



Guida Operativa

nuova procedura CU770 Rel. 2.1.6.3

Data rilascio: 10 Luglio 2015



ARGOMENTI	Descrizione
<p>Nuovo modulo controlli agenzia delle entrate del 09-07-2015.</p>	<p>Aggiornamenti Versione 1.1.0 del 09/07/2015</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sono stati recepiti gli aggiornamenti apportati alle specifiche tecniche del modello 770 Semplificato, in particolare: <ul style="list-style-type: none"> • Nel quadro SX , è stato modificato il controllo relativo al campo SX004005 • Nel quadro AU è stato modificato il controllo di rispondenza nel campo AU001A20 • Nella Certificazione di Lavoro Dipendente è stato modificato il controllo di rispondenza del campo DA001010. • Nella Sezione "Dati previdenziali ed assistenziali INPS - Sezione 1 Lavoratori subordinati" è stato ridotto a confermabile il controllo di obbligatorietà delle Matricola azienda (DCXX001) nel caso in cui sia barrata la casella Ente Pensionistico - Altro (DCXX003)



Attenzione !!:

Data la variabilità con cui vengono validate le modalità di compilazione dei quadri ST e SX, (dai vari programmi di Controllo distribuiti dall'Agenzia delle Entrate), si raccomanda di porre in essere tutte le verifiche e riscontri del caso !.

Gli esempi qui proposti sono puramente indicativi e non si esclude che possano essere diversamente adeguati da eventuali prossimi programmi di Controllo !!.

Elenco segnalazioni

Prospetti ST e SV

(1 di 3)

Queste funzioni sono presenti nei menù:

- 2015
 - 770
 - *Modello 770 semplificato*
 - *Modello 770 ordinario*
 - *Gestione modello semplificato*
 - *Gestione modello ordinario*

Con la dicitura:

- **Prospetto ST – sezione 1**
- **Prospetto ST – sezione 2**
- **Prospetto SV**
- **Aggiornamento Controlli Versione 1.1.0 del 09/07/2015 da parte dell' Agenzia delle Entrate**
 - ✓ *Si segnala la diversa trattazione del quadro ST e SX.*

Esempio:

STAMPA CREDITI FISCALI

PERIODO: 2014

Mese	Codice	Descrizione	Importo
5	90196	CREDITO art.1 DL 66/2014	6.148,48
6	90196	CREDITO art.1 DL 66/2014	5.254,03

PROSPETTO ST - SEZIONE 1 - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1

Codice fiscale o partita IVA altro ente

Periodo (mese anno) 1 5 2014 Ritenute operate 2 € 43.324,82

Versamenti crediti recuperati 3

Importi utilizzati a scomputo 4 € 6.148,48

Utilizzo di versamenti in eccesso 5

Crediti di imposta utilizzati a scomputo 6

Importo versato 7 € 37.176,34 Interessi 8

Ravvedimento 9

Note 10 U

Codice tributo/Capitolo 11 100E

Tesoreria 12

Data di versamento 14 16/06/2014

PROSPETTO ST - SEZIONE 1 - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1

Codice fiscale o partita IVA altro ente

Periodo (mese anno) 1 6 2014 Ritenute operate 2 € 49.183,83

Versamenti crediti recuperati 3

Importi utilizzati a scomputo 4 € 5.254,03

Utilizzo di versamenti in eccesso 5

Crediti di imposta utilizzati a scomputo 6

Importo versato 7 € 43.929,80 Interessi 8

Ravvedimento 9

Note 10 U

Codice tributo/Capitolo 11 100E

Tesoreria 12

Data di versamento 14 16/07/2014

Prospetti ST e SV

(2 di 3)

Nel caso di presenza concomitante di:

- Erogazione "Bonus Renzi" e
- Rimborso Crediti da 730

**Attenzione !!**

La nuova versione 1.1.0 dei Controlli Modello 770 distribuito dall'Agenzia delle Entrate sembrerebbe richiedere una diversa rappresentazione delle "crediti" nel quadro ST.

Esempio mese di luglio con rimborsi di crediti da 730 utilizzati fino alla concorrenza massima delle trattenute eseguite per codice tributo 100E:

Mese	Codice	Descrizione	Importo
7	90196	CREDITO art.1 DL 66/2014	6.833,73
7	90201	CREDITO IRPEF 730	31.840,00
7	90205	CREDITO IRPEF CONIUGE 730	6.966,00

PROSPETTO ST - SEZIONE 1 - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI

Codice fiscale o partita IVA altro ente

Tipo inserimento A

Periodo (mese anno)	Ritenute operate	Versamenti crediti recuperati	Importi utilizzati a scomputo	Utilizzo di versamenti in eccesso	Crediti di imposta utilizzati a scomputo
1 7 2014	2 € 38.806,00	3	4 € 38.806,00	5	6

Importo versato	Interessi	Ravvedimento	Note	Codice tributo/Capitolo	Tesoreria	Data di versamento
7 € 0,00	8	9	10	11 100E	12	14

PROSPETTO ST - SEZIONE 1 - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI

Codice fiscale o partita IVA altro ente

Tipo inserimento A

Periodo (mese anno)	Ritenute operate	Versamenti crediti recuperati	Importi utilizzati a scomputo	Utilizzo di versamenti in eccesso	Crediti di imposta utilizzati a scomputo
1 7 2014	2 € 6.833,73	3	4 € 6.833,73	5	6

Importo versato	Interessi	Ravvedimento	Note	Codice tributo/Capitolo	Tesoreria	Data di versamento
7 € 0,00	8	9	10 U	11 100E	12	14

Prospetti ST e SV

(3 di 3)

Esempio mese di Agosto con rimborsi di crediti da 730 utilizzati a scomputo delle trattenute eseguite per codice tributo 100E:

Mese	Codice	Descrizione	Importo
8	90196	CREDITO art.1 DL 66/2014	7.641,95
8	90201	CREDITO IRPEF 730	1.869,00

PROSPETTO ST - SEZIONE 1 - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI []

Codice fiscale o partita IVA altro ente [] Tipo inserimento A

Periodo (mese anno)	Ritenute operate	Versamenti crediti recuperati	Importi utilizzati a scomputo	Utilizzo di versamenti in eccesso	Crediti di imposta utilizzati a scomputo	
1 8 2014	2 € 35.317,68	3 []	4 € 1.869,00	5 []	6 []	
Importo versato	Interessi	Ravvedimento	Note	Codice tributo/Capitolo	Tesoreria	Data di versamento
7 € 33.448,68	8 []	9 []	10 []	11 100E	12 []	14 16/09/2014

PROSPETTO ST - SEZIONE 1 - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI []

Codice fiscale o partita IVA altro ente [] Tipo inserimento A

Periodo (mese anno)	Ritenute operate	Versamenti crediti recuperati	Importi utilizzati a scomputo	Utilizzo di versamenti in eccesso	Crediti di imposta utilizzati a scomputo	
1 8 2014	2 € 7.641,95	3 []	4 € 7.641,95	5 []	6 []	
Importo versato	Interessi	Ravvedimento	Note	Codice tributo/Capitolo	Tesoreria	Data di versamento
7 € 0,00	8 []	9 []	10 U ←	11 100E	12 []	14 []

Prospetti SX

(1 di 3)

Come ulteriore esempio di un caso comune si rappresenta anche la sezione relativa ai
 ➤ Crediti e compensazioni:

STAMPA CREDITI FISCALI		
PERIODO: 2014		
Mese	Codice Descrizione	Importo
5	58 CONGUAGLIO ADDIZ.IRPEF COM.	34,17
5	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	6.148,48
6	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	5.254,03
7	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	6.833,73
7	90201 CREDITO IRPEF 730	31.840,00
7	90205 CREDITO IRPEF CONIUGE 730	6.966,00
7	90211 CREDITO ADDIZ.REGIONALE 730	188,00
7	90212 CREDITO ADDIZ.REGIONALE CONIUGE 730	196,00
7	90231 CREDITO ADDIZ. COMUNALE 730	199,00
7	90232 CREDITO ADDIZ. COMUNALE CONIUGE 730	70,00
8	58 CONGUAGLIO ADDIZ.IRPEF COM.	41,33
8	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	7.641,95
8	90201 CREDITO IRPEF 730	1.869,00
8	90231 CREDITO ADDIZ. COMUNALE 730	14,00
9	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	5.599,71
10	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	6.003,67
11	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	5.969,62
12	58 CONGUAGLIO ADDIZ.IRPEF COM.	15,54
12	59 CONGUAGLIO ADDIZ.IRPEF REG.	16,45
12	60 IRPEF MESE + CONGUAGLIO	1.151,08
12	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	8.482,13
12	90201 CREDITO IRPEF 730	138,00
Totale crediti		94.671,89

Mese	Tributo	Trattenuto	Renzi	730	730 Con.	Tot.Crediti	Versato	Data Vers	Tot.730	NOTA
5	100E	43.324,82	6.148,48	0,00	0,00	6.148,48	37.176,34	16/06/2014		U
6	100E	49.183,83	5.254,03	0,00	0,00	5.254,03	43.929,80	16/07/2014		U
7	100E	38.806,00		31.840,00	6.966,00	38.806,00	0,00			
7	100E	6.833,73	6.833,73	0,00	0,00	6.833,73	0,00			U
8	100E	35.317,68	0,00	1.869,00	0,00	1.869,00	33.448,68	16/09/2014		
8	100E	7.641,95	7.641,95	0,00	0,00	7.641,95	0,00			U
9	100E	49.991,06	5.599,71	0,00	0,00	5.599,71	44.391,35	16/10/2014		U
10	100E	36.974,32	6.003,67	0,00	0,00	6.003,67	30.970,65	17/11/2014		U
11	100E	41.403,25	5.969,62	0,00	0,00	5.969,62	35.433,63	16/12/2014		U
12	100E	76.151,77	0,00	138,00	0,00	138,00	76.013,77	16/01/2015		
12	100E	8.482,13	8.482,13	0,00	0,00	8.482,13	0,00			U
TOTALI			51.933,32	33.847,00	6.966,00	92.746,32			40.813,00	

Mese	Tributo	Trattenuto	Renzi	730	730 Con.	Tot.Crediti	Versato	Data Vers	Tot.730
7	381E	3.104,50	0,00	188,00	196,00	384,00	2.720,50	16/06/2014	
TOTALI									384,00

Mese	Tributo	Trattenuto	Renzi	730	730 Con.	Tot.Crediti	Versato	Data Vers	Tot.730
7	384E	1.561,68	0,00	199,00	70,00	269,00	1.292,68	18/08/2014	
8	384E	1.306,68	0,00	14,00	0,00	14,00	1.292,68	16/09/2014	
TOTALI			0,00	213,00	70,00	283,00			283,00

TOT. x SX			51.933,32			93.413,32			41.480,00
------------------	--	--	------------------	--	--	------------------	--	--	------------------

Prospetti SX

(2 di 3)

PROSPETTO SX - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1 COMUNE DI []

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

	Credito derivante da conguaglio di fine anno o per cessazione del rapporto di lavoro in corso d'anno	Credito derivante da conguaglio da assistenza fiscale	Credito derivante da compenso per assistenza fiscale	Versamenti 2014 in eccesso	Credito derivante da conguaglio su somme di cui al decreto n. 93/2008
<u>SX1</u>	1 []	2 € 41.480,00	3 []	4 []	5 []

	Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2013	Credito risultante dalla dichiarazione relativa al 2013 utilizzato nel Mod. F24	Crediti maturati nel 2014	Ammontare utilizzato a scomputo dei versamenti 2014	Credito da utilizzare in compensazione	Credito di cui si chiede il rimborso
<u>Importo complessivo - SX4</u>	2 []	3 []	4 € 41.480,00	5 € 41.480,00	6 []	7 []
<u>Erario - SX5</u>	2 []	3 []	4 []	5 []	6 []	7 []
<u>Addizionale comunale 2007 - SX6</u>	2 []	3 []	4 []	5 []	6 []	7 []

Codice	Credito dich. 2013	Cred. dich. 2013 Mod. ...	Crediti maturati nel 2014	A scomputo versam. 2...	Cred. in compens.	Importo rimborso

Prospetti SX

(3 di 3)

Pag. 1

RIEPILOGO GENERALE VOCI DAL 1.0 2014 AL 12.9 2014**TOTALI VOCI**

N.Dip	Codice Cognome e nome	Cod.Fiscale	Ore/Giorni	Dato Base	Competenza	Trattenuta	Note	Mensilità
101	90196 CREDITO art.1 DL 66/2014	0	0,00		51.933,32	0,00	4201 6201 4201 4201 4201	
Totale complessivo					51.933,32	0,00		

PROSPETTO SX - 770 SEMPLIFICATO - Package CU e 770 2015 - Gestione dati CU e 770

Finestra Opzioni Dati Guida

Frontespizio PRG 1 Ente 1

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

SX35 Credito di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 143/2005 (canoni) credito maturato nel 2014 credito utilizzato in F24 credito residuo

SX37 Credito per anticipo TFR versato negli anni 1997 e 1998 credito spett. nel 2014 credito acquisito credito ceduto credito utilizz. in F24 credito utilizz. a scomputo amm

SX38 Credito riconosciuto per fam. numerose anno 2014 credito recuperato

SX39 Credito riconosciuto per canoni di locazione anno 2014 credito recuperato

SX40 Credito scaturito dalla liquidazione definitiva della prestazione in forma di capitale credito spett. nel 2014 credito utilizzato credito residuo

SX47 Credito Bonus Riconosciuto anno 2014 credito recuperato credito residuo

€ 51.933,32

**Attenzione !!:**

Data la variabilità con cui vengono validate le modalità di compilazione dei quadri ST e SX, (dai vari programmi di Controllo distribuiti dall'Agenzia delle Entrate), si raccomanda di porre in essere tutte le verifiche e riscontri del caso !.

Gli esempi qui proposti sono puramente indicativi e non si esclude che possano essere diversamente adeguati da eventuali prossimi programmi di Controllo !!.