

Aggiornamento - Argo FISCO 2010 v. 10.0.0

Con il Provvedimento del 15-01-2010, protocollo n. 3726 / 2010, dell'Agenzia delle Entrate è stata approvata la dichiarazione "Modello 770/2010 Semplificato" relativa al periodo d'imposta 2009.

La dichiarazione deve essere trasmessa, esclusivamente per via telematica, entro il 02-08-2010 in quanto il 31-07-2010 è sabato ed il 01-08-2010 è festivo.

Il programma "Argo-Fisco 2010" consente la compilazione della dichiarazione e la produzione del file da inviare, direttamente o tramite intermediario, all'amministrazione finanziaria. La stampa dei quadri della dichiarazione è stata realizzata su singoli fogli A4, utilizzando i modelli prelevati dal sito internet del Ministero delle Finanze.

L'installazione del presente aggiornamento ha i seguenti effetti:

- Viene trasferita sul desKtop e nella cartella dei programmi Argo l'icona **Fisco2010** di accesso al programma.
- Sono prelevate dall'installazione di Fisco2009, che quindi deve essere presente sul computer, le informazioni relative all'utilizzatore (intestazione, città etc.). Se non viene trovata l'installazione di Fisco2009 sarà installata la versione dimostrativa del programma dopodichè l'operatore, al primo accesso, avrà la possibilità di selezionare da una lista i dati che ne consentono la personalizzazione.

Dal menù "Altro \ Manuale d'uso" si richiama il manuale d'uso, in formato pdf, che può essere consultato a video e stampato. In esso sono descritte fra l'altro tutte le operazioni da effettuare per **importare da Emolumenti Windows i dati utili per il 770 semplificato**, le modalità di trasmissione del file e le segnalazioni della procedura di controllo.

Le istruzioni ufficiali alla compilazione della dichiarazione possono essere consultate selezionando dal menù: Altro \ Istruzioni Ufficiali.

La procedura di controllo dei file, da trasmettere all'Agenzia delle Entrate, e la virtual machine java necessaria per il funzionamento della stessa (installare prima la virtual machine java e dopo la procedura di controllo) sono disponibili all'indirizzo: <http://telematici.agenziaentrate.gov.it/>.

Vi invitiamo a consultare il ns. sito internet, all'indirizzo www.argosoft.it/fisco, per avere ulteriori ragguagli sull'invio telematico delle dichiarazioni, per eventuali aggiornamenti del programma e quant'altro.

770 SEMPLIFICATO

La struttura del mod. 770 semplificato, rispetto all'anno passato, è confermata anche se con modifiche al contenuto informativo dei vari quadri (Frontespizio, CLD, CLA, SS, ST, SV, SX)

Ai fini della compilazione si devono riportare (con le opportune integrazioni) nel quadro CLD i dati delle certificazioni da lavoro dipendente (CUD), nel quadro CLA i dati delle certificazioni per lavoro autonomo e/o occasionale e nel quadro SS alcuni dati riepilogativi degli importi indicati nei quadri precedenti.

In "Tabelle \ Opzioni \ Parametrazioni", è presente, l'opzione che consente il calcolo dei dati del prospetto SS sommando gli importi, riportati nei quadri CLA e CLD, al centesimo di euro oppure addizionando gli importi risultanti dal troncamento delle cifre decimali (ad

esempio sommando 10,75 + 9,70 si ottiene col primo metodo 20,45 mentre col secondo metodo 19 risultato della somma 10 + 9 importi già troncati).

Le istruzioni ufficiali alla compilazione della dichiarazione specificano che i quadri ST, SV ed SX non devono essere compilati dalle Amministrazioni dello Stato, comprese quelle con ordinamento autonomo. L'Agenzia delle Entrate nella Nota prot. 143946 del 27-09-2007 indica: <<.....*Da ultimo, rileva l'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi del quale "Per amministrazioni pubbliche si intendono tutte le amministrazioni dello Stato, ivi compresi gli istituti e scuole di ogni ordine e grado (...)"*.

Dal combinato disposto delle norme sopra richiamate si evince che l'adempimento della sottoscrizione della dichiarazione dei sostituti d'imposta anche da parte dell'organo di controllo non si applica alle istituzioni scolastiche statali, qualificate "amministrazioni dello Stato" a tutti gli effetti di legge, ed in quanto tali non soggette all'IRES (ex IRPEG).....>>

Le Scuole ai fini dei versamenti dell'IRPEF e delle Addizionali utilizzano il modello F24 quindi è conveniente che gli utenti acquisiscano, dalle locali Agenzia delle Entrate, le opportune conferme sull'esonero dalla compilazione dei quadri ST ed SV o viceversa sull'obbligo di compilazione degli stessi.

Allo stesso modo riteniamo sia necessario acquisire il parere dell'Agenzia anche per le modalità di determinazione dei totali da riportare nel quadro SS.

Completata la compilazione della dichiarazione, per produrre il file 77010.DAT si deve selezionare, dal menù principale, "Dichiarazioni \ Produzione file" e quindi "770 Semplificato", impostare le modalità di invio ed infine cliccare sull'icona "Produzione file" presente nella finestra.

Il programma consente l'indicazione degli importi sia all'unità che al centesimo di euro, in fase di stampa o nella produzione del file provvederà automaticamente ad effettuare i troncamenti, per gli importi di natura fiscale, o gli arrotondamenti, per quelli di natura previdenziale.

Gli utilizzatori di Argo Emolumenti Windows possono utilizzare la procedura di importazione dati (accessibile dal menù principale: Altro \ Importa Dati) al fine della compilazione automatica delle comunicazioni per lavoro dipendente e/o autonomo.

Le istruzioni per la compilazione del 770 semplificato, diramate dall'Agenzia delle Entrate, al paragrafo 6 dispongono che: <<.....**I dati relativi a ciascun percipiente devono essere contenuti in un'unica comunicazione. Tale modalità di indicazione dei dati dovrà essere seguita anche in presenza di più certificazioni legittimamente rilasciate dal sostituto per il medesimo periodo d'imposta allo stesso percipiente.>>**

Pertanto, il programma Fisco2010, prima di iniziare l'importazione vera e propria, controlla che ogni dipendente abbia un solo CUD per il 2009. In caso contrario l'importazione si blocca e viene fornita la lista dei dipendenti con due o più CUD. L'operatore a questo punto deve accedere ad Emolumenti, eliminare i CUD esistenti per questi dipendenti e rielaborarli selezionando come periodo di elaborazione Gennaio -> Dicembre 2009 in modo da ottenere un solo CUD per ognuno. Completata questa operazione, dal programma Fisco2010 si può rilanciare l'importazione dei dati.

Qualora l'operatore desideri invece prelevare, per lo stesso dipendente, tutti i CUD rilasciati distintamente, non accorrandoli, allora deve impostare l'opzione "Importa CUD distinti per lo stesso dipendente" presente in Tabelle - Opzioni - Parametrazioni.

Per quanto concerne le comunicazioni da lavoro dipendente sono prelevati i dati così come memorizzati nei CUD rilasciati ai dipendenti, con le seguenti eccezioni:

- Nella parte fiscale, per gli arretrati anni precedenti da CCNL, predisposti in automatico col programma Emolumenti, sono generate una o due sezioni in base all'anno cui si riferiscono gli arretrati. Per arretrati anni precedenti di natura diversa è generata un'apposita sezione con indicato l'anno 2008. Qualora tali importi si riferissero invece ad anni diversi è compito dell'operatore specificarlo sia in queste sezioni che in quelle INPDAP.
- Nella parte fiscale è riportata l'Addizionale Regionale 2008 trattenuta nel 2009 (punto 7) per i dipendenti ai quali nel corso del 2009 è stata applicata la rateizzazione dell'addizionale (codice S_RADR valorizzata dall'operatore nei dati soggettivi).
- Nel punto 8, Addizionale Regionale 2009 rapporti cessati, è impostato lo stesso valore del punto 6. Se l'addizionale del 2009, per qualche dipendente, è rateizzata nel 2010 allora il dato dovrà essere ridotto o eliminato dall'operatore.
- Nel punto 9, Addizionale comunale saldo 2008, è riportata la somma trattenuta nel 2009 con il codice S_RADC (valorizzato dall'operatore nei dati soggettivi).
- Nel punto 12, Addizionale comunale 2009 rapporti cessati, è impostato lo stesso valore del punto 11. Se l'addizionale del 2009, per qualche dipendente, è rateizzata nel 2009 allora il dato dovrà essere ridotto o eliminato dall'operatore.
- Nella sezione relativa al coniuge ed ai familiari a carico è riportata la composizione del nucleo familiare 2009 per i dipendenti ai quali sono state riconosciute le detrazioni per i carichi di famiglia nel periodo di imposta oggetto della dichiarazione.

I precedenti dati, ad eccezione di quelli relativi al nucleo familiare, non erano richiesti nel CUD e sono determinati automaticamente dal programma attingendo ai dati anagrafici contabili e fiscali memorizzati negli archivi del programma Emolumenti. L'operatore se ne riscontra la necessità può modificarne i valori.

La procedura d'importazione, nelle comunicazioni da lavoro autonomo dei professionisti con partita IVA, esclude l'iva dai campi Ammontare Lordo Corrisposto (21) ed Altre Somme non Soggette a Ritenuta (23) come disposto dalle istruzioni alla compilazione della dichiarazione. Per gli occasionali iscritti alla gestione separata INPS è riportato sull'imponibile irpef il compenso lordo diminuito delle somme non soggette in modo da rispecchiare l'impostazione delle certificazioni elaborate col programma Emolumenti.

Si consiglia di effettuare la correzione e/o l'aggiunta di quadri mancanti direttamente su Fisco2010 dalle apposite finestre di gestione dei quadri CLD e CLA piuttosto che rieffettuare il travaso dei dati dopo aver apportato le correzioni necessarie nel programma Emolumenti di origine.

Ai fini della verifica della dichiarazione, in Elenchi \ Stampa, sono stati predisposti degli elenchi che riportano per i percipienti ed i relativi dati contabili riportati nei diversi quadri.

Per i dipendenti, ai quali nel 2009 si sono rimborsate o trattenute somme a seguito di comunicazioni dai CAF, è necessario compilare anche la sezione D del quadro CLD. Inoltre al personale iscritto all'INAIL per il quale la scuola ha versato il premio contributivo e rilasciato il CUD (ex LSU CO.CO.CO. etc) è necessario compilare la sezione C INAIL del quadro CLD. Entrambe le integrazioni sono a carico degli operatori.

Nel quadro SS (Dati Riassuntivi) devono essere riportati i totali di alcuni punti della parte fiscale delle comunicazioni. Al primo accesso al quadro i totali sono automaticamente determinati dal programma; successivamente i totali possono essere ricalcolati a seguito dell'attivazione della funzione di calcolo da parte dell'operatore. Prima di produrre il file coi

dati della dichiarazione è consigliabile ricalcolare i totali del quadro SS e verificare che nel frontespizio è riportata la spunta in corrispondenza al flag che ne indica la compilazione.

Nel menù della dichiarazione è presente anche la scelta "Dati Riepilogativi" che visualizza i totali di alcuni punti delle parti INPS ed INPDAP delle comunicazioni. Questi dati, a differenza di quelli indicati nel quadro SS, non fanno parte della dichiarazione ma sono riportati solo per facilitare le operazioni di quadratura contabile.

Per le modalità di gestione dei singoli quadri del 770 rimandiamo al manuale del programma.

Ricordiamo che il servizio di assistenza telefonica viene svolto dai Concessionari di zona in tutta Italia. E' possibile ottenere i recapiti telefonici da contattare consultando la sezione Rete Commerciale del ns. Sito www.argosoft.it cliccando sulla regione di appartenenza nella cartina.

Buon Lavoro.

Argo Software

P. S.: Riteniamo utile riportare la sezione del manuale relativa all'importazione dei dati da Emolumenti Windows finalizzata alla compilazione del 770 semplificato.

IMPORTA DATI

Richiamata la procedura Altro / Importa Dati si aprirà la finestra relativa al travaso dati che presenta in sequenza le operazioni da effettuare.

Il segnale grafico rosso  posto accanto al pulsante **Esegui** indicherà che la fase non è stata ancora eseguita o completata. L'operazione eseguita correttamente riporterà invece il segnale grafico verde  e sarà possibile proseguire con le fasi successive.

PREPARAZIONE DATI DA IMPORTARE

Cliccando su **Esegui** si apre un pannello nel quale selezionare il programma da cui importare i dati ed indicare anche la cartella in cui si trovano gli archivi. Ad esempio se si seleziona "Travaso da Emolumenti Windows" automaticamente è proposta la cartella "C:\ARGO\STIPENDI", che comunque l'operatore può modificare qualora il programma "Emolumenti Windows" risieda in una cartella diversa.

Prima di cliccare su OK, ed avviare quindi la fase di preparazione dei dati, è necessario accertare che il programma selezionato non sia attualmente in uso.

VERIFICA/CORREZIONE INCONGRUENZE

Se la fase relativa alla "Preparazione dati da importare" e' stata conclusa con esito positivo cliccando sul pulsante **Esegui** si aprirà un pannello che consente di specificare se il travaso riguarda: Enti, Scuola principale o Scuola accorpata.

In caso di Scuola accorpata occorre indicarne anche il codice fiscale in modo da riportare tale informazione nel campo "Sostituto estinto" dei quadri percipienti (CLD,CLA) ad essa riferiti. In pratica le Istituzioni scolastiche (Principali), nate dalla fusione/accorpamento di altre Scuole (Accorpate che non esistono più), dovranno presentare un unico modello 770 riportando i dati anagrafici e contabili dei percipienti della Scuola principale e di quelle accorpate.

Durante la fase di verifica/Correzione incongruenze, il programma controlla l'esistenza di eventuali quadri già caricati nel programma Fisco ed in tal caso si visualizza il messaggio che informa l'utente circa l'esistenza di Quadri CLD in archivio e inoltre viene chiesto se si desidera aggiungere i nuovi quadri del travaso o sostituire quelli esistenti in Fisco con i nuovi quadri del travaso. Se si sceglie l'opzione **Aggiungi** il programma automaticamente aggiungerà i nuovi quadri a quelli già presenti in archivio. La scelta dell'opzione **Sostituisci** comporterà invece l'eliminazione di tutti i quadri presenti in archivio aventi lo stesso codice fiscale del Sostituto estinto (scuola accorpata), previa conferma, e il contemporaneo inserimento dei quadri percipienti appena creati dal travaso. Questo controllo sarà effettuato per tutti i quadri oggetto di importazione ovvero CLD, CLA in modo da poter scegliere l'opzione adeguata per ogni quadro.

Il segnale grafico rosso  diventerà verde  se l'operazione è andata a buon fine (rimarrà rosso solo nel caso in cui scegliendo l'opzione Sostituisci si risponda No all'ulteriore richiesta di conferma).

AVVIA IL TRAVASO DEI DATI

Dopo aver eseguito le operazioni precedenti con esito positivo occorre eseguire obbligatoriamente la fase relativa al travaso effettivo dei dati cliccando sul bottone **Esegui**. Se l'operazione si concluderà correttamente il programma avviserà circa l'avvenuto travaso .

Per effettuare il controllo dei quadri creati basta lanciare la Procedura Elenchi \ Stampa che riporterà i dati relativi ai vari quadri presenti in archivio.

PROBLEMATICHE GENERALI SULL'IMPORTAZIONE DATI

A) Fisco2010 installato su computer diverso da quello contenente i dati da importare

Caso 1 - Travaso da Emolumenti Windows

Eeguire una copia di sicurezza del programma Stipendi Win utilizzando la procedura di copia interna al programma.

Qualora non fosse già installato, installare il programma Emolumenti WIN (anche in vers. Demo) dal CD di installazione dei programmi ARGO nel computer dove e' installato Fisco 2010. Aggiornare Emolumenti Win alla stessa versione in uso sull'altro computer.

Ripristinare la copia di sicurezza utilizzando la procedura di ripristino interna al programma.

Avviare il programma Fisco2010 e avviare la procedura di importazione dati come descritto precedentemente.

Qualora Emolumenti faccia parte del Sistema Argo in Rete, con archivio unico integrato, allora è necessario installare Fisco2010 su un computer in cui è presente Emolumenti. Non si può operare su computer diversi.

Caso 2 - Travaso da Finanziaria Enti

Rivolgersi al servizio di assistenza per ulteriori chiarimenti.

Caso 3 - Travaso anagrafiche da Fisco 2009

Eeguire una copia di sicurezza del programma Fisco 2009 Win utilizzando la procedura di copia interna al programma. Qualora non fosse già installato, installare il programma Fisco WIN 2009 (anche in vers. Demo) dal CD di installazione dei programmi ARGO nel computer dove e' installato Fisco 2010. Ripristinare la copia di sicurezza utilizzando la procedura di ripristino interna al programma Fisco 2009 Win. Avviare il programma Fisco2010 e avviare la procedura di importazione dati come descritto precedentemente.

Caso 4 - Archivi in rete

In caso di Database Engine SQLSERVER Studio 6.0.3 e successivi i dati verranno importati senza alcun cambiamento da parte dell'operatore.

B) Importazione dati delle scuole accorpate

In questo caso l'importazione Dati, con le modalità descritte precedentemente, va effettuata prima per la Scuola che presenta la dichiarazione (segnando nella fase di "Verifica/Correzione Incongruenze" l'opzione "Scuola Principale") e poi va ripetuta per ogni Scuola Accorpata (segnando nella fase di "Verifica/Correzione Incongruenze" l'opzione "Scuola Accorpata" e specificandone il Codice Fiscale).

Qualora i dati della scuola accorpata non fossero nello stesso computer occorre seguire le modalità descritte nella problematica A. Sul computer in cui è installato fisco 2010 in questo caso potrebbe essere presente anche Stipendi windows della scuola principale,

pertanto prima di ripristinare la copia dei dati della scuola accorpata, è necessario effettuare una copia di sicurezza dei dati della scuola principale. Per ripristinare i dati della scuola accorpata non si deve utilizzare la procedura interna ad Emolumenti, poiché l'archivio potrebbe essere disallineato rispetto alla versione del programma.

Se invece i dati della scuola accorpata si trovano nello stesso computer in cui è installato fisco2010 ma in un indirizzario diverso da quello proposto, basta semplicemente specificarlo. In questo caso è necessario prima dell'importazione aggiornare il programma emolumenti della scuola accorpata all'ultima versione distribuita.

Attenzione: i quadri saranno creati per tutti i dipendenti (a cui è stato emesso il Cud) presenti negli archivi da importare. Per i nominativi che dovranno essere comunicati da altra scuola, occorre annullarne i quadri con la normale procedura in Fisco 2010.

C) Annullare un Travaso dati errato

Rieseguire il travaso dei dati come già fatto la prima volta, indicando nella fase di "Verifica/Correzione" l'opzione "Scuola Principale".

Di seguito sarà proposto il messaggio circa l'esistenza dei quadri in archivio con la possibilità di selezionare l'opzione "Sostituisci" che azzererà i quadri importati in precedenza con quelli del nuovo travaso dati.

D) Correzione e/o aggiunta di quadri mancanti

Si consiglia di effettuare la correzione e/o l'aggiunta di quadri mancanti direttamente su Fisco2010 dalle apposite finestre di gestione dei quadri CLD e CLA piuttosto che rieffettuare il travaso dei dati dopo aver apportato le correzioni necessarie nel programma Emolumenti di origine.