IL QUADRO SX DEL

MODELLO 770/2023

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

ACCORPA LE INFORMAZIONI RELATIVE AL TOTALE:

- **DEL CREDITO DERIVANTE DAL MOD.770/2022 RELATIVO ALL'ANNO 2021 E AL SUO UTILIZZO IN COMPENSAZIONE ESTERNA TRAMITE F24;**

- **DEI CREDITI SORTI NEL CORSO DEL 2022 E AL LORO UTILIZZO IN COMPENSAZIONE ESTERNA TRAMITE F24.**

I SUDDETTI CREDITI VANNO INDICATI AL NETTO DI QUANTO EVENTUALMENTE RECUPERATO IN SEDE DI EFFETTUAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CONGUAGLIO.

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX1, COLONNA 1: "CREDITO DERIVANTE DA CONGUAGLIO DI FINE ANNO O PER CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO IN CORSO D'ANNO"

INDICARE L'IMPORTO COMPLESSIVO DEI CREDITI RIMBORSATI AI DIPENDENTI DERIVANTI DAI CONGUAGLI DI FINE ANNO O PER CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO PER RITENUTE IRPEF E ADDIZIONALI REGIONALI E COMUNALI.

INDICARE ANCHE L'IMPORTO RIMBORSATO AI DIPENDENTI A SEGUITO DI CONGUAGLIO DI FINE ANNO EFFETTUATO ENTRO FEBBRAIO 2023

INOLTRE DEVE ESSERE INDICATO ANCHE L'IMPORTO DEL CREDITO D'IMPOSTA SOSTITUTIVA DEL 10% A SEGUITO DEL CONGUAGLIO SUI PREMI DI PRODUTTIVITA' ASSOGGETTATI IN PRECEDENZA AD IMPOSTA SOSTITUTIVA E SUCCESSIVAMENTE A TASSAZIONE ORDINARIA

RIPORTARE IL VALORE DI RIGO SX1, COLONNA 1 A <u>COLONNA 4</u> DI RIGO SX4

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

↓

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX1, COLONNA 2:
“VERSAMENTI 2022 IN ECCESSO”

↓

RIPORTARE L’AMMONTARE COMPLESSIVO DEI VERSAMENTI IN ECCESSO RISULTANTI DAI QUADRI ST E SV.

↓

RIPORTARE IL VALORE DI RIGO SX1, COLONNA 2 A <u>COLONNA 4</u> DI RIGO SX4

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX1, COLONNA 5: "CREDITO SPETTANTE SU RIPETIZIONI DI INDEBITO DI CUI ALL'ART. 150 DEL D.L. N. 34/2020"

INDICARE L'EVENTUALE CREDITO D'IMPOSTA DEL 30% MATURATO DALL'AZIENDA A SEGUITO DELLA RESTITUZIONE DA PARTE DI DIPENDENTI E LAVORATORI AUTONOMI DI SOMME INDEBITAMENTE PERCEPITE IN ANNI PRECEDENTI AL NETTO DELLE RITENUTE SUBITE ALL'ATTO DELLA INDEBITA PERCEZIONE. IN TALE CIRCOSTANZA AL SOGGETTO EROGATORE/SOSTITUTO D'IMPOSTA VIENE RICONOSCIUTO UN CREDITO D'IMPOSTA DEL 30% IN MODO DA POTER RECUPERARE LE RITENUTE IRPEF VERSATE ALL'ERARIO ALL'ATTO DELLA CORRESPONSIONE DELLE SOMME POI RISULTATE INDEBITE E QUINDI RESTITUITE.
VEDI CIRCOLARE AGENZIA ENTRATE N. 8/E DEL 14-07-2021. LE SOMME RESTITUITE SONO STATE INDICATE NEL CAMPO 476 DELLE CU TRASMESSE.

RIPORTARE IL VALORE DI RIGO SX1, COLONNA 5 A <u>COLONNA 4</u> DI RIGO SX4

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

↓

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX1, COLONNA 6:
“CREDITO UTILIZZATO IN F24”

↓

INDICARE L’IMPORTO COMPLESSIVO DEI CREDITI INDICATI NELLE PRECEDENTI COLONNE 1, 2, 3, 4 E 5 UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE MEDIANTE F24 PER IL PAGAMENTO DI RITENUTE ESPOSTE NEI QUADRI ST E SV DEL PRESENTE MODELLO 770.
I CODICI TRIBUTO DA UTILIZZARE SONO I SEGUENTI:

- **CODICI 1627, 1628 E 1629 PER I CREDITI IRPEF;**
- **CODICE 1669 PER I CREDITI DI ADDIZIONALI REGIONALI;**
- **CODICE 1671 PER I CREDITI DI ADDIZIONALI COMUNALI**

↓

RIPORTARE IL VALORE DI RIGO SX1, COLONNA 6 A <u>COLONNA 4</u> DI RIGO SX4 (*CON IL SEGNO MENO*)

MODELLO 770/20203
QUADRO SX

↓

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX2, COLONNA 1:
“CREDITO DERIVANTE DA CONGUAGLIO DA ASSISTENZA FISCALE”

↓

RIPORTARE IL CREDITO DERIVANTE DALLE OPERAZIONI DI CONGUAGLIO DA ASSISTENZA FISCALE SVOLTE NEL CORSO DEL 2022.

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX2, COLONNA 2: "CREDITO UTILIZZATO IN F24"

INDICARE L'IMPORTO COMPLESSIVO DEI CREDITI INDICATI NELLA PRECEDENTE COLONNA 1 UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE MEDIANTE F24 PER IL PAGAMENTO DI RITENUTE ESPOSTE NEI QUADRI ST E SV DEL PRESENTE MODELLO 770. I CODICI TRIBUTO DA UTILIZZARE SONO I SEGUENTI:

- **CODICI 1631 PER I CREDITI IRPEF;**
- **CODICE 3796 PER I CREDITI DI ADDIZIONALI REGIONALI;**
- **CODICE 3797 PER I CREDITI DI ADDIZIONALI COMUNALI**

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

↓

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX3, COLONNA 1: "CREDITO PER FAMIGLIE NUMEROSE"

↓

RIPORTARE L'AMMONTARE COMPLESSIVO DEL CREDITO RICONOSCIUTO PER FAMIGLIE NUMEROSE RELATIVO ALL'ANNO 2022

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

↓

IMPORTI DA RIPORTARE NEL RIGO SX3,
COLONNA 5:
“CREDITO UTILIZZATO IN F24”

↓

RIPORTARE L’AMMONTARE COMPLESSIVO DEI CREDITI INDICATI NELLA PRECEDENTE COLONNA 1 UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE MEDIANTE MODELLO F24 PER IL PAGAMENTO DI RITENUTE ESPOSTE NEL QUADRO ST DEL PRESENTE MODELLO 770.
IL CODICE TRIBUTO DA UTILIZZARE E’ IL CODICE 1632.

RIGO SX 4 – IMPORTI COMPLESSIVI

COLONNA 1	**RIPORTARE IL CREDITO RISULTANTE DALLA PRECEDENTE DICHIARAZIONE MOD. 770/2022**
COLONNA 2	**CREDITO INDICATO NELLA PRECEDENTE COLONNA 1 UTILIZZATO IN COMPENSAZIONE CON F24 ENTRO LA DATA DI PRESENTAZIONE DEL PRESENTE MOD. 770/2023 (ANNO 2021)**
COLONNA 3	**INDICARE IL MAGGIOR CREDITO RISULTANTE DALLA SOMMA DELLE COLONNE 5 DEL QUADRO DI (DICHIARAZIONE INTEGRATIVA A FAVORE)**
COLONNA 4	**IL CREDITO CHE EMERGE DAL PRESENTE MODELLO 770/2023 PARI A SX1, COLONNA1+ SX1, COLONNA2 + SX1, COLONNA5 -SX1, COLONNA 6+ SX4, COLONNA 1 -SX4, COLONNA 2 +SX4, COLONNA 3**
COLONNA 5	**L'IMPORTO DELLA PRECEDENTE COLONNA 4 CHE SI INTENDE COMPENSARE AVVALENDOSI DEL MOD. F24**
COLONNA 6	**L'IMPORTO DELLA PRECEDENTE COLONNA 4 CHE SI INTENDE CHIEDERE A RIMBORSO**

MODELLO 770/2023
QUADRO SX

RIEPILOGO DEL CREDITO DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE: RIGHI SX 32, SX 33 E SX 34

TALE SEZIONE DEL QUADRO SX E' DA COMPILARE QUALORA DALLA PRESENTE DICHIARAZIONE MOD. 770/2023 RISULTI UN CREDITO RICHIESTO IN COMPENSAZIONE INDICATO NEL RIGO SX4, COLONNA 5.

SERVE PER CAPIRE L'ORIGINE DEL CREDITO E PER GESTIRE CORRETTAMENTE IL RELATIVO UTILIZZO IN COMPENSAZIONE MEDIANTE F24 CON I CODICI TRIBUTO 6781, 6782 E 6783

QUADRO SX – RIEPILOGO DEI CREDITI

RIGO SX 37: DEVONO ESSERE FORNITI I DATI RELATIVI AL CREDITO D'IMPOSTA DERIVANTE DAL VERSAMENTO AVVENUTO NEL 1997 E NEL 1998 PER L'ANTICIPO DELLE IMPOSTE SUL TFR

QUADRO SX – RIEPILOGO DEI CREDITI

↓

RIGO SX 47: RISERVATO AI SOSTITUTI D'IMPOSTA CHE HANNO RICONOSCIUTO NEL CORSO DEL 2022 IL CREDITO «BONUS IRPEF»

QUADRO SX – RIEPILOGO DEI CREDITI

RIGO SX 49: RISERVATO AI SOSTITUTI D'IMPOSTA CHE HANNO RICONOSCIUTO IL NUOVO TRATTAMENTO INTEGRATIVO CHE DAL MESE DI LUGLIO 2020 HA SOSTITUITO IL BONUS RENZI DI CUI SOSTANZIALMENTE RIPRODUCE LE REGOLE DI ESPOSIZIONE, FATTO SALVO IL MECCANISMO DI RECUPERO IN 8 RATE (DI CUI LA PRIMA NELLE OPERAZIONI DI CONGUAGLIO 2022 E LE ULTERIORI SETTE NEL 2023) DEGLI IMPORTI INDEBITI SUPERIORI A 60,00 EURO