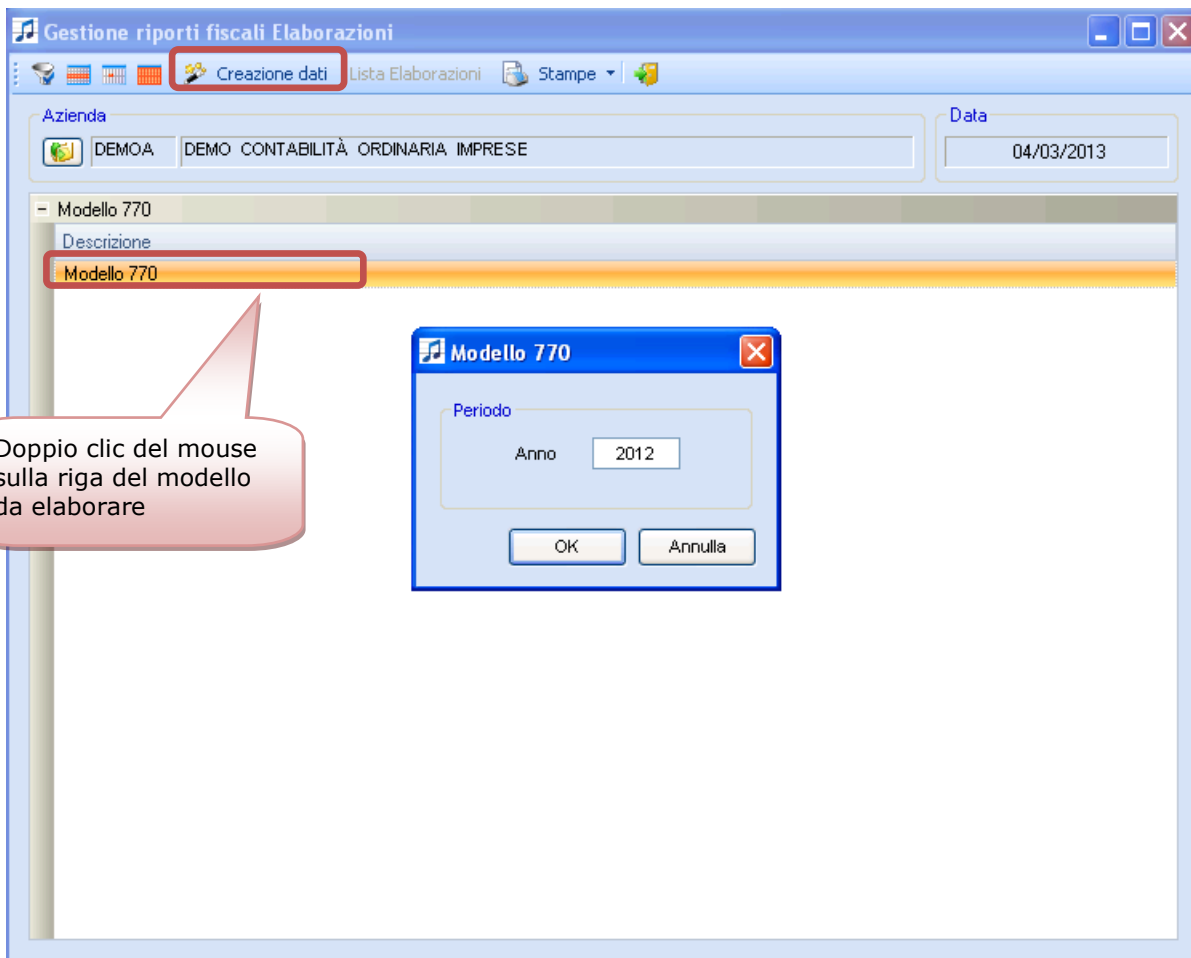


Figura 5

Supporto On Line – Allegato FAQ

I risultati dell'elaborazione vengono riportati in una griglia che visualizza i campi che verranno riportati nel modello 770 con relativo importo ed il dettaglio dei singoli campi.

Percipien	Codice fisc	Caus.	Ammo. lord corrisposto	Somme non reg. conv.	Somme non so a rit.	Imponibil	Titolo RA	Perc. R	Ritenute op	Contr. prev. sogg. erog	Contr. pre percipient	Spese rimb
DEMO...	12312312...	A	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	A	20,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
PROVA...		A	6.599,79	0,00	1.649,95	4.949,84	A	20,00	750,00	924,00	462,00	0,00
TOTALE			16.599,79	0,00	1.649,95	14.949,84			2.750,00	924,00	462,00	0,00

Mese	Anno	Ritenute effettuate	Totale importo versato	Interessi	Data versamento	Codice tributo
2	2012		750,00	0,00	0,00	
6	2012		1.400,00	0,00	0,00	1040
11	2012		600,00	600,00	50,00	16/12/2012
			2.750,00	600,00	50,00	

Figura 6

c) Procedere con le stampe

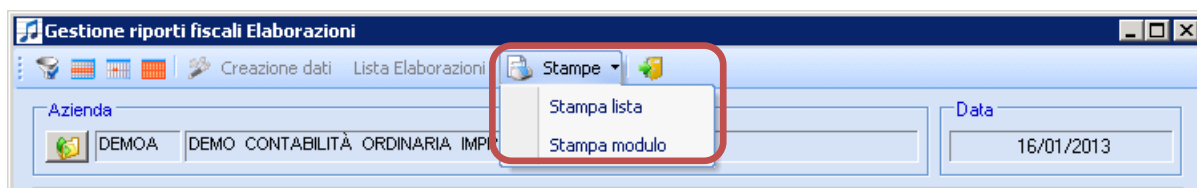


Figura 7

Stampa Lista

Stampa riporti fiscali per Modello 770

Descrizione

Comunicazione dati certificazioni

Percipiente	Codice fisc	Caus.	Ammo. lor corrispost	Somme non s reg. conv.	Somme non s a rit.	Imponibile	Titolo	Perc. R	Ritenute op	Contr. prev sogg. erog	Contr. p percipi
DEMO CONTABILITÀ O...	12312312...	A	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	A	20,00	2.000,00	0,00	
PROVA 770		A	6.599,79	0,00	1.649,95	4.949,84	A	20,00	750,00	924,00	46
TOTALE			16.599,79	0,00	1.649,95	14.949,84			2.750,00	924,00	46

Descrizione

Quadro ST

Mese	Anno	Ritenute effettuate	Totale importo versato	Interessi	Data versamento
2	2012	750,00		0,00	0,00
6	2012	1.400,00		0,00	0,00
11	2012	600,00		600,00	50,00 16/12/2012
		2.750,00		600,00	50,00

Figura 8

Stampa modulo

La stampa riepiloga i dati relativi alle Ritenute di acconto dovute e versate dal sostituto d'imposta, visualizzando i dati riportati nei quadri Comunicazione Dati certificazioni lavoro autonomo ed ST, alimentati dopo aver eseguito la funzione "Genera Dichiarazioni da Contabilità" presente all'interno delle Dichiarazioni Fiscali.

Modello 770

Quadri da stampare

Comunicazione dati e certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi

ST - Ritenute alla fonte operate, versamenti e altri dati

Ordinamento percipienti

Codice Descrizione

OK Annulla

Figura 9

Supporto On Line – Allegato FAQ

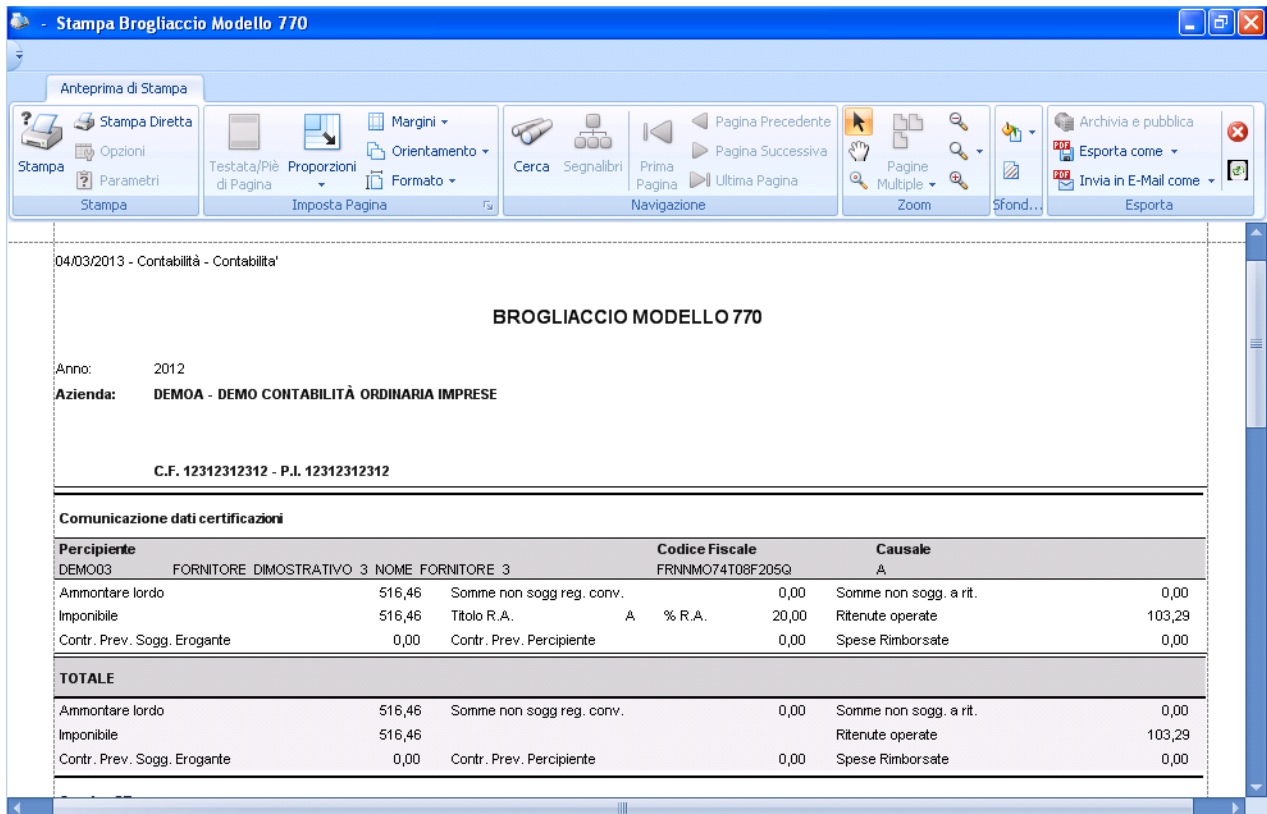
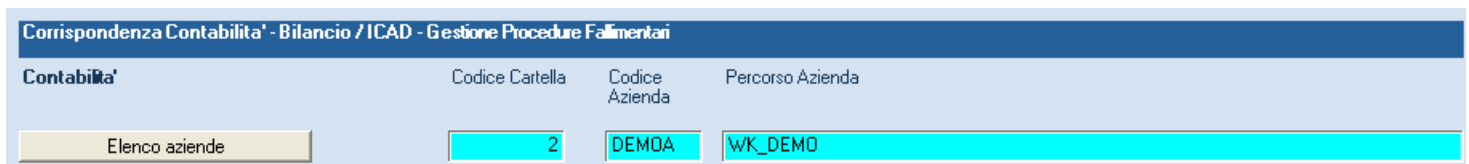


Figura 10

Generazione del modello Sostituti d'imposta (in Dichiarazioni Fiscali)

Per poter importare i dati da contabilità nel Modello Sostituti d'imposta è necessario che la dichiarazione e la contabilità del contribuente siano raccordate alla stessa anagrafica di Anagrafica Unica.

Se la dichiarazione è raccordata ad Anagrafica Unica, ed anche l'azienda di contabilità relativa allo stesso contribuente risulta collegata alla medesima anagrafica, i campi della sezione "Corrispondenza Contabilità ..." presente nel quadro 'Dati Generali del Contribuente' risultano disabilitati (azzurri), ma precompilati in automatico in funzione del raccordo:



L'importazione dei dati contabili nelle dichiarazioni fiscali si effettua per mezzo della funzione "Genera dichiarazioni da Contabilità", presente nel menù Strumenti della procedura Dichiarazioni Fiscali.

Genera Dichiarazioni da Contabilita'

Selezione dichiarazioni

Intervallo Da: A:

Filtro

Ordinamento Codice Descrizione

Procedura

Sostituti d'Imposta

Opzioni di Generazione

Sostituti d'Imposta

Nota: Nel caso si desideri eseguire ulteriormente una generazione occorre prima togliere la ' X ' che il programma compila automaticamente nel quadro frontespizio della procedura. I valori calcolati dall'elaborazione contabile vengono sempre accodati alle ciclicità presenti nella dichiarazione. Qualora non si desideri accodare occorre preventivamente eliminare i quadri.

- ✓ dalla versione 10.8.2 (DVD 2/2010) in presenza di nominativi con medesimo codice fiscale (ad esempio perché è cambiata la ragione sociale) verranno riportati i dati relativi ad ogni nominativo creando per ognuno una ciclicità nel quadro Certificazioni Lavoro autonomo;
- ✓ i dati vengono trasferiti in base all'anno di pagamento del fornitore, quindi vengono presi in considerazione solo i valori presenti nella tabella Gestione Ritenute - Scheda Pagamenti, che presentano nel campo "Anno di Riferimento" un valore pari all'anno di elaborazione (la scheda "Pagamenti" in gestione ritenute deve pertanto essere compilata);
- ✓ al termine dell'importazione viene visualizzato un messaggio di avviso per ricordare all'utente di verificare nel quadro ST i campi "Importi utilizzati a scomputo" e "Crediti d'imposta utilizzati a scomputo", poiché tali dati non sono reperibili dal modulo Ritenute;

NOVITA' 2015 versione 13.02

A partire dall'anno 2015, selezionando la voce "Sostituti di imposta" vengono visualizzate le seguenti voci:

- Certificazione Lavoro Autonomo, Ritenute su ST Erario
- Solo Ritenute su ST Erario

Genera Dichiarazioni da Contabilita'

Selezione dichiarazioni

Intervallo Da: 00885 A: 00885

Filtro Filtro

Ordinamento Codice Descrizione

Procedura
Sostituti d'imposta

Opzioni di Generazione
Certificazione Lavoro Autonomo, Ritenute su ST Erario
Certificazione Lavoro Autonomo, Ritenute su ST Erario
Solo Ritenute su ST Erario

Nota: Nel caso si desideri eseguire ulteriormente una generazione occorre prima togliere la ' X ' che il programma compila automaticamente nel quadro frontespizio della procedura. I valori calcolati dall'elaborazione contabile vengono sempre accodati alle ciclicità presenti nella dichiarazione. Qualora non si desideri accodare occorre preventivamente eliminare i quadri. Se è già stato effettuato il riporto delle Certificazioni Lavoro Autonomo tramite l'importazione della Certificazione Unica allora è possibile riportare solo le Ritenute scegliendo nelle Opzioni di Generazioni la voce "Solo Ritenute su ST Erario".

Genera Chiudi

Di default proporre la prima voce "Certificazione Lavoro Autonomo, Ritenute su ST Erario".

Impostando la prima voce "Certificazione Lavoro Autonomo, Ritenute su ST Erario" verranno riportati da Contabilità sia i dati dei Percipienti nel quadro Certificazione Lavoro Autonomi, sia le Ritenute nel quadro ST sezione Erario.

Impostando invece la voce "Solo Ritenute su ST Erario" vengono riportate solo le ritenute nel quadro ST sezione Erario.

Supporto On Line – Allegato FAQ

Per poter rigenerare il Modello Sostituti d'imposta, è possibile procedere come segue:

- accedere al "Frontespizio" ed eliminare la X compilata in automatico dalla procedura a seguito di prima generazione

- rigenerare il modello Sostituti d'imposta da contabilità

I valori calcolati in fase di generazione, vengono sempre accodati (sia nel quadro Certificazioni lavoro autonomo che nel quadro ST) alle ciclicità già presenti nel modello generate precedentemente.

Qualora non si desideri accodare le nuove ciclicità a quelle importate in fase di prima generazione, occorre preventivamente eliminare i quadri interessati.

MODALITA' DI ESPORTAZIONE

I dati vengono trasferiti in base all'anno di pagamento del fornitore, quindi vengono presi in considerazione solo i valori presenti nella tabella Gestione Ritenute Scheda Pagamenti, che presentano nel campo Anno di Riferimento un valore pari all'anno di elaborazione.

Comunicazione dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi

Il quadro riguarda tutti i soggetti che hanno subito ritenute con qualsiasi tipologia di reddito e vengono riportati i valori relativi agli importi assoggettati a ritenuta e le ritenute effettuate.

Il quadro è ciclico, e viene esportata una ciclicità per ogni singolo percipiente ed una ciclicità per ogni causale.

Dettagli generazione

Vengono riportati tutti i dati della Sezione "Dati relativi al percipiente delle somme".

Particolarità:

- I campi relativi a Nome, Sesso, Data e Provincia di nascita, vengono esportati solo se il soggetto è una persona fisica.
- Il Codice Regione viene riportato solo se all'interno della tabella azienda Gestione Ritenute è stata indicata la Causale Tipologia di Reddito N - "Indennità corrisposte per la cessazione di

Supporto On Line – Allegato FAQ

attività sportiva professionale”.

- Se il percipiente non è italiano, i dati vengono riportati nella sezione “Riservata ai soli percipienti esteri”, in tal caso vengono esportati anche Codice Fiscale, Cognome/Denominazione, Nome, Data, Comune o Stato Estero e Provincia di nascita.
- Il campo Eventi eccezionali, non è gestito, per cui non viene mai valorizzato in seguito alla generazione da Sistema Professionisti.

Nella sezione “Dati relativi alle somme erogate” vengono riportati i seguenti dati:

- Causale. La causale viene esportata sulla base della seguente tabella di raccordo:

Modulo Ritenute	Modulo Ritenute	Modello Sostituti d'imposta
Tipologia di Reddito indicata nella Gestione Ritenute	Causale Tipologia di Reddito presente nella Gestione Ritenute	Causale riportata nel 770
A	A	A
A	B	B
A	C	C
A	D	D
A	E	E
A	F	L
A	Q	L1
A	G	H
A	H	I
A	I	N
A	L	O
A	M	Non viene esportato nessun dato
A	N	G
A	O	W
A	P	O1
A	T	Z
B	A	A
B	B	Non viene esportato nessun dato
B	C	Non viene esportato nessun dato
B	D	Non viene esportato nessun dato
B	E	Non viene esportato nessun dato
B	F	Non viene esportato nessun dato
B	T	Z
B	G	V
B	H	V
B	I	C
B	L	M
B	P	M1
C	A	Q
C	B	R
C	C	S
C	D	T
C	E	U
A	R	V1
B	R	V1
C	R	V1

Novità GENERAZIONE 770 2014- Certificazione lavoro autonomo – Causale F

Nel modello 770/2014 è stata eliminata causale del pagamento F - prestazioni rese dagli sportivi con contratto di lavoro autonomo.

Tale causale veniva riportata in dichiarazioni fino al 770/2013, come risultato della combinazione tipologia di reddito A + Causale Tipologia di Reddito M nel modulo ritenute.

La circolare 37/E del 20/12/2013 ha stabilito che:

In particolare, il rapporto tra società e atleti è oggetto di una specifica previsione secondo cui "La prestazione a titolo oneroso dell'atleta costituisce oggetto di contratto di lavoro subordinato regolato dalle norme contenute nella presente legge." (art. 3, comma 1 legge 23 marzo 1981, n. 91).

Pertanto gli sportivi professionisti svolgono la loro attività come lavoratori dipendenti e non devono essere trattati come lavoratori autonomi, ma essendo la circolare del 20/12/2013 si pone il problema di come riportare i dati che il cliente ha gestito come lavoratore autonomo.

In fase di generazione del 770/2014, nella casistica esposta, il documento viene riportato nel quadro delle certificazioni di lavoro autonomo senza però l'indicazione della causale di pagamento evidenziando anche la casistica nel log di fine elaborazione:

"Per il nominativo X , non riportata la causale "F - prestazioni rese dagli sportivi con contratto di lavoro autonomo" in quanto non più prevista. Si consiglia di verificare la compilazione della causale."

A partire dal modello 770/2015, per la casistica esposta precedentemente, non viene esportato nessun dato

Tipologia A + Causale F: è relativa ai redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule ed informazioni relative ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico, che sono percepiti dagli aventi causa a titolo gratuito (ad esempio eredi e legatari dell'autore e inventore).

Tipologia A + Causale Q : è relativa ai redditi derivanti dall'utilizzazione economica di opere dell'ingegno, di brevetti industriali e di processi, formule ed informazioni relative ad esperienze acquisite in campo industriale, commerciale o scientifico, che sono percepiti da soggetti che abbiano acquistato a titolo oneroso i diritti alla loro utilizzazione.

Tipologia A + Causale R: è relativa ai redditi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente, non soggette ad INPS.

Tipologia B + Causale R: è relativa ai redditi derivanti da attività commerciali non esercitate abitualmente, soggette a contributo INPS.

Tipologia C + Causale R: è relativa a provvigioni percepite per attività commerciali non esercitate abitualmente.

- Ammontare lordo corrisposto. L'importo riportato in dichiarazione è così calcolato: $(\text{Ammontare Lordo}) * (\text{Netto Pagato (sommatoria dei singoli importi pagati)}) / \text{Netto dovuto}$
- Somme non soggette a ritenuta per regime convenzionale. L'importo riportato in dichiarazione è dato da: $(\text{Somme Non Sogg Rit Reg Conv}) * (\text{Netto Pagato (sommatoria dei singoli importi pagati)}) / \text{Netto dovuto}$
- Altre somme non soggette a ritenuta. L'importo riportato in dichiarazione viene così calcolato: $[(\text{Somme Non Sogg Rit}) * (\text{Netto Pagato (sommatoria dei singoli importi pagati)}) /$

Supporto On Line – Allegato FAQ

Netto dovuto]] + [(Importo Abbattimento)*(Netto Pagato(*sommatoria dei singoli importi pagati*)) / Netto dovuto]

- Imponibile. L'importo esportato è dato da: (Imponibile Ritenuta)*(Netto Pagato(*sommatoria dei singoli importi pagati*)) / Netto dovuto
- Titolo ritenuta. Viene riportato A (Titolo d'acconto) o I (Titolo d'imposta) sulla base della seguente tabella:

Modulo Ritenute	Modulo Ritenute	770 – Certificazioni Lavoro Autonomo / Dati Relativi alle somme erogate
ID Tributo	Codice Tributo	Titolo Ritenuta (I/A)
01	1038	A
02	1038	A
03	1042	A
04	1040	A
05	1041	A
06	1041	-
07	1041	A
08	1042	A
09	1043	I
10	1043	I
11	1038	A
12	1038	A
13	1017	-
14	1038	A
15	1038	A
16	1040	A
17	1040	A
18	1040	A
19	1040	I
20	1040	I
21	MARG	-
22	1040	A
23	1019	A
24	1020	A
25	MINI	-
26	1038	I

CODICE 25 Tributo MINI

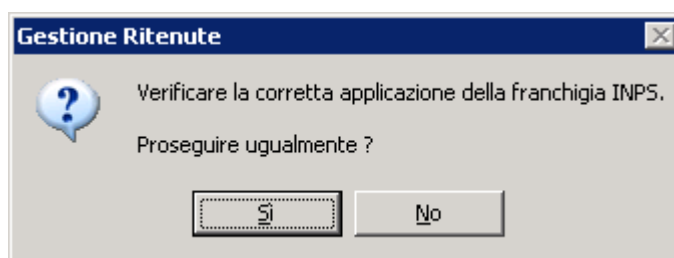
Il codice tributo 25 MINI deve essere utilizzato per registrare le fatture degli acquisti effettuati a decorrere dal 1° gennaio 2012 presso i nuovi contribuenti minimi (DLGS 98/2011) che svolgono arti e professioni. Sui corrispettivi corrisposti ai contribuenti minimi che esercitano arti e professioni, infatti, a decorrere dall'1/01/2012 non deve essere applicata la ritenuta d'acconto IRPEF del 20%. Tale codice consente, pertanto, di registrare la fattura di acquisto senza generare la ritenuta, ma archiviando comunque il dato nella gestione ritenute al fine della predisposizione del modello 770 semplificato, come già avviene nel caso di utilizzo del codice MARG (per il regime delle nuove iniziative produttive).

CODICE 26 Tributo 1038

Il codice tributo 26 deve essere utilizzato per registrare i documenti (ricevute o fatture) degli acquisti effettuati presso i venditori a domicilio (porta a porta). Sui corrispettivi corrisposti a tali contribuenti si applica la ritenuta a titolo di imposta del 23% conteggiata sul 78% dell'imponibile (percentuale di abbattimento forfetario del 22%).

Ai fini INPS il trattamento è simile a quello dei prestatori occasionali (gestione separata). In particolare, l'INPS si applica sui compensi (al netto della deduzione forfetaria del 22%) superiori ad Euro 5.000,00 (ossia per i compensi lordi superiori ad Euro 6.410,26); la quota a carico del percipiente è pari al 33,33.

La procedura non gestisce automaticamente la soglia di esenzione per percipiente, per tale motivazione, in presenza di documenti registrati con codice tributo 26 e una delle seguenti combinazioni di Tipologia Reddito e Causale Tipologia Reddito viene visualizzato un messaggio che ricorda all'utente di verificare la corretta applicazione della franchigia INPS.



Tale tributo permette il riporto nel 770 della ritenuta a titolo d'imposta.

Combinazioni Tipologia Reddito e Causale Tipologia Reddito:

"B) *Redditi di lav. aut. e provvigioni sogg. al contributo INPS gestione sep. "* e **"G)** *Provvigioni degli incaricati per le vendite a domicilio"*

"B) *Redditi di lav. aut. e provvigioni sogg. al contributo INPS gestione sep. "* e **"H)** *Provvigioni a incaricato per vendita porta/porta e vendita ambulante giornali, quotidiani e periodici"*

"B) *Redditi di lav. aut. e provvigioni sogg. al contributo INPS gestione sep. "* e **"L)** *Prestazioni di lavoro non esercitate abitualmente"*

"B) *Redditi di lav. aut. e provvigioni sogg. al contributo INPS gestione sep. "* e **"P)** *Assunzione obblighi di fare non fare permettere"*

- Percentuale. Viene riportata la percentuale Ritenuta presente nella scheda generale della Gestione Ritenute
- Ritenute a titolo d'acconto Riportato se il Titolo Ritenuta è A
- Ritenute a titolo d'imposta. Riportato se il Titolo Ritenuta è I
- Contributi previdenziali a carico del soggetto erogante. Il valore viene esportato se la ritenuta si riferisce alla Tipologia di Reddito B e Causale Tipologia di reddito G, L o I
- Contributi previdenziali a carico del soggetto percipiente. Il valore viene esportato se la ritenuta si riferisce alla Tipologia di Reddito B e Causale Tipologia di reddito G, L o I
- Spese rimborsate. L'importo di tali spese viene esportato solo se l'anno del documento è uguale all'anno di estrazione dati.

Quadro ST

Nel quadro affluiscono i dati di versamento delle ritenute relative ai percipienti esportati nel quadro comunicazioni dati certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi.

Il quadro è ciclico e viene esportata una ciclicità per ogni singolo versamento.

Per versamento si intende il raggruppamento dei seguenti valori:

- ✓ Anno di Riferimento
- ✓ Mese di Riferimento
- ✓ Codice Tributo
- ✓ Data di Versamento
- ✓ Causale di Versamento

Per i percipienti che presentano nell'anno di riferimento delle ritenute dovute, le informazioni riportate nel Modello Sostituti d'Imposta vengono elaborate sulla base del seguente raggruppamento:

- ✓ Codice Fiscale del percipiente;
- ✓ Tipologia di reddito;
- ✓ Causale tipologia di reddito;
- ✓ Titolo Ritenuta;
- ✓ Erede.

I dati riportati nel quadro ST dei Sostituti d'imposta sono i seguenti:

- Periodo di riferimento (Mese ed Anno);
- Ritenute operate. In tale campo viene riportato quanto presente come Ritenuta dovuta nella scheda Pagamenti della Gestione Ritenute;
- Interessi. Esportati se indicati all'interno della Gestione Ritenute;
- Ravvedimento. Il campo viene selezionato se presente un valore nel campo Interessi;
- Importo versato. L'importo esportato è dato dalla somma di "Ritenuta Pagata" e "Interessi" presenti nella scheda "Pagamenti" di gestione ritenute;
- Codice Tributo/Capitolo;
- Tesoreria: il campo viene selezionato se nella scheda Pagamenti della Tabella Azienda Gestione Ritenute è indicata causale di versamento "D" (Tesoreria);
- Data di versamento;
- Tipo di versamento, viene riportato sempre 08 – Comunicazione lavoro autonomo

Attenzione

I dati relativi ai codici tributo MARG e MINI non alimentano il quadro ST.

Pertanto, se esistono solo dati associati ai codici tributo MARG la ciclicità del quadro ST non viene generata.

Se oltre ai codici tributo MARG e MINI sono stati gestiti anche altri codici tributo, la ciclicità del quadro ST viene generata ed è alimentata solo dai codici tributo diversi da MARG e MINI