

**Spettabile**  
**Utenti Dedagroup - Loro sedi**  
**c.a. Resp. Ufficio Ragioneria**

Nuoro, 09 ottobre 2020



### **Mod. 770 - 2020**

Con provvedimento del 15 gennaio 2020 l'Agenzia delle Entrate ha aggiornato il modello per la dichiarazione del 770/2020, che gli enti locali devono presentare entro il **31 ottobre 2020** per comunicare i dati fiscali relativi alle ritenute operate nell'anno **2019**.

Per approfondimenti nella compilazione dei vari allegati si rinvia alle istruzioni pubblicate dall'agenzia delle entrate nella sezione <https://www.agenziaentrate.gov.it/portale/web/guest/770-2020/modello-e-istruzioni>

Esegui le seguenti operazioni:

- ✓ Posizionati nell'esercizio 2019
- ✓ Esegui la funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Generazione iniziale**: questa funzione compila i vari quadri del 770 rilevando i dati dai mandati emessi dall'ente e dal modello F24EP. Deve essere eseguita solo la prima volta: se viene ripetuta, i dati vengono sovrascritti.
- ✓ Accedi alla funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Frontespizio**: verifica e completa i dati anagrafici dell'ente. In particolare:
  - Attiva la casella "Correttiva nei termini", in caso di invio di una nuova dichiarazione, successiva ad una già presentata per lo stesso anno, inviata prima della scadenza;
  - Attiva la casella "Dichiarazione integrativa" in caso di invio di una nuova dichiarazione presentata successivamente alla scadenza dei termini di presentazione e riferita ad una precedente dichiarazione validamente completata. In quest'ultimo caso sono ricomprese anche le dichiarazioni pervenute entro 90 giorni dal termine di scadenza.
  - Completa i dati del rappresentante firmatario della dichiarazione. Si consiglia di inserire questi dati nella funzione Configurazione/Anagrafica ente – sezione Rappresentante fiscale.
  - Completa la sezione relativa ai firmatari della dichiarazione: la dichiarazione deve essere sottoscritta dal dichiarante e dai soggetti che sottoscrivono la relazione di revisione.

- La casella "Incaricato in gestione separata" deve essere barrata sulle dichiarazioni trasmesse dall'intermediario nella modalità "Gestione Separata". La casella "Incaricato in gestione separata" deve essere compilata nel caso in cui risulti selezionata la tipologia di invio "Gestione Separata" e, nella sezione Presentazione Telematica, sia compilato il codice fiscale dell'intermediario e non sia barrata la casella "Invio per conto proprio".

- ✓ Accedi alla funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Modello SF – Contributi enti pubblici**. Il quadro espone i dati identificativi dei percipienti di redditi di capitale assoggettati a ritenuta a titolo di acconto, quali:
  - i redditi di capitale corrisposti a soggetti residenti non esercenti attività d'impresa;
  - i proventi corrisposti a stabili organizzazioni estere di imprese residenti;
  - i compensi per avviamento commerciale e i contributi degli enti pubblici e privati.

Il programma estrapola i mandati che presentano una ritenuta di tipo "**irpef**" con un codice tributo che deve essere rendicontato in questo modello (es. codice tributo 1045 "Contributi corrisposti ad imprese da regioni, province, comuni ed altri enti pubblici"). Nel campo "Somme non soggette a ritenuta" confluiscono le ritenute di tipo "Rimborso spese/altre somme non soggette a ritenuta", indicate nello stesso mandato.

- ✓ Accedi alla funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Modello SH – Redditi di capitale**. In questo quadro vanno indicati i redditi di capitale, premi e vincite, i proventi delle accettazioni bancarie, i proventi derivanti da depositi a garanzia di finanziamenti. Questo allegato deve essere compilato manualmente.
- ✓ Accedi alla funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Modello SY – Somme corrisposte a seguito di procedure di pignoramento**. Vanno indicati in questo quadro i dati relativi alle somme liquidate a seguito di procedure di pignoramento presso terzi, le ritenute operate ai sensi dell'art. 25 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, ed i dati relativi alle somme corrisposte a percipienti esteri privi di codice fiscale.

Verifica e completa i dati estrapolati.

Il programma estrapola i mandati che presentano una **quietanza** di tipo "creditore pignoratizio", dove il creditore è una **persona giuridica** (il mandato è intestato al debitore).

Inoltre, vengono estrapolati i mandati intestati a **persone giuridiche** che presentano una ritenuta di tipo "**irpef**" con un codice tributo che deve essere rendicontato in questo modello (es. codice tributo **1049** "Ritenute dovuta dal creditore pignoratizio") nei quali è stato indicato anche il **debitore**:

**Bilancio - Mandati**

### Modifica beneficiario

1  
Dati beneficiario

Creditore	DEDAGROUP S.P.A.		Progressivo	91
Indirizzo	VIA ROMA, 24 82100 BENEVENTO (BN)			
Modalità pagamento	05 Bonifico	Conto Corrente	435495040 54664 BANCO DI NAPOLI S.P.A.	
Bollo	Immetti il testo da cercare...	Tipo compenso/Gruppo ritenute	Immetti il testo da cercare...	

  

Importo	10,00	€ Fatture	0	Sospesi	0
Ritenute	2,00	Codice Tributo	1049	Iva split payment	0,00
Oggetto	<div> <div>Ritenute</div> <div>Debitore</div> <div>Immetti il testo da cercare...</div> </div>				

Inoltre vengono estrapolati (nella sezione IV – percipiente estero) i mandati intestati a fornitori esteri privi di codice fiscale ai quali il sostituto d'imposta abbia erogato somme relative a redditi di lavoro autonomo:

- Il fornitore non ha il codice fiscale
- Sono presenti ritenute di lavoro autonomo
- Nell'indirizzo del fornitore è attivo il check-box "estero".

- ✓ Accedi alla funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Modello ST-SV – Ritenute operate, trattenute per assistenza fiscale e imposte sostitutive**.

Nel quadro ST vanno indicati i dati relativi alle ritenute alla fonte operate e per assistenza fiscale effettuata, i dati relativi alle trattenute di addizionale regionale all'IRPEF, comprese quelle effettuate in sede di assistenza fiscale, i dati relativi alle ritenute operate e imposte sostitutive applicate su redditi di capitale e altri redditi, nonché per esporre tutti i versamenti relativi alle ritenute e imposte sostitutive.

Nel quadro SX vanno indicati i dati relativi alle trattenute e ai relativi versamenti delle addizionali regionali all'IRPEF effettuati in forma rateizzata nel 2019 con riferimento al 2018. Vanno indicate anche le trattenute relative alle addizionali regionali all'IRPEF effettuate a seguito di cessazione del rapporto di lavoro avvenuta nel 2019, le trattenute effettuate a titolo di addizionale regionale a seguito di assistenza fiscale prestata nel 2019, nonché i relativi versamenti.

Nel quadro SV vanno indicati i dati relativi alle trattenute e ai relativi versamenti delle addizionali comunali all'IRPEF effettuati in forma rateizzata nel 2019 con riferimento al 2018, nonché alle trattenute e ai relativi versamenti dell'acconto delle addizionali comunali all'IRPEF effettuati in forma rateizzata nel 2019 con riferimento al 2019. Vanno indicate anche le trattenute relative alle addizionali comunali all'IRPEF effettuate a seguito di cessazione del

rapporto di lavoro avvenuta nel 2019, le trattenute effettuate a titolo di addizionale comunale all'IRPEF a seguito di assistenza fiscale prestata nel 2019, nonché i relativi versamenti.

Verifica e completa i dati estrapolati. Il programma estrapola i dati presenti nei modelli F24EP. Per gli enti migrati da altri software è possibile importare i modelli F24EP utilizzando la funzione *Configurazione/Importa dati/Importa file F24EP*.

- ✓ Accedi alla funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Modello SX – Crediti e compensazioni**. In questo quadro vanno riportati i dati riepilogativi del credito 2018, derivante dalla precedente dichiarazione e del suo utilizzo in compensazione esterna entro la data di presentazione di questa dichiarazione, nonché dei crediti sorti nel corso del periodo d'imposta 2019 e del loro utilizzo in compensazione esterna. Verifica e completa i dati estrapolati.
- ✓ Esegui la funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Stampa quadro riassuntivo**: consente di eseguire la stampa del modello "SS". I dati vengono determinati in automatico dal programma.
- ✓ Esegui la funzione **Rendiconti/Dichiarazione 770/Stampa riepilogo controllo 770**. Questa funzione esegue una stampa di riepilogo evidenziando:
  - i dati presenti nei cedolini (raggruppati per codice voce) ed i dati presenti nei mandati (per codice ritenuta) per ciascuna sezione (irpef, addizionale regionale, addizionale comunale);
  - i dati presenti nel modello F24ep raggruppati per codice tributo;
  - il totale dei quadri del 770 compilati;
  - il totale dei versamenti per codice tributo, registrati nei quadri ST/SV.
- ✓ Esegui la funzione **Generazione file 770 ministeriale**: questa funzione genera il file da inviare all'agenzia delle entrate, secondo le specifiche tecniche pubblicate nel provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del **14 febbraio 2020**. Dopo aver eseguito questa funzione il programma non consente di eseguire più la funzione "Generazione iniziale" (nel caso, è necessario prima annullare l'invio, nella sezione *Configurazione/Forzatura dati/Informazioni relative all'esercizio - Dichiarazioni*).

Gian Franco Ledda

Area Assistenza

[gianfranco.ledda@meminformatica.it](mailto:gianfranco.ledda@meminformatica.it)

[assistenza@meminformatica.it](mailto:assistenza@meminformatica.it)