

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



<b>RELEASE Versione 2019.2.3</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2019.2.3 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>28.05.2019</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Gestione ISA .....</b>	<b>3</b>
ISA.....	3
<i>Indici sintetici di affidabilità: i prerequisiti tecnici .....</i>	<i>3</i>
<b>Gestione ISA .....</b>	<b>4</b>
Riferimenti normativi.....	4
Acquisizione degli "Ulteriori dati" per l'applicazione degli ISA .....	4
<b>Implementazioni Software .....</b>	<b>5</b>
ISA.....	5
Gestione delega ISA precompilato.....	5
ISADELE: Gestione deleghe ISA .....	21
ISASTRE: Stampa registro deleghe ISA .....	22
ISASTDEL: Stampa deleghe ISA .....	24
<b>Gestione dati contabili ISA .....</b>	<b>26</b>
ISA.....	26
G12: "Altre componenti negative" .....	26
<b>Modelli dichiarazione IMU/TASI .....</b>	<b>27</b>
IMUENC.....	27
MODIMU4-5-6 MODTAS4-5-6 .....	27
Tasto funzione "F1=help" .....	27
<b>Calcolo Fiscalità .....</b>	<b>28</b>
QUA760 .....	28
Sezione "Ammortamenti/Accantonamenti/Rettifiche extracontabili" .....	28
<b>Modello dichiarazione Società di Capitali .....</b>	<b>30</b>
QUA760 .....	30
Addizionale IRES Enti creditizi e finanziari .....	30
<b>Modello IMU/TASI .....</b>	<b>31</b>
IMPIMU4-5-6 .....	31
Stampa impegno alla trasmissione IMU/TASI in Rtf .....	31
<b>Stampa modello IMU/TASI .....</b>	<b>32</b>

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.

<b>MODIMU4-5-6 MODTAS4-5-6 .....</b>	<b>32</b>
<i>Stampa modello IMU/TASI .....</i>	32
<b>Gestione Modello IMU Enti non Commerciali .....</b>	<b>54</b>
<b>IMUENC .....</b>	<b>54</b>
<i>Modello di dichiarazione IMU/TASI Enti non Commerciali .....</i>	54
<i>ANA760: Anagrafica contribuente .....</i>	56
<i>ANA760: Anagrafica terreni/fabbricati .....</i>	57
<i>IMUENC: Modello IMU/TASI ENC .....</i>	63
<b>Gestione Modello IMU Enti non Commerciali .....</b>	<b>91</b>
<b>IMPIMUE .....</b>	<b>91</b>
<i>Impegno alla trasmissione IMUENC in "Rtf" .....</i>	91
<b>Gestione Modello IMU Enti non Commerciali .....</b>	<b>93</b>
<b>MODIME6 .....</b>	<b>93</b>
<i>Stampa modello IMUENC .....</i>	93
<b>Gestione dichiarazione in PDF .....</b>	<b>96</b>
<b>PDF740-750-760 .....</b>	<b>96</b>
<i>Gestione dei documenti in PDF .....</i>	96
<i>Invio e-mail .....</i>	99

### Indici sintetici di affidabilità: i prerequisiti tecnici

#### precisazione

Nelle note operative di accompagnamento alla versione Redditi 2019.02.01 del 07.05.2019, in merito ai prerequisiti tecnici, erano state fornite le seguenti indicazioni, di cui riportiamo il testo integrale:

*“Per la compilazione e gestione dei modelli ISA è richiesta la connessione Internet attiva sia sul server locale ovvero dove risiede l'applicativo fiscale sia sulle postazioni client degli utenti.*

*Debbono essere inoltre raggiungibili i domini [incloudts.com](http://incloudts.com) e [teamsystem.com](http://teamsystem.com).*

*Sulla postazione client degli utenti è necessario che sia installato almeno dei seguenti browser: Chrome, Safari, Edge; non può essere invece utilizzato Internet Explorer”.*

Con la presente versione è stata prevista una modifica in merito alla modalità di apertura del browser, per il quale forniamo le seguenti indicazioni:

- Per gli utenti che utilizzano Polyedro Experience:
  - Esegue l'open senza ricerca del browser predefinito
- Per gli utenti che utilizzano il Client NO WINDOWS
  - esegue l'open senza ricerca del browser predefinito
- Per gli utenti che utilizzano il Client WINDOWS
  - Viene verificato l'attuale browser predefinito:
    - Se si utilizza Chrome, Firefox, Edge: esegue l'open senza ricerca del browser predefinito
    - Se si utilizza Explorer: va individuato il browser alternativo (Chrome, Firefox, Edge, ...) e lo si esegue.



#### Acquisizione degli “Ulteriori dati” per l’applicazione degli ISA

Il Provvedimento del Direttore dell’Agenzia delle Entrate n. 126200/2019 del 10 maggio 2019 ha definito le modalità tramite le quali è possibile reperire il file degli “ulteriori dati” che, assieme agli altri dati indicati nel modello ISA, sono indispensabili per determinare il punteggio di affidabilità del contribuente.

Gli “ulteriori dati”, che sono desunti dall’Agenzia delle Entrate sia dai modelli di dichiarazione degli anni precedenti che da altre banche dati, ugualmente in grado di fornire informazioni relative ai periodi d’imposta precedenti, sono messi a disposizione del contribuente dalla stessa Agenzia delle Entrate che li rende disponibili nel Cassetto Fiscale dello stesso contribuente, all’interno dell’area riservata del sito dell’Agenzia delle Entrate dove, a richiesta, anche l’intermediario designato può accedervi, purché già delegato dal contribuente alla consultazione del suo Cassetto Fiscale.

Tali “ulteriori dati” possono essere anche richiesti e acquisiti massivamente dall’intermediario che, a sua volta, deve essere o già delegato alla consultazione del Cassetto Fiscale del contribuente oppure deve acquisire un’apposita delega, finalizzata esclusivamente alla richiesta dei dati ISA del contribuente

Pertanto, il file contenente gli “ulteriori dati” può essere scaricato:

- ✓ dallo stesso contribuente che direttamente li attinge dal suo Cassetto fiscale, dove vengono inseriti dalla stessa Agenzia delle Entrate;
- ✓ può essere scaricato direttamente dal Cassetto Fiscale del contribuente dal soggetto incaricato dal contribuente alla trasmissione telematica dei modelli dichiarativi che può accedere abitualmente al Cassetto fiscale in quanto già munito di apposita delega;
- ✓ può essere richiesto e acquisito massivamente da parte dell’intermediario incaricato alla trasmissione telematica che può:
  - già essere delegato alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente
  - oppure, se non provvisto di delega alla consultazione del Cassetto Fiscale, può essere delegato dal contribuente all’acquisizione degli “ulteriori dati” ai fini dell’applicazione degli ISA.

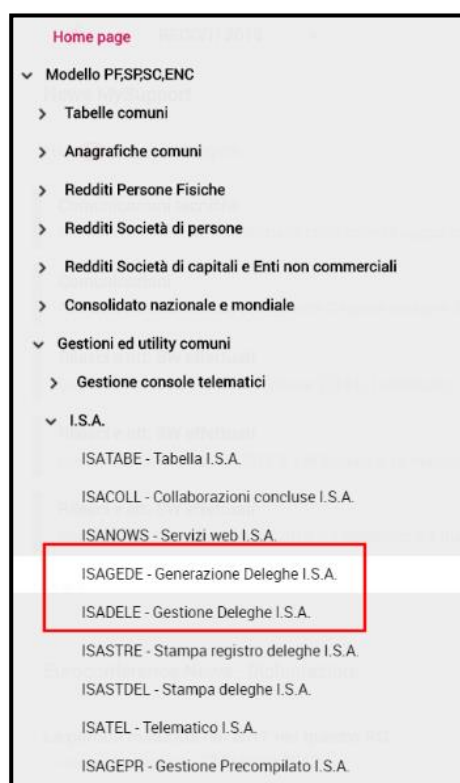
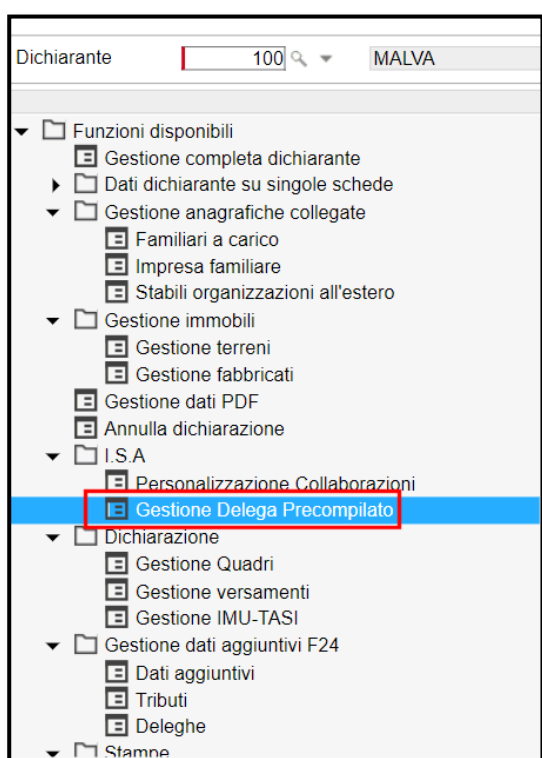
In caso di richiesta massiva degli “ulteriori dati” necessari per l’applicazione degli ISA 2018, la modalità di scarico degli “ulteriori dati” è quindi differente a seconda che l’intermediario sia delegato oppure non delegato alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente:

1. se l’intermediario è già provvisto di delega per la consultazione del Cassetto fiscale dei contribuenti, in tal caso è sufficiente che trasmetta all’Agenzia, attraverso il servizio Entratel, un file contenente l’elenco dei contribuenti per cui risulta delegato. Detto file deve contenere il codice fiscale di ogni contribuente e l’indicazione della delega alla consultazione del Cassetto fiscale.
2. se l’intermediario non è provvisto di delega alla consultazione del Cassetto fiscale del contribuente, in tal caso l’intermediario non delegato deve preventivamente acquisire dai contribuenti una specifica delega, valida solo per l’acquisizione dei dati necessari per l’applicazione degli ISA, insieme alla copia del documento di identità del delegante, e debbono trasmettere all’Amministrazione finanziaria, attraverso il servizio Entratel, un file contenente l’elenco dei contribuenti per i quali risultano delegati alla richiesta dei dati. Si ribadisce che la citata delega è finalizzata esclusivamente alla richiesta dei dati ISA del contribuente e non consente la consultazione del Cassetto fiscale del contribuente. In questo caso, l’intermediario che acquisisce le deleghe le deve numerare ed annotare, giornalmente, in un apposito registro cronologico, con indicazione del numero progressivo e data della delega, del codice fiscale e dati anagrafici del delegante e degli estremi del documento di identità del delegante.



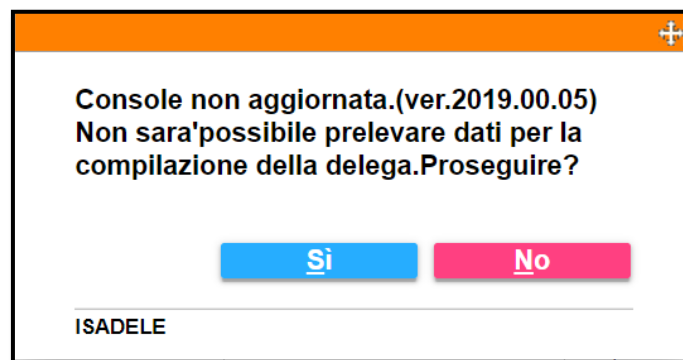
#### Gestione delega ISA precompilato

La delega per l'acquisizione degli "ulteriori dati", necessari ai fini dell'applicazione degli ISA e quindi per determinare il punteggio di affidabilità del contribuente, può essere generata per "singolo *contribuente*", se la relativa procedura viene richiamata dalla consolle del dichiarante, **ANA740**, dalla cartella "**ISA**", dove è presente la scelta "**Gestione delega precompilato**" oppure "*massivamente*", richiamando gli appositi comandi **ISAGEDE** "**Generazione deleghe ISA**" e **ISADELE** "**Gestione deleghe ISA**", presenti nella cartella "**ISA**", menu "**Gestione ed utility comuni**".



Entrambe le modalità operative permettono di prelevare i dati utili per generare la delega del contribuente necessaria all'intermediario per poter richiedere ed acquisire massivamente il file contenente gli "ulteriori dati" richiesti per la compilazione degli ISA.

Nel momento in cui si accede alla presente gestione, indipendentemente dal canale di accesso utilizzato, viene controllato che sia presente la versione aggiornata dell'applicativo CON.TE vers. 2019.00.05, come visualizzato con apposito messaggio, forzabile, qualora tale versione non fosse presente. La versione non aggiornata di Console renderebbe impossibile il prelievo dei dati presenti nella stessa ed utili alla compilazione della delega ISA.



### 1° modalità: ANA740 Gestione delega ISA per il singolo contribuente

Se l'accesso alla generazione della delega precompilata viene effettuato dalla console del contribuente, quindi richiamando da **ANA740** la cartella **"ISA"** ed a sua volta la scelta **"Gestione delega precompilato"**, appare da subito la seguente videata, in cui la gestione è riferita al contribuente da cui è stato effettuato l'accesso.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante: MALVA VIOLA  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MLVVLI70C51A758K

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: \_\_\_\_\_ Tipologia: \_\_\_\_\_ Numero: \_\_\_\_\_ Scade il: \_\_\_\_\_

☐ DICHIARAZIONE IVA 2018

Volume d'affari (VE50 c1): \_\_\_\_\_  
IVA a debito (VL32 c1): \_\_\_\_\_  
IVA a credito (VL33 c1): \_\_\_\_\_

☐ ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01): \_\_\_\_\_  
Compensi dichiarati (G01): \_\_\_\_\_  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28): \_\_\_\_\_  
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13): \_\_\_\_\_

Dati delega: Numero: \_\_\_\_\_ Data: \_\_\_\_\_ ☐ Delega Chiusa ☐ Delega Stampata

Telematico: Numero: \_\_\_\_\_ Data: \_\_\_\_\_ Protocollo: \_\_\_\_\_ ☐ Delega Inviata

Funzioni aPr cHiudi Conferma Vana Annulla Uscita

La prima informazione visualizzata identifica il *"Contribuente delegante"* ed il suo *"Codice fiscale"*. Qualora il *"Contribuente delegante"* sia avvallato da un rappresentante legale, verrà esposto anche il *"Codice fiscale"* di quest'ultimo.

La videata si presenta, poi, suddivisa in tre sezioni, in cui sono previste tre opzioni alternative, quindi la scelta di una disabilita le altre:

### 1. “Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale”

Tale opzione è presente nel caso in cui il contribuente ha già delegato l'intermediario alla consultazione del proprio Cassetto Fiscale.

Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante      Tipologia      Numero      Scade il

La sua selezione può avvenire:

- ✓ **manualmente**, come nel caso in cui l'intermediario, non utilizzando la procedura CON.TE, non può usufruire dei suoi automatismi
- ✓ oppure **in automatico**, se si gestisce anche la procedura CON.TE.
  - In tal caso, se presente l'applicativo CON.TE, la procedura controlla, nell'anagrafica dell'intermediario, in CON.TE, nel “**Cassetto Fiscale**”, esattamente nel programma **CONTEINT**, che per il cliente che si sta gestendo si disponga della delega per l'accesso al Cassetto Fiscale, come si evince dall'elenco delle aziende di cui l'intermediario possiede già la delega.

REDDITI 2019    CONTEINT - Gestione intermediari abilitati

Intermediario: 104    CENTRO DATI FISCALE

**Cassetto fiscale**

Codice personale: \*\*\*    Codice segreto: \*\*\*    Password di accesso: non presente

In fase di prelievo cancella deleganti con delega scaduta: ☐

**Elenco soggetti per cui si gestisce il cassetto fiscale**

Azienda	Denominazione	Scadenza delega
3031	ROSSINI ROSSANO	31/12/2020

Azienda: 3031    ROSSINI ROSSANO    Scadenza delega: 31/12/2020

Con tale opzione barrata non è richiesta l'indicazione di nessun altro dato, nemmeno di quelli del documento di identità del contribuente delegante, tanto che i campi “Documento di identità del delegante”, ovvero “Tipologia”, “Numero” e “Scade il” sono disattivati.

Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante      Tipologia      Numero      Scade il

- Se è presente l'applicativo CON.TE ma il cliente di cui si sta gestendo la delega non è nell'elenco delle aziende di cui si possiede la delega per l'accesso al Cassetto Fiscale, il presente flag non viene barrato in automatico ma, qualora in CON.TE, nel programma **CONTEDEM**, sono presenti i dati del documento, nella presente sezione sono riportati i suddetti.

Delega	Stato stampa	Token delega/Exp. dest	Azienda	Cod. destinatario	Inizio validità	Scadenza
Conferisce	Non stampato	Non generato/Non esportato	2214 - ROSSI LUCA ( 1250)	M5UXCR1	27/05/2019	27/05/2021

Informazioni aggiuntive della delega telematica							
Data generazione	27/05/2019	Codice destinatario	M5UXCR1	Tipo-Num.doc.identità	Carta d'identità - AX89351	Scad.doc.ident.	15/03/2021
Volume d'affari IVA	150.000	IVA a debito	14.300	IVA a credito		Num.richiesta	

Varia pag.av Ricarica funzioni Uscita

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante	Tipologia	Numero	Scade il
	Carta Identità	AX89351	15/03/2021

La delega in cui è barrata la suddetta opzione deve comunque essere chiusa per poter essere inclusa nel file telematico da inviare all'Agenzia delle Entrate ma non dovrà essere stampata e nemmeno dovrà comparire, con i suoi riferimenti, nel registro cronologico .

## 2. "Dichiarazione IVA 2018"

Tale opzione va selezionata quando il contribuente non ha delegato l'intermediario alla consultazione del suo Cassetto fiscale e l'intermediario per la richiesta degli "ulteriori dati" fornisce all'Agenzia delle Entrate i dati della dichiarazione IVA 2018 dello stesso contribuente:

☒ DICHIARAZIONE IVA 2018

Volume d'affari (VE50 c1)	
IVA a debito (VL32 c1)	
IVA a credito (VL33 c1)	

In questo caso, oltre ai suddetti dati IVA, sono richiesti anche i dati del documento d'identità del delegante, che quindi diventano compilabili.

La presente delega deve essere chiusa, può essere stampata e viene inclusa anche nella stampa del registro cronologico.



### 3. “Allegato agli Studi di settore del modello Redditi 2018”

Tale opzione va selezionata quando il contribuente, come sopra, non ha delegato l'intermediario alla consultazione del suo Cassetto fiscale ma l'intermediario per la richiesta degli “ulteriori dati” fornisce all'Agenzia delle Entrate i dati degli Studi di settore allegati al modello redditi 2018.

<input checked="" type="radio"/> ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018	
Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)	
Compensi dichiarati (G01)	
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28)	
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13)	

Anche in questo caso, oltre ai suddetti dati relativi agli Studi di settore, sono richiesti i dati del documento d'identità del delegante.

La presente delega deve essere chiusa, può essere stampata e viene inclusa anche nella stampa del registro cronologico.

Al primo accesso alla delega precompilata, alcune informazioni, tra quelle richieste, sono inserite in automatico dalla procedura la quale, solamente la prima volta che si richiama la delega precompilata, esegue un controllo, per il singolo contribuente, circa la presenza, negli archivi di procedura, dei dati richiesti nella delega, e che se presenti, possono essere riportati nella stessa in automatico:

- l'opzione “**Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale**” per il contribuente in questione può essere selezionata in automatico se tale contribuente, a parità di codice fiscale, è presente nella procedura **CON.TE**, nella gestione dell'intermediario abilitato (**CONTEINT**) nell'elenco dei soggetti per cui si gestisce il Cassetto Fiscale.
- Se invece nella procedura **CON.TE** il contribuente non è presente nell'elenco dei soggetti per cui si gestisce il Cassetto Fiscale, viene controllata la presenza della dichiarazione IVA 2018, anno di imposta 2017 ed in tal caso, se presente, viene selezionata in automatico l'opzione “**Dichiarazione IVA 2018**” e compilati, in automatico, i campi relativi al volume d'affari, all'Iva a debito e Iva a credito.
- Se non sono presenti, in **CON.TE** la delega per l'accesso al Cassetto Fiscale e in **DIRED18** i dati della dichiarazione IVA anno d'imposta 2017, viene controllata, sempre in **DIRED18**, la presenza degli Studi di settore, anno di imposta 2017 ed in tal caso selezionata, in automatico, l'opzione “**Allegato agli Studi di settore del modello Redditi 2018**” e compilati in automatico anche i dati relativi ai redditi, ricavi e compensi.

A fondo pagina, all'interno del bottone “**Funzioni**”, è presente la scelta “**Prelievo dati**” che può essere selezionata quando si vogliono riprelevare, in automatico, i dati presenti nella procedura.

Eseguendo, quindi, nella gestione delega ISA, negli accessi successivi, tale funzione, viene visualizzato il messaggio che, in caso di conferma del riprelievo, gli eventuali dati già presenti in delega sarebbero sovrascritti.

I dati inseriti verranno sovrascritti.  
Confermi il prelievo?

Si

No

ANA740

Completano la videata di gestione della delega, a fondo pagina, le informazioni relative allo “stato” della delega, che può essere “chiusa”, “stampata”, “inviata” che i dati di riferimento della delega una volta stampata nel registro cronologico e/o una volta inviata telematicamente.

Dati delega	Numero	Data		<input type="checkbox"/> Delega Chiusa	<input type="checkbox"/> Delega Stampata
Telematico	Numero	Data	Protocollo	<input type="checkbox"/> Delega Inviata	

Una volta che la delega è stata completata, occorre effettuare la sua chiusura, possibile tramite il bottone “**Chiudi**” presente a fondo pagina.

Una volta “chiusa” verrà inserito l’apposito check, “**Delega chiusa**”, inserita la “**Data di chiusura**” e generata la relativa “**scadenza**” in Console Telematici (**CONTESCA**).

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante

MALVA VIOLA

MLVVL170C51A758K

Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante

Tipologia

Numero

Scade il

Carta Identità

AX25412

03/05/2022

☒ DICHIARAZIONE IVA 2018

Volume d'affari (VE50 c1)

56.000

IVA a debito (VL32 c1)

4.120

IVA a credito (VL33 c1)

☐ ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)

Compensi dichiarati (G01)

Reddito (o Perdita) d'impresa (F28)

Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13)

Dati delega

Numero

Data

☒ Delega Chiusa

☐ Delega Stampata

Telematico

Numero

Data

Protocollo

☐ Delega Inviata

Eunzioni

aPri

chiudi

Conferma

Vania

Annulla

Uscita

The screenshot shows a web application window titled "CONTESCA - Interrogazione scadenze". It features a navigation bar with "SCADENZE" and "PARAMETRI" tabs. Below the tabs is a table with the following data:

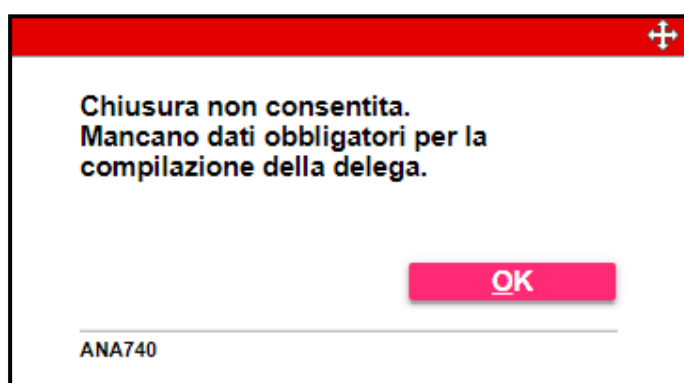
	Data scadenza	Adempimento	Azienda
<input type="radio"/>	24/05/2019	Richiesta precompilato ISA PF	3945 - MALVA VIOLA (Rif. 100)

Below the table, there is a section labeled "Intermediario di riferimento della scadenza" with input fields containing "01256325412" and "000". At the bottom of the window, there is a row of buttons: "Vai", "pg. av", "Info", "Emittere", "Dafare", "Ricarica", "Miro", and "Uscita".

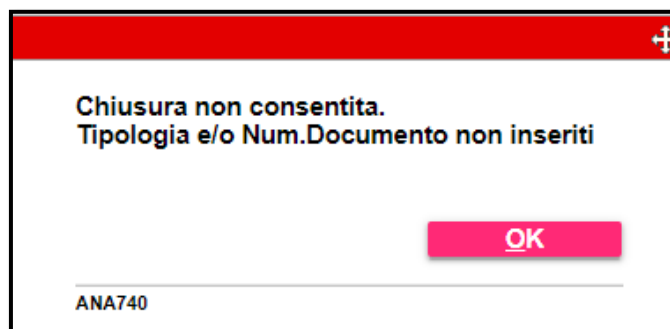
In sede di chiusura la procedura esegue dei controlli al fine di verificare che la delega sia stata correttamente compilata e segnala con apposito messaggio eventuali incongruenze riscontrate che poi ne impedirebbero l'invio telematico.

I suddetti controlli riguardano:

- ✓ la verifica della selezione di almeno una delle opzioni previste, **“Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale”, “Dichiarazione IVA 2018”, “Allegato agli Studi di settore del modello Redditi 2018”** e se la scelta riguarda o l'opzione **“Dichiarazione IVA 2018”** o **“Allegato agli Studi di settore del modello Redditi 2018”** e non sono stati indicati o il volume d'affari o i redditi/ricavi/compensi, viene visualizzato il seguente messaggio ed è impedita la chiusura della delega.



- ✓ Se è stata selezionata l'opzione **“Dichiarazione IVA 2018”** o l'opzione **“Allegato agli Studi di settore del modello Redditi 2018”** e non sono stati inseriti i dati del documento di identità del delegante, viene visualizzato il seguente messaggio ed è impedita la chiusura della delega.



### ATTENZIONE

Nei dati del “Documento di identità del delegante”, l’indicazione dell’informazione “Scade il” non è obbligatoria, quindi è possibile chiudere la delega anche senza la sua presenza ma si precisa che tale informazione verrà utilizzata il prossimo anno in fase di conversione, DIREDD20, quando saranno convertiti anche i suddetti dati relativi alla delega ISA e solamente quelli in cui è presente la data di scadenza saranno considerati documenti validi.

Una volta che la delega è stata “chiusa”, qualora fosse necessario riaprire la delega, utilizzare l’apposito bottone “Apri”.

A fondo pagina è presente il bottone “Funzioni” in cui sono previste le seguenti scelte:

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante: MALVA VIOLA  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MLVVLI70C51A758K

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità  
Tipologia: AX25412  
Numero: 03/05/2022

☒ **DICHIARAZIONE IVA 2018**

Volume d'affari (VE50 c1): 56.000  
IVA a debito (VL32 c1): 4.120  
IVA a credito (VL33 c1):

☐ **ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018**

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01):  
Compensi dichiarati (G01):  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28):  
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13):

Dati delega: Numero: 24/05/2019  
Data: 24/05/2019  
Protocollo: ☒ Delega Chiusa ☐ Delega Stampata

Telematico: ☐ Delega Inviata

**Funzioni** **Stampa S** **chiudi** **Conferma** **Varia** **Annulla** **Uscita**

**Firma** **Inserisci** **Prossimo**

### Stampa

Dalla gestione della delega è possibile eseguirne la stampa.

La funzione è sempre attiva, indipendentemente dallo “stato” della delega, sia essa “aperta” o “chiusa”.

Qualora si selezioni la funzione “Stampa” e la delega fosse “chiusa” verrà visualizzato il messaggio con cui la procedura chiede se la stampa in richiesta è definitiva oppure provvisoria, perché qualora fosse eseguita con l’opzione “Definitiva”, al termine della stessa verrebbe inserito il flag “Delega stampata” presente nella videata di gestione.

**Considerare la stampa Definitiva?**

**Sì** **No**

ANA740

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante **MALVA VIOLA** **MLVVLI70C51A758K**  
 Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante	Tipologia	Numero	Scade il
	Carta Identità	AX25412	03/05/2022

☒ **DICHIARAZIONE IVA 2018**

Volume d'affari (VE50 c1)	56.000
IVA a debito (VL32 c1)	4.120
IVA a credito (VL33 c1)	

☐ **ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018**

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)	
Compensi dichiarati (G01)	
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28)	
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13)	

Dati delega	Numero	Data		<input checked="" type="checkbox"/> Delega Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/> Delega Stampata
		24/05/2019			
Telematico	Numero	Data	Protocollo	<input type="checkbox"/> Delega Inviata	

Funzioni

aPr

cHiudi

Conferma

Vania

Annulla

Uscita

**CONFERIMENTO DELEGA ALL'ACQUISIZIONE DEGLI ULTERIORI DATI AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEGLI ISA**

**IL SOTTOSCRITTO**

Cognome e nome ROSSI MARIO  
 Codice fiscale RSSMRA59C03E388A  
 Luogo di nascita JESI (AN) Data di nascita 03/03/1959

**IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI**

Cognome e nome/Denominazione MALVA VIOLA  
 Codice fiscale MLVVLI70C51A758K

**CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO**

Cognome e nome/Denominazione CENTRO DATI FISCALI  
 Codice fiscale 01256325412

Per l'acquisizione e l'utilizzo degli ulteriori dati per l'applicazione degli ISA relativi al 2018

JESI 24/05/2019  
 Luogo e data

Firma per esteso e leggibile

## Togli stampata

La funzione “**Togli stampata**” si attiva solamente una volta che la delega in visione è stata “*stampata*” e può essere utilizzato per annullare la stampa della delega, nel caso in cui fosse stata eseguita in via “*definitiva*” e ci fosse la necessità di doverla rieseguire.

Pertanto, la seguente funzione resetta il flag “**Delega stampata**”, attivato con la precedente stampa “**Definitiva**”.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante: MALVA VIOLA MLVVLI70C51A758K  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: RSSMRA59C03E388A

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità Tipologia: AX12563 Numero: Scade il:

☒ DICHIARAZIONE IVA 2018

Volume d'affari (VE50 c1)	25.600
IVA a debito (VL32 c1)	2.300
IVA a credito (VL33 c1)	

☐ ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)	
Compensi dichiarati (G01)	
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28)	
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13)	

Dati delega: Numero: Data: 24/05/2019 ☐ Delega Chiusa ☒ Delega Stampata

Telematico: Numero: Data: Protocollo: ☐ Delega Inviata

**Funzioni** **aPri** **cHiudi** **Conferma** **Varia** **Annulla** **Uscita**

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante: MALVA VIOLA MLVVLI70C51A758K  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante:

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità Tipologia: AX25412 Numero: Scade il: 03/05/2022

☒ DICHIARAZIONE IVA 2018

Volume d'affari (VE50 c1)	56.000
IVA a debito (VL32 c1)	4.120
IVA a credito (VL33 c1)	

☐ ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MOD

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 c	
Compensi dichiarati (G01)	
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28)	
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13)	

Dati delega: Numero: Data: 24/05/2019 ☒ Delega Chiusa ☒ Delega Stampata

Telematico: Numero: Data: Protocollo: ☐ Delega Inviata

**Funzioni** **aPri** **cHiudi** **Conferma** **Varia** **Annulla** **Uscita**

**Togliere il flag stampata?**

**Sì** **No**

ANA740

## Togli invio

La presente funzione si attiva invece solamente dopo che la delega in visione è stata “*inviata*” telematicamente, tanto che per la stessa risulta barrato il flag “**Delega inviata**” ed aggiornati i campi “*Numero invio*” e “*Data invio*”.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante: MALVA VIOLA  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MLVVLI70C51A758K  
RSSMRA59C03E388A

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità  
Tipologia: AX12563  
Numero: Scade il:

☒ **DICHIARAZIONE IVA 2018**

Volume d'affari (VE50 c1): 25.600  
IVA a debito (VL32 c1): 2.300  
IVA a credito (VL33 c1):

☐ **ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018**

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01):  
Compensi dichiarati (G01):  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28):  
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13):

Dati delega: Numero 0000001, Data 24/05/2019, ☒ Delega Chiusa, ☐ Delega Stampata

Telematico: Numero 2, Data 24/05/2019, Protocollo, ☒ Delega Inviata

Funzioni: aPri, cHiudi, Conferma, Vana, Annulla, Uscita

Il bottone “**Togli invio**” potrà essere utilizzato qualora ci fosse la necessità di rieseguire l'invio telematico della delega, pertanto se selezionato verrà, in questo caso, resettato il flag “**Delega inviata**”, come segnalato con apposito messaggio.

**DELEGA PRECOMPILATO ISA**

Contribuente delegante: MALVA VIOLA  
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MLVVLI70C51A758K  
RSSMRA59C03E388A

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità  
Tipologia: AX12563  
Numero: Scade il:

☒ **DICHIARAZIONE IVA 2018**

Volume d'affari (VE50 c1): 25.600  
IVA a debito (VL32 c1): 2.300  
IVA a credito (VL33 c1):

☐ **ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MOD**

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 c)  
Compensi dichiarati (G01):  
Reddito (o Perdita) d'impresa (F28):  
Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13):

Dati delega: Numero 0000001, Data 24/05/2019, ☒ Delega Chiusa, ☐ Delega Stampata

Telematico: Numero 2, Data 24/05/2019, Protocollo, ☒ Delega Inviata

Funzioni: aPri, cHiudi, Conferma, Vana, Annulla, Uscita

**Togliere il flag inviato?**

Si No

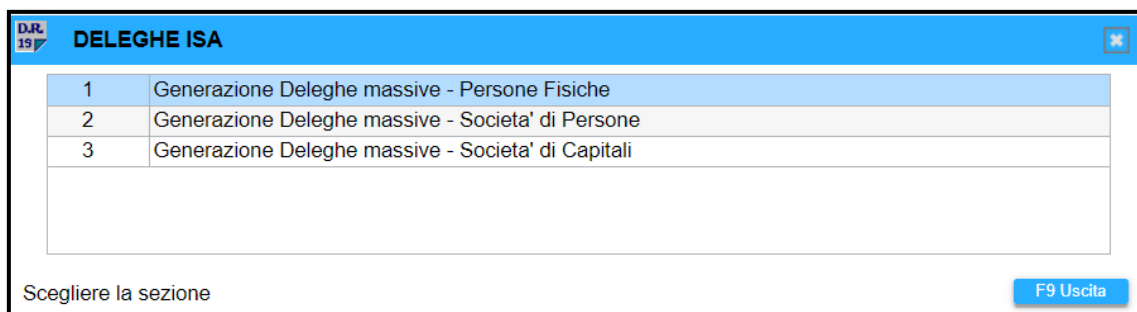
ANA740



### 2° modalità: ISAGEDE Generazione massiva delega ISA

Per la generazione massiva delle deleghe ISA, ovvero per il prelievo massivo dei dati utili per poter gestire la delega per lo scarico dei dati dal Cassetto fiscale del contribuente, è stato previsto, per tutti i modelli dichiarativi, nella cartella **"ISA"**, scelta **"Gestione ed utility comuni"**, il nuovo comando **ISAGEDE "Generazione deleghe ISA"**.

Selezionando il suddetto comando appare la seguente videata, in cui va innanzitutto scelto per quale tipologia di dichiarazioni si vuole procedere alla gestione massiva delle deleghe ISA: Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali.



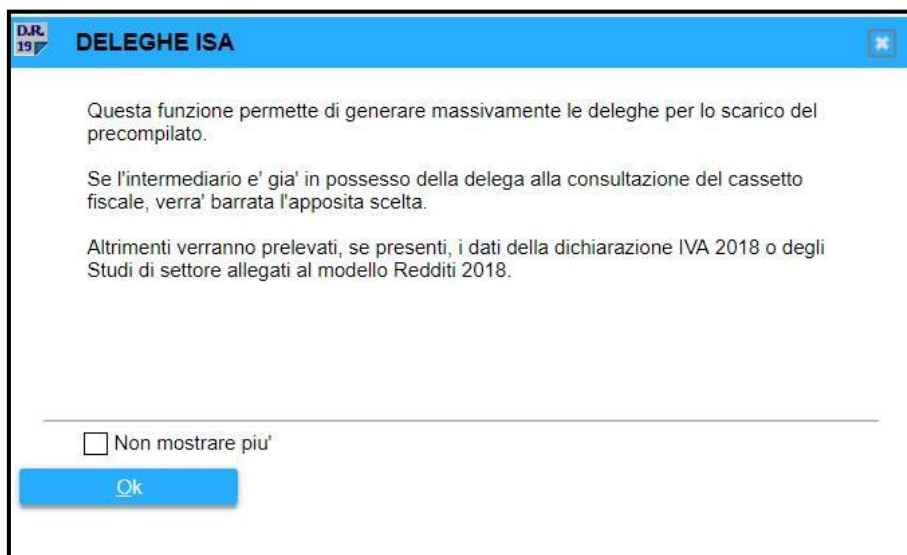
The screenshot shows a window titled "DELEGHE ISA" with a blue header. Inside, there is a table with three rows:

1	Generazione Deleghe massive - Persone Fisiche
2	Generazione Deleghe massive - Societa' di Persone
3	Generazione Deleghe massive - Societa' di Capitali

Below the table is a large empty rectangular box. At the bottom left, it says "Scegliere la sezione". At the bottom right, there is a blue button labeled "F9 Uscita".

Ad ogni selezione, a meno che non si barri, al primo ingresso, l'opzione **"Non mostrare più"**, viene visualizzato il seguente messaggio con cui si informa l'utente che la presente procedura permette di generare massivamente le deleghe ISA per poter accedere al Cassetto fiscale del cliente e prelevare dallo stesso gli "ulteriori dati" forniti dall'Agenzia delle Entrate.

Per cui, se presenti, il comando **ISAGEDE**, consente di prelevare massivamente, per i contribuenti indicati, le informazioni relative ai dati della Dichiarazione IVA 2018 o degli Studi di settore 2018.



The screenshot shows the same "DELEGHE ISA" window. The table is no longer visible. Instead, there is a text area with the following content:

Questa funzione permette di generare massivamente le deleghe per lo scarico del precompilato.

Se l'intermediario e' gia' in possesso della delega alla consultazione del cassetto fiscale, verra' barrata l'apposita scelta.

Altrimenti verranno prelevati, se presenti, i dati della dichiarazione IVA 2018 o degli Studi di settore allegati al modello Redditi 2018.

Below the text, there is a checkbox labeled "Non mostrare piu'". At the bottom, there is a blue button labeled "Ok".

Confermato il presente messaggio si accede alla videata di selezione dei contribuenti.

**LIMITI SELEZIONE**

Tipologia Selezione

- ☐ Ultimo elenco selezionato
- ☒ Selezione dichiaranti dall'intervallo
- ☐ Selezione manuale dei dichiaranti
- ☐ Import dell'elenco dichiaranti dalle Liste di Stampa
- ☐ Ultimo elenco da altra selezione

Tipologia Dichiarante

- ☒ Tutti
- ☐ Solo Redditi
- ☐ Solo Irap
- ☐ Solo Redditi+Irap

Ordinamento

- ☒ Ordinamento Alfabetico
- ☐ Ordinamento per Codice

Da Codice: 100

A Codice: 200

Da nominativo:

A nominativo:

Da alias:

A alias:

Data stampa: 24/05/2019

Mittente: 6 CENTRO DATI FISCALI

Filtro dichiarazioni: Solo dichiarazioni soggette a ISA

Conferma Varia Uscita

Una volta selezionati i contribuenti e l'intermediario, verranno generate solamente le deleghe dei dichiaranti che:

- hanno dichiarato in **DIRED19** un reddito di impresa o lavoro autonomo con codice attività soggetto ad ISA,
- hanno dichiarato in **DIRED18** un reddito di impresa o lavoro autonomo con codice attività che in **DIRED19** sarà soggetto ad ISA.

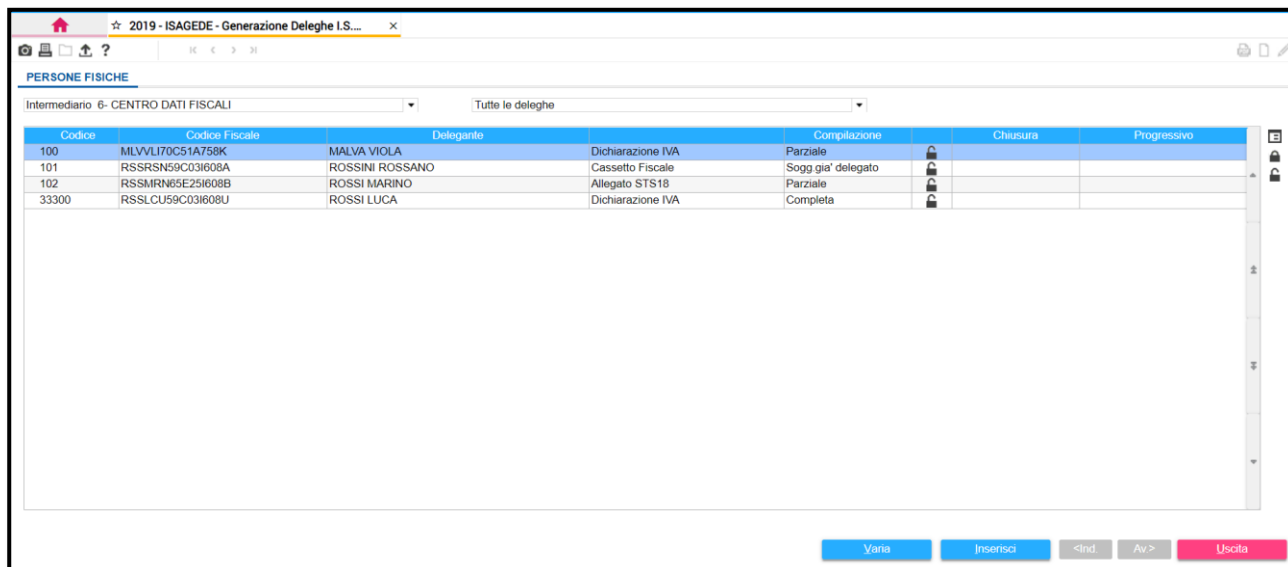
Se un contribuente non soddisfa almeno una delle suddette condizioni, la delega ISA, per il suddetto, non viene generata.

GENERAZIONE DELEGA ISA

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
100		MALVA VIOLA	Aperta	S
33300		ROSSI LUCA	Aperta	S
102		ROSSI MARINO	Aperta	Q
101		ROSSINI ROSSANO	Aperta	Q

Funzioni Conferma Varia Annulla Inserisci <Ind Av> Uscita Export Origine F2 F3 Inserisci F8 Elimina

Alla conferma dell'elaborazione appare la videata con i contribuenti della selezione per i quali è stato possibile generare la delega in quanto hanno soddisfatto le condizioni sopra dette.



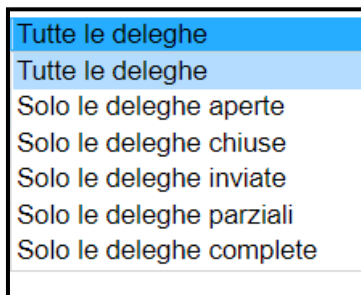
The screenshot shows a web application window titled "2019 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S.". The main content area displays a table under the heading "PERSONE FISICHE". The table has columns for "Codice", "Codice Fiscale", "Delegante", "Dichiarazione IVA", "Compilazione", "Chiusura", and "Progressivo". The data rows are as follows:

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Dichiarazione IVA	Compilazione	Chiusura	Progressivo
100	MLVVL170C51A758K	MALVA VIOLA	Dichiarazione IVA	Parziale		
101	RSSRSN59C03I608A	ROSSINI ROSSANO	Cassetto Fiscale	Sogg già delegato		
102	RSSMRN65E25I608B	ROSSI MARINO	Allegato STS18	Parziale		
33300	RSSLCU59C03I608U	ROSSI LUCA	Dichiarazione IVA	Completa		

At the bottom of the window, there are buttons: "Vania", "Inserisci", "<Ind", "Av>", and "Uscita".

La visualizzazione di quanto esposto in griglia è legata anche ai due filtri presenti in testa alla stessa e che riguardano l' "Intermediario" e lo "stato" di compilazione della delega.

Pertanto, la visualizzazione dei contribuenti in griglia può variare in relazione all' "Intermediario" selezionato, dove viene proposto quello precedentemente impostato in fase di esecuzione del comando **ISAGEDE** ed in relazione allo "stato" di compilazione della delega dove, per default, viene proposto il filtro "Tutte le deleghe" ma dove è possibile scegliere di filtrare le stesse anche sulla base delle seguenti "Tipologie":

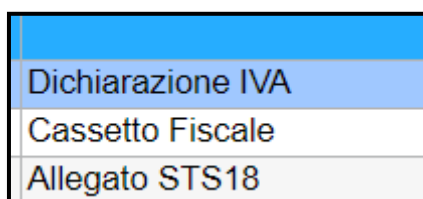


A dropdown menu with the following options:

Tutte le deleghe
Tutte le deleghe
Solo le deleghe aperte
Solo le deleghe chiuse
Solo le deleghe inviate
Solo le deleghe parziali
Solo le deleghe complete

Nella griglia, oltre al "codice", al "codice fiscale" ed al "nome" del contribuente sono visualizzate le seguenti informazioni:

- ✓ l'opzione espressa nella delega in relazione alla tipologia di dati forniti e quindi: "Cassetto fiscale" (se nella delega è barrata l'opzione "**Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale**"), "Dichiarazione IVA" (se nella delega è barrata l'opzione "**Dichiarazione IVA 2018**"), "Allegato STS18" (se nella delega è barrata l'opzione "**Allegato agli Studi di Settore del modello Redditi 2018**").






Dichiarazione IVA
Cassetto Fiscale
Allegato STS18

- ✓ lo stato della compilazione della delega che può essere:
  - “*parziale*”, se assenti dati obbligatori
  - “*completa*” se sono presenti tutti i dati obbligatori
  - “*soggetto già delegato*” se l’intermediario è già in possesso della delega per accedere al Cassetto fiscale del contribuente e quindi non deve compilare nessun altro dato.

Compilazione
Parziale
Sogg.gia' delegato
Parziale
Completa

- ✓ la chiusura della delega, identificata dal “*lucchetto*” che è “*aperto*” se la delega non è stata ancora “*chiusa*”, “*chiuso*” se invece già “*chiusa*”.
- ✓ nella colonna successiva viene riportata la “*Data chiusura*” della delega.
- ✓ il “*progressivo*”, nell’ultima colonna, viene compilato solamente dopo che la delega è stata stampata nel registro, essendo il numero progressivo che compare nel registro associato a ciascuna delega.

Nella toolbar a lato della griglia sono attive le seguenti icone:

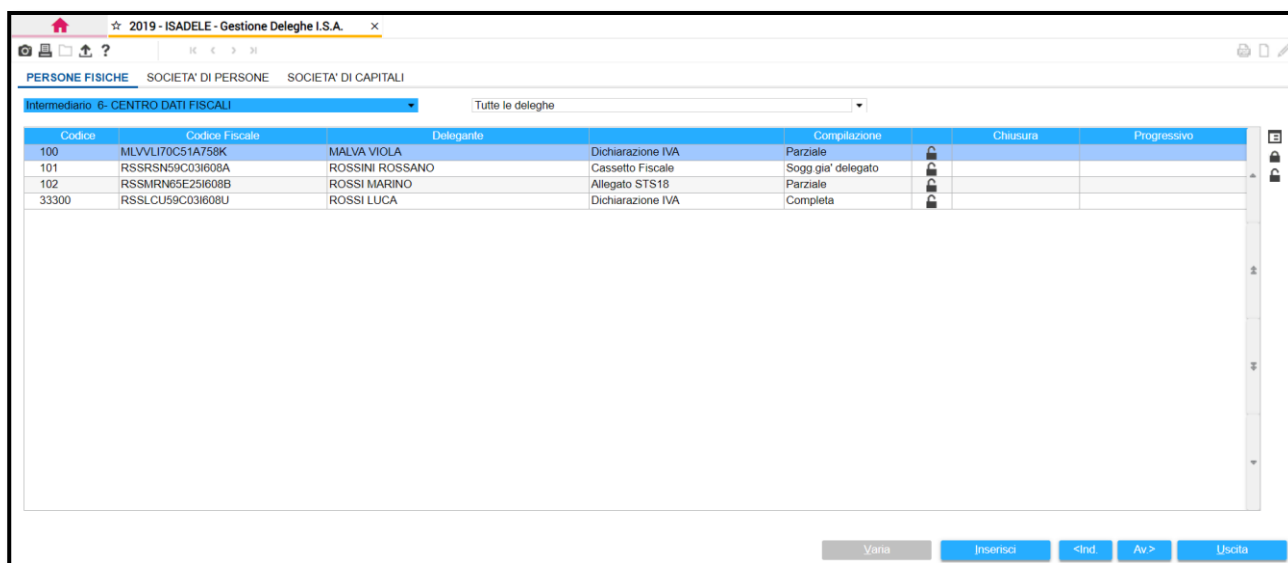
-  “**Dettaglio**”: permette di entrare in gestione della delega del contribuente selezionato
-  “**Chiudi tutte**”: permette di chiudere massivamente le deleghe presenti in griglia purché ovviamente risultino complete
-  “**Apri tutte**”: permette di riaprire massivamente le deleghe presenti in griglia

### ISADELE: Gestione deleghe ISA

Il comando **ISADELE**, “Gestione deleghe ISA”, cartella “ISA”, menu “Gestione ed utility comuni”, può essere utilizzato per visualizzare, massivamente, le deleghe ISA che sono state già generate con il comando **ISAGEDE**, “Generazione deleghe ISA” oppure che sono state già gestite manualmente da **ANA740**.

La visualizzazione è la stessa del comando **ISAGEDE**, in quanto alla selezione del comando **ISADELE** si accede alla stessa griglia di visualizzazione, con la differenza che la visualizzazione delle deleghe generate è suddivisa in folder, tendo conto del modello dichiarativo, Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali.

Pertanto, dal comando **ISADELE** è possibile visualizzare tutte le deleghe generate di tutti e tre i modelli dichiarativi e da tale contesto è possibile effettuare per le stesse, operazioni di gestione, chiusura, riapertura.



The screenshot displays the ISADELE application window titled "2019 - ISADELE - Gestione Deleghe I.S.A.". The interface includes a navigation bar with tabs for "PERSONE FISICHE", "SOCIETA' DI PERSONE", and "SOCIETA' DI CAPITALI". Below this, a dropdown menu shows "Intermediario 6- CENTRO DATI FISCALI" and a search filter "Tutte le deleghe". The main area contains a table with the following data:

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Dichiarazione IVA	Compilazione	Chiusura	Progressivo
100	MLVVL170C51A758K	MALVA VIOLA	Dichiarazione IVA	Parziale		
101	RSSRSN59C03I608A	ROSSINI ROSSANO	Cassetto Fiscale	Sogg gia' delegato		
102	RSSMRN65E25I608B	ROSSI MARINO	Allegato STS18	Parziale		
33300	RSSLCU59C03I608U	ROSSI LUCA	Dichiarazione IVA	Completa		

At the bottom of the window, there are navigation buttons: "Vania", "Inserisci", "<Ind.", "Av>", and "Uscita".

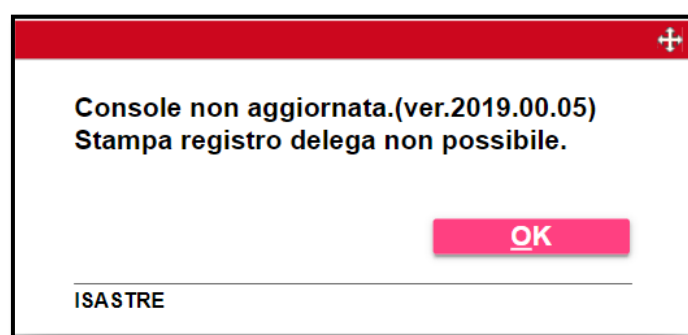
### ISASTRE: Stampa registro deleghe ISA

Il comando **ISASTRE**, “**Stampa registro deleghe ISA**”, cartella “**ISA**”, menu “**Gestione ed utility comuni**”, va utilizzato per stampare nel Registro cronologico tutte le deleghe “**Chiuse**” dei contribuenti che non avevano ancora delegato l’intermediario alla consultazione del proprio Cassetto Fiscale.

Per ogni intermediario saranno stampate, quindi, in un unico registro, le deleghe chiuse di Persone Fisiche, Società di Persone e Società di Capitali.

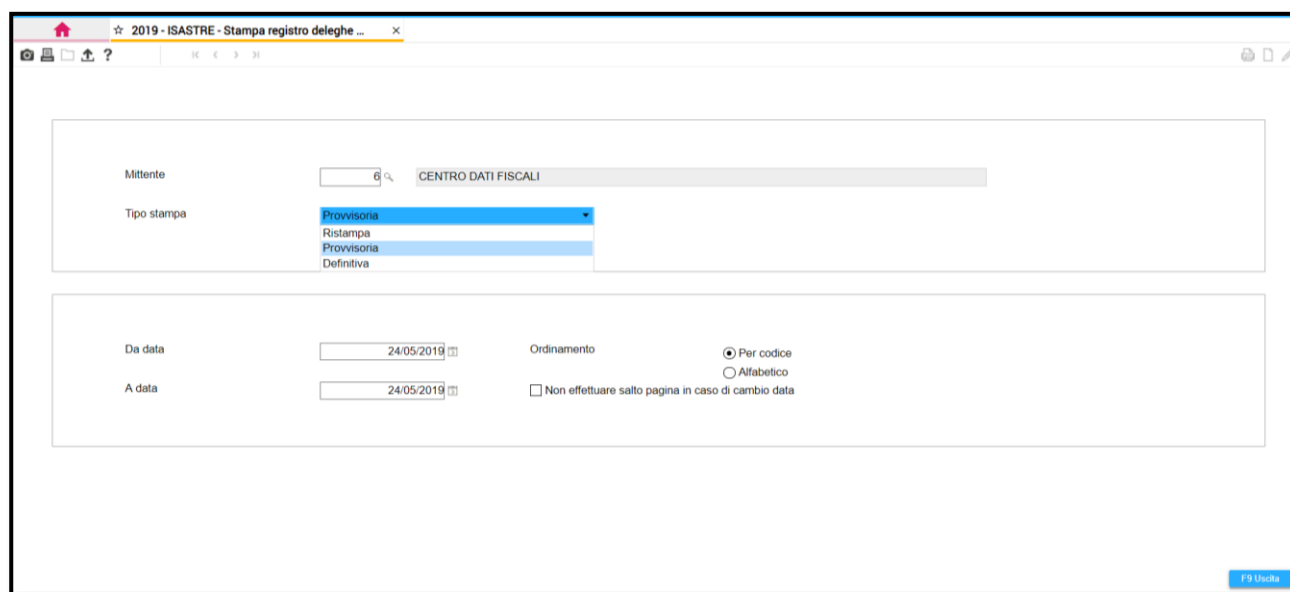
Sono escluse dalla presente stampa tutte le deleghe chiuse con la scelta sull’opzione “**Richiedente delegato alla consultazione del cassetto fiscale**” e le anagrafiche disattivate.

Anche per l’esecuzione del suddetto comando è richiesta la presenza della versione 2019.00.05 di CON.TE, come segnalato con apposito messaggio:



Dopo avere selezionato il “*Mittente*”, viene richiesto il “*Tipo stampa*” (Provvisoria, Definitiva e Ristampa), l’intervallo di “*date*” da stampare, (ad eccezione della stampa in modalità “*Definitiva*” per la quale viene chiesto soltanto “*Fino a data*”), l’ “*Ordinamento*” di stampa (“*Per codice*”, “*Alfabetico*”) e per la stampa in modalità “*Ristampa*” anche il “*Numero pagina*”.

Per quanto concerne il flag “**Non effettuare salto pagina in caso di cambio data**”, poiché la regola adottata è che ad ogni cambio data viene effettuato un salto pagina, per chi non volesse adottare questo automatismo di procedura, è possibile selezionare il suddetto flag.



Nel dettaglio, per quanto concerne il “*Tipo stampa*”:

- scegliendo la modalità “*Definitiva*”, le deleghe vengono stampate nel Registro cronologico ordinate per data di chiusura e a ciascuna di esse è assegnato un numero progressivo, univoco per ogni mittente. Vengono stampate soltanto le deleghe “*Chiuse*” con la scelta sull’opzione “**Dichiarazione IVA 2018**” o “**Allegato agli studi di settore del modello redditi 2018**”; sono, quindi, esclusi i soggetti che hanno già delegato l’intermediario alla consultazione del cassetto fiscale.
- scegliendo la modalità “*Ristampa*”, è possibile ristampare le deleghe già stampate nel registro cronologico definitivo, mantenendo la stessa numerazione progressiva assegnata dalla precedente stampa “*Definitiva*”. In base al “*Numero pagina*” impostato in fase di richiesta riparte la numerazione delle deleghe ristampate.
- scegliendo la modalità “*Provvisoria*”, è possibile stampare soltanto le deleghe non stampate in modalità “*Definitiva*” nel Registro cronologico.

Quando la delega viene stampata in modalità “*Definitiva*” nel Registro cronologico,

REGISTRO DELEGHE ISA			Data : 24/05/2019		Nr. pagina : 1
Mittente :	6 CENTRO DATI FISCALI	Codice fiscale :	01256325412	Indirizzo : VIA MERCANTINI, 19	
Comune :	JESI	Prov. :	AN	CAP: 60035	
Numero progressivo	Data	Codice fiscale	Cognome e nome/Ragione sociale	Tipo documento	Estremi documento
0000004	24/05/2019	MLVVL70C51A758K	MALVA VIOLA	Carta d'identità	AX12563

il “*Numero progressivo*” assegnato in automatico alla delega viene trascritto nella Gestione delega e non è possibile modificarlo.

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante

MALVA VIOLA

MLVVL70C51A758K

Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante

RSSMRA59C03E388A

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante

Tipologia

Numero

Scade il

Documento di identità del delegante

Carta Identità

AX12563

☒ DICHIARAZIONE IVA 2018

Volume d'affari (VE50 c1)

15.600

IVA a debito (VL32 c1)

256

IVA a credito (VL33 c1)

☐ ALLEGATO AGLI STUDI DI SETTORE DEL MODELLO REDDITI 2018

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)

Compensi dichiarati (G01)

Reddito (o Perdita) d'impresa (F28)

Reddito (o Perdita) delle attività professionali e artistiche (G13)

Dati delega

Numero

Data

☒ Delega Chiusa

☐ Delega Stampata

Dati delega

0000004

24/05/2019

Telematico

Numero

Data

Protocollo

☐ Delega Inviata

Telematico

Funzioni

aPri

cHiudi

Conferma

Varia

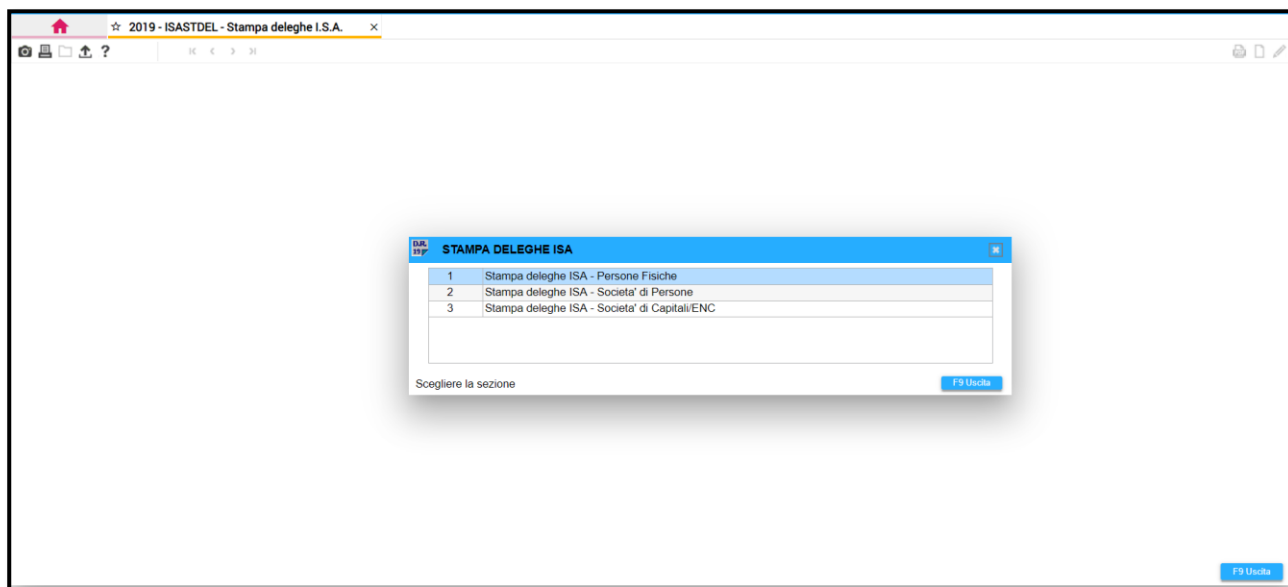
Annulla

Uscita

### ISASTDEL: Stampa deleghe ISA

Il comando **ISASTDEL**, “Stampa deleghe ISA”, cartella “ISA”, menu “**Gestione ed utility comuni**”, può essere utilizzato per stampare massivamente le deleghe ISA.

Pertanto, la stampa della delega ISA può essere effettuata per singola delega, operando dalla consolle dell’anagrafica, ANA740, dalla Gestione delega precompilata, dove all’interno del bottone “**Funzioni**” è presente l’opzione “**Stampa**” oppure, massivamente, dal presente comando **ISASTDEL**.



La richiesta di stampa prevede, innanzitutto, che la selezione dei contribuenti sia suddivisa per modello dichiarativo.

Dopo avere scelto di quale modulo si vuole effettuare la stampa delle deleghe, appare la videata di richiesta, dove, in aggiunta ai filtri standard, sono stati previsti i seguenti filtri di selezione:

- Filtro “*stampa*”: ovvero deleghe “*Solo aperte*”, “*Solo chiuse*”, “*Solo non stampate*”, “*Solo stampate*”, “*Tutte*”;
- “*Tipo*” di stampa: ovvero “*Provvisorie*” o “*Definitive*”.

Sulla base delle selezioni effettuate saranno estrapolate le deleghe da stampare.



Stampa Delega ISA PF

LIMITE 1

Lista

Data Stampa: 24/05/2019

Ordinamento: ☒ Alfabetico ☐ per Codice

☐ Gestione manuale dichiarazioni in griglia

Stato dichiarazione: Tutte

Interm. Redditi: Tutti

Interm. IRAP: Tutti

Tipo Anagrafica: Tutte le Anagrafiche

Da codice: 100

A codice: 102

Da nominativo: /

A nominativo: /

Da alias: /

A alias: /

Codice	Denominazione
100	MALVA VIOLA
102	ROSSI MARINO
101	ROSSINI ROSSANO

Filtro stampa: Solo Aperte

Tipo stampa: Stampa di prova

Funzioni: Nuovo Limite

Conferma Varia Annulla <Ind. Av > Uscita

E' prevista anche la possibilità di gestire manualmente la selezione delle deleghe, se barrato l'apposito flag **"Gestione manuale dichiarazioni in griglia"**, che consente di poter inserire in griglia i codici dei contribuenti da stampare.

La stampa in modalità **"Definitiva"** è possibile per le sole deleghe **"Chiuse"** e quindi selezionare opportunamente nel filtro **"Stampa"** l'opzione **"Solo chiuse"** e la stampa eseguita in modalità **"Definitiva"** farà aggiornare il flag **"Delega stampata"** in Gestione delega.



### ATTENZIONE

Nella stampa massiva delle deleghe vengono stampate le sole deleghe in cui risulta barrata una delle seguenti opzioni: **"Dichiarazione Iva 2018"** oppure **"Allegato agli Studi di Settore del modello Redditi 2018"**. Ne sono escluse le deleghe in cui è invece selezionata l'opzione **"Richiedente delegato alla consultazione del cassetto fiscale"** non essendo necessaria la stampa di tale delega, essendone l'intermediario già in possesso.

**Gestione dati contabili ISA****DIREDD19****ISA****G12: "Altre componenti negative"**

A seguito di ulteriori chiarimenti ricevuti in merito alle nuove disposizioni in ordine alla compilazione del campo 6 "*Di cui oneri per imposte e tasse*" del rigo G12 "*Altre componenti negative*", quadro G "**Dati contabili**" del modello ISA, si è ritenuto necessario intervenire nella personalizzazione di tale rigo, apportando anche al campo "*Totale*", la stessa modifica già operata per il campo di cui sopra menzionato. Pertanto, viene confermato che gli oneri per imposte e tasse non vanno più esposti nel rigo G12 ma solo nel rigo G09 "*Altre spese*".

Nel caso si adotti il Piano dei conti standard, andrà, quindi, rieseguito il comando **CPESTD** dopo aver installato la versione **2019.00.07** di **MULTI**, al fine di aggiornare la personalizzazione di tale campo, sia per il modello Persone Fisiche che per il modello Società di Persone e con specifico riferimento ai Piani dei conti "**80**" ed "**82**".

Nel caso in cui, invece, si utilizzi un piano dei conti personalizzato, l'utente dovrà procedere manualmente alla correzione, rimuovendo tali conti dal codice interno "**314**", facendo attenzione che la modifica sia effettuata nel quadro RE sia delle Persone Fisiche che delle Società di Persone.

Con riferimento sempre al rigo G12, è stata effettuata un' ulteriore modifica nella sua gestione, riguardante tutti i modelli di dichiarazione, tale per cui si è reso necessario sdoppiare i campi "*Di cui oneri per imposte e tasse*" in un campo "*da quadro*" che accoglierà gli importi, già presenti nel rigo RE19 colonna 1 e 2, relative alle riprese del "*10% irap versata*" ed "*Irap spese del personale*" in un campo "*altro*", riservato al trasferimento dei conti relativi all' IMU. I due importi confluiscono, poi, in un ulteriore rigo di "*Totale*".

## Modelli dichiarazione IMU/TASI

**DIRED19**

**IMUENC  
MODIMU4-5-6  
MODTAS4-5-6**

### Tasto funzione "F1=help"

E' stata prevista la possibilità, sia nel modello IMU/TASI Enti non Commerciali che nel modello IMU/TASI Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali, di visualizzare, tramite la funzione "F1=help", le istruzioni ministeriali, il modello e le specifiche tecniche.

**STAMPA MODELLO**

**Istruzioni on-line**

- 1 - Fascicolo 1, istruzioni
- 2 - Fascicolo 1, modelli
- 3 - Fascicolo 2, istruzioni
- 4 - Fascicolo 2, modelli
- 5 - Fascicolo 3, istruzioni
- 6 - Fascicolo 3, modelli
- 7 - IRAP, istruzioni
- 8 - IRAP, modello
- 9 - Istruzioni software/Note di release(Web)
- 10 - Specifiche tecniche
- 11 - Manuali IMU
- 12 - Guide operative

Scegliere istruzioni. **F9 Uscita**

**2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...**

**Istruzioni on-line**

- 1 - IMU enti non commerciali , istruzioni
- 2 - IMU enti non commerciali , modello
- 3 - Specifiche tecniche

Scegliere istruzioni. **F9 Uscita**

## Calcolo Fiscalità

**DIRED19**

**QUA760**

### Sezione “Ammortamenti/Accantonamenti/Rettifiche extracontabili”

Nella sezione “**Ammortamenti/Accantonamenti/Rettifiche extracontabili**”, folder “**Continuative**”, per la voce “**1010**” “**Fondi rischi e svalutazione crediti**”, è stata prevista la possibilità di prelevare in automatico, tramite il nuovo tasto funzione “**F5=Preleva da quadro RS**”, i valori dei righi del quadro RS, sezione “**Crediti**”, da RS64 a RS69, al fine di avere i valori di bilancio ed i valori fiscali perfettamente allineati tra i quadri di reddito e quanto indicato nel Calcolo Fiscalità.

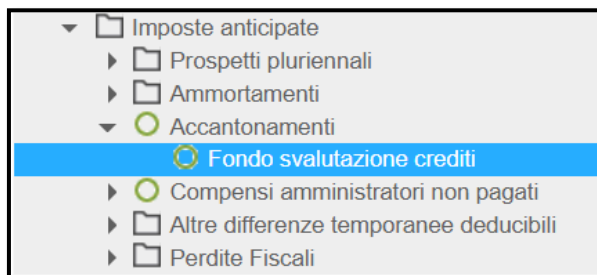
		Valori di bilancio	Valori fiscali
RS64	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente	45.830	40.102
RS65	Perdite d'esercizio		
RS66	Differenza		40.102
RS67	Svalutazioni e accantonamenti dell'esercizio	3.989	3.989
RS68	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio	7.672	7.672
RS69	Valore dei crediti risultanti in bilancio	790.129	797.801

Pertanto, nel Calcolo Fiscalità, nella sezione “**Ammortamenti/Accantonamenti/Rettifiche extracontabili**”, inserire, oppure richiamare, se già presente, 1010 la voce “**1010**”. Entrando in variazione, sarà presente il nuovo tasto funzione “**F5=Preleva da quadro RS**”.

	Civiltico	Fiscale
Valore fondo	0	
MOVIMENTAZIONE DEL FONDO		
Utilizzi		
Accantonamenti		
Decrementi per distribuzione utili		

Il risultato di quanto prelevato sarà il seguente:

che si traduce in un rientro di imposte anticipate sorte in precedenza, come si può vedere dalla sezione Imposte anticipate, sezione **"Accantonamenti"**, selezionando la voce **"Fondo svalutazione crediti"**.



**Modello dichiarazione Società di Capitali**

**DIRED19**

**QUA760**

---

**Addizionale IRES Enti creditizi e finanziari**

---

Per i modelli di dichiarazione Società di Capitali in cui è presente l'addizionale IRES Enti creditizi e finanziari è ora possibile chiudere la dichiarazione redditi ed in tale contesto, in F24, verranno generati i nuovi tributi codice "2025" per il "Saldo" e "2041" / "2042", rispettivamente per il 1° e 2° acconto Addizionale IRES.

## Modello IMU/TASI

**DIRED19****IMPIMU4-5-6**

### Stampa impegno alla trasmissione IMU/TASI in Rtf

Nella cartella “Modello IMU/TASI” di IMU/TASI è presente il comando **IMPIMU4-5-6** “Impegno alla trasmissione IMU/TASI in rtf” tramite il quale è possibile stampare, in formato “rtf”, l’Impegno alla trasmissione telematica relativo al modello di dichiarazione IMU/TASI.

**LIMITI SELEZIONE**

**Tipologia Selezione**

- ☒ Ultimo elenco selezionato
- ☐ Selezione dichiaranti dall'intervallo
- ☐ Selezione manuale dei dichiaranti
- ☐ Import dell'elenco dichiaranti dalle Liste di Stampa
- ☐ Ultimo elenco da altra selezione

**Tipologia Dichiarante**

- ☒ Tutti
- ☐ Solo Redditi
- ☐ Solo Irap
- ☐ Solo Redditi+Irap

**Ordinamento**

- ☒ Ordinamento Alfabetico
- ☐ Ordinamento per Codice

Da Codice:

A Codice:

Da nominativo:

A nominativo:

Da alias:

A alias:

Data stampa:

Mittente:

Filtro dichiarazioni:

**Conferma** **Varia** **Uscita** **F9 Uscita**



### IMPORTANTE

Per poter stampare l’ “Impegno alla trasmissione telematica” è necessario attivare il flag inserito nell’anagrafica dichiarante, **ANA740-750-760**, nel folder “Versamento/Telematico”, che è “Consegna telematico IMU/TASI” che deve essere barrato da coloro che decidono di inviare il “Modello di dichiarazione IMU/TASI” con il canale telematico invece della consegna cartacea.

Ribadiamo che i programmi per inviare telematicamente il “Modello di dichiarazione IMU/TASI” saranno inviati con il prossimo aggiornamento.

Coloro che intanto volessero stampare l’ “Impegno alla trasmissione telematica” debbono però attivare il suddetto flag, “Consegna telematico IMU/TASI”, che sarà utile anche per effettuare successivamente l’invio telematico del modello.

## Stampa modello IMU/TASI

**DIRED19****MODIMU4-5-6  
MODTAS4-5-6**

## Stampa modello IMU/TASI

Con la presente versione si fornisce la gestione e stampa del Modello IMU/TASI anno 2019.

Il modello IMU/TASI ha periodicità di presentazione annuale, quindi tutte le modifiche intervenute nel corso dell'anno 2018 vanno presentate entro il 30/06/2019 e deve essere inoltrato al Comune competente o mediante *"consegna a mano"* o mediante *"spedizione in busta chiusa"* o mediante *"invio telematico con posta certificata PEC"*.

Di fatto, il modello IMU deve essere presentato per gli immobili che usufruiscono di esenzione o riduzioni di imposta e per gli immobili di cui il Comune non dispone delle informazioni necessarie per verificare se l'imposta è stata calcolata in modo corretto.

Per quanto concerne gli immobili che godono di riduzioni di imposta, rientrano nel caso le seguenti fattispecie:

- i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati
- i fabbricati di interesse storico o artistico
- gli immobili per i quali il Comune ha ridotto l'aliquota IMU fino allo 0,4% (immobili locati, posseduti da soggetti IRES, non produttivi di reddito fondiario, ecc...)
- gli immobili bene merce (fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita)
- l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato ed iscritti all'anagrafe degli italiani residenti all'estero, già pensionati nei rispettivi paesi di residenza, purché la stessa non risulti né locata né concessa in comodato per le quali la dichiarazione IMU va presentata sia nel caso di acquisto che di perdita del diritto all'agevolazione.

Per quanto concerne invece gli immobili per i quali il Comune non è in possesso delle informazioni per verificare se l'IMU è stata calcolata correttamente, rientrano nella fattispecie, per citare alcuni esempi:

- gli immobili in leasing
- i terreni agricoli divenuti area fabbricabile
- gli immobili esenti
- gli immobili oggetto di atto di concessione amministrativa su aree demaniali
- gli immobili del gruppo catastale D
- ecc...



### **NOTA BENE**

Ricordiamo che, come da disposizione ministeriale, la dichiarazione IMU vale anche ai fini TASI, in virtù del fatto che i dati richiesti sono gli stessi.

Inoltre, il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha stabilito che il modello di dichiarazione TASI deve essere unico e valido su tutto il territorio nazionale e ciò si è reso necessario in quanto diversi Comuni avevano emanato un apposito modello di dichiarazione relativo alla TASI valido nel solo territorio comunale, ciò in conflitto con i principi di semplificazione amministrativa degli adempimenti dei contribuenti, già realizzati con l'IMU.



Selezionando da **GESIMU4-5-6** la scelta **“Gestione-Anteprima IMU”**, all’interno della cartella **“Modello IMU/TASI”**, appare la videata con il dettaglio degli immobili per i quali deve essere presentato il modello IMU.

Comune	Dichiarar	Immc	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manual	Escludi	Sostitu
E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019					
I608	100	F	1	3	VIA DELLE ROSE 15	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019					


Nella parte superiore della videata sono presenti alcuni filtri di selezione.

Il presente filtro seleziona gli immobili da visualizzare nel dettaglio in funzione di quanto indicato nella colonna **“Stampato”**.


Pertanto:

- A) se il filtro impostato è elabora **“Solo non stampate”**, nella videata di dettaglio sono visualizzati tutti gli immobili di cui non è stato ancora stampato il modello.

Comune	Dichiarar	Immc	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manual	Escludi	Sostitu
E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019					
I608	100	F	1	3	VIA DELLE ROSE 15	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019					

Come si può vedere dalla videata di cui sopra nessun immobile ha il simbolo della stampante (  ) nell'apposita colonna **“Stampato”**.

- B) Modificando il filtro, scegliendo l'opzione elabora **“solo già stampate”**, nella videata di dettaglio sono visualizzati i soli immobili per i quali il modello IMU è già stato stampato.

			Comune	Dichiarar	Immc	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampa	Inviato	Manuale	Escludi	Sostitu
✓	🏠		1608	100	F 1	3	VIA DELLE ROSE 15	32	2		114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Nel nostro esempio, supponendo di avere già stampato il modello IMU per un solo fabbricato, avendo selezionato il presente filtro, sarà appunto visualizzato il solo immobile già stampato, come evidenziato nella colonna **“Stampato”**.

- C) Infine, che poi è quello proposto per default dalla procedura, il filtro **“Elabora tutte”** indistintamente consente di visualizzare nel dettaglio tutti gli immobili, sia quelli già stampati che non.

			Comune	Dichiarar		Immc	Caratt		Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manuale	Escludi	Sostituito
✓			E388	100	F	2	3		VIA CARDUCCI 12	12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓			1608	100	F	1	3		VIA DELLE ROSE 15	15	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Sono, inoltre, presenti altri filtri, allo scopo di estrapolare:

- ✓ **“Solo le dichiarazioni Ordinarie”**
- ✓ **“Solo le dichiarazioni Sostitutive”**
- ✓ **“Tutte le dichiarazioni”**

**GESTIONE MODELLO**

☐ Solo non stampate  
☐ Solo già stampate  
☒ **Elabora tutte**

☒ Modello 2018  
☐ Modello 2019

☐ Solo Ordinarie  
☐ Solo Sostitutive  
☒ **Elabora Tutte**

**Filtra Comune**

Tutti i comuni

E388 JESI

1608 SENIGALLIA

Comune	Dichiarar	Immc Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manuale	Escludi	Sostitu
✓	🏠	E388	100	F 2	3	VIA CARDUCCI 12 12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓	🏠	1608	100	F 1	3	VIA DELLE ROSE 15	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Ricevi/Flag Telem

Varia

Uscita

F3 Uscita

La procedura, tramite i suddetti filtri, estrapola differentemente le dichiarazioni da stampare.

Al fine di individuare la presenza di dichiarazioni sostitutive, informazione richiesta nel file telematico, nella griglia di visualizzazione delle dichiarazioni è presente il flag **“Sostitutiva”**.

Qualora ci fosse la necessità di dover presentare una dichiarazione sostitutiva di una dichiarazione precedentemente inviata, occorre, posizionati sulla dichiarazione del Comune interessato, selezionare la funzione presente a fondo pagina **“F3=Sostitutiva”**. In tal modo sarà possibile qualificare la dichiarazione come sostitutiva e quindi contrassegnavarla con l'apposito flag.

Selezionando tale funzione appare una videata in cui viene visualizzata la dichiarazione già inviata al Comune selezionato.

Se barrato il flag “**Dichiarazione sostitutiva**”, come indicato nella videata, verrà rimosso il flag di inviato sugli immobili elencati nella presente videata e ciò permetterà di modificare la dichiarazione per poi effettuare un nuovo invio.

	Comune	Immot: Carat	Indirizzo	Foglio	Particella	Sul	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Stampato
✓	I608	F 1 3	VIA DELLE ROSE 115	32		2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	

☒ Dichiarazione sostitutiva  
 Impostando la dichiarazione sostitutiva verterà tolto il flag di inviato sugli immobili dell'elenco.  
 Sarà quindi possibile modificare la dichiarazione ed effettuare un nuovo invio.

Conferma    Varia    Uscita

CONSEGNA DICHIARAZIONE TELEMATICA

☐ Solo non stampate  
☐ Solo già stampate  
☒ Elabora tutte

☐ Solo Ordinarie  
☐ Solo Sostitutive  
☒ Elabora Tutte

☒ Modello 2018  
☐ Modello 2019

Data Impegno:

Filtro Comune: Tutti i comuni

	Comune	Dichiarar	Immo: Carat	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manual	Esclud	Sostitutiva
✓	E388	100	F 2 3	VIA CARDUCCI 12	125/2	5		52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019					
✓	I608	100	F 1 3	VIA DELLE ROSE 115	32	2		114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019					✓

Ricav./Flag Telem    Varia    Uscita

ExpGr    F3 Sostitutiva S/N    F4 Gestione Modello    F5 Visual Immo    F6 Escluso S/N

Tornando ai filtri di stampa, è quindi possibile creare forniture con le sole dichiarazioni ordinarie oppure con le sole dichiarazioni sostitutive, se impostato l'apposito flag della colonna **"Sostitutiva"**, oppure con entrambe le dichiarazioni

Completano i filtri di selezione i filtri per **"Comune"** che possono essere utilizzati per selezionare, in base al Comune in cui siti, gli immobili da visualizzare nel dettaglio o di cui produrre l' **"Anteprima"** di stampa.



Volendo eseguire l' **"Anteprima"**, selezionare l'apposita funzione che è presente sia nel **"filtra Comune"** che nella toolbar.

CONSEGNA DICHIARAZIONE TELEMATICA

☐ Solo non stampate  
☐ Solo già stampate  
☒ Elabora tutte

☐ Solo Ordinarie  
☐ Solo Sostitutive  
☒ Elabora Tutte

☒ Modello 2018  
☐ Modello 2019

Data Impegno:

Filtro Comune: Tutti i comuni

	Comune	Dichiarar	Immo: Carat	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manual	Esclud	Sostitutiva
✓	E388	100	F 2 3	VIA CARDUCCI 12	125/2	5		52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019					
✓	I608	100	F 1 3	VIA DELLE ROSE 115	32	2		114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019					✓

Ricav./Flag Telem    Varia    Uscita

ExpGr    F3 Sostitutiva S/N    F4 Gestione Modello    F5 Visual Immo    F6 Escluso S/N

Nel “*filtra Comune*” sono pertanto visualizzati tutti i Comuni in cui il contribuente in questione possiede immobili che, per effetto delle variazioni intervenute in corso d’anno, debbono essere stampati. Rifacendoci al nostro esempio, il contribuente possiede immobili in due Comuni; in tal caso:

- se selezionato il filtro “*Tutti*”, ovvero se il cursore è posizionato sulla riga “*Tutti*”, nella videata di dettaglio sottostante sono visualizzati indistintamente tutti gli immobili, senza distinzione di Comune; anche l’ “**Anteprima**” di stampa, se richiesta, ugualmente viene prodotta per i Comuni presenti.

Comune	Dichiarar	Imme	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manuale	Escludi	Sostitu
E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12 12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019					
I608	100	F	1	3	VIA DELLE ROSE 115	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019					

- se selezionato il singolo Comune e quindi, se il cursore viene posizionato sul singolo Comune, nella videata di dettaglio sottostante sono visualizzati i soli immobili da stampare nel modello che sono siti nel Comune selezionato.

Comune	Dichiarar	Imme	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manuale	Escludi	Sostitu
E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12 12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019					

Nel nostro esempio, avendo selezionato un solo Comune, nella videata di dettaglio viene riportato il solo immobile sito nel Comune indicato e quindi non visualizzati gli immobili siti negli altri Comuni; di conseguenza, anche l’ “**Anteprima**” di stampa viene prodotta per il solo immobile del Comune selezionato. In tal caso l’ “**Anteprima**” è l’ “**Anteprima**” di tutto il Comune.

Ne consegue che tutti i filtri di cui sopra e previsti nella procedura definiscono l’ “**Anteprima**” di stampa nel senso che, tutto ciò che è visualizzato nella griglia corrisponde anche a ciò che poi verrà stampato.

Quanto detto per l’ “**Anteprima**” vale anche per la “**Gestione del modello**”, ovvero per quella funzione richiamabile selezionando la seguente icona (🖨️) o tramite la funzione presente a fondo pagina “**F4=Gestione modello**” che permette di visualizzare il modello con i prospetti degli immobili presenti nel Comune in cui si è posizionati.

La videata di dettaglio della dichiarazione IMU, immagine di cui sopra, è una riproduzione fedele del quadro del modello, in cui gli immobili vengono riportati in base ai dati presenti nel folder **“Situazione modello IMU”** dell’ anagrafica immobili.

Nel nostro esempio, per il Comune selezionato, deve essere compilato un solo riquadro del modello. Ovviamente, i folder visualizzabili, quindi le *“Righe”*, sono tante quanti sono i riquadri del modello da stampare.  
Ad esempio, se selezionato un Comune con più immobili da stampare nel modello, si avranno tanti *“Righi”* quanti sono gli immobili da stampare.

È possibile, per il seguente riquadro, anche la compilazione manuale, che diviene possibile solamente se barrato l'apposito flag **“Gestione manuale”**.

Precisiamo che, in caso di **“Gestione manuale”** del presente riquadro, le informazioni presenti nella sezione **“Situazione IMU”**, all’interno della gestione del modello, sono ignorate e quindi, di conseguenza, qualsiasi variazione venga effettuata sulle stesse sarà ininfluente all’interno della gestione del modello.

**DETTAGLIO DICHIARAZIONE IMU**

RIGA 001 RIGA 002

100 MALVA VIOLA  
E388 JESI ☐ escluso ☒ gestione manuale

caratteristica indirizzo ☐ Stampato ☐ Sostitutiva Immobile Progressivo  
3 VIA CARDUCCI 12 ☐ Inviato 2 1

**Dati catastali identificativi immobili**

sezione	foglio	particella	subalterno	categoria/qualità	classe	n. protocollo	anno	T/U
A	12	125/2	5	A02	2	1255	2016	U

Imm. storico/Inagib./Inabitabile ☐ Valore 52.058,16 % Possesso 100,00 Riduzione terreni agricoli ☐ Esenzione ☐

Inizio/termine del possesso o variazione imposta 01/01/2018 Detrazione per l'abitazione principale Data di ultimazione dei lavori

☐ di acquisto ☐ di cessione ☐ Altro Agenzia delle entrate di Estremi del titolo

F9 Uscita

Per evidenziare che il modello è stato gestito manualmente, nella videata di dettaglio verrà inserito il check nella colonna **"Manuale"**.

**GESTIONE MODELLO**

CONSEGNA DICHIARAZIONE TELEMATICA

☐ Solo non stampate ☐ Solo Ordinarie ☐ Solo Sostitutive ☒ Elabora Tutte

☒ Modello 2018 ☐ Modello 2019 Data Impegno

Filtra Comune

Tutti	Tutti i comuni
E388	JESI
I608	SENIGALLIA

	Comune	Dichiarar	Imm.	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampato	Inviato	Manuale	Escludi	Sostitut
✓	E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12	12	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓	E388	100	F	3	3	VIA MAZZINI 6	1	555	80.256,96	100,00	1	01/01/2018	30/06/2019			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
✓	I608	100	F	1	3	VIA DELLE ROSE	15	32	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Ricevi/Flag Telem. Varia Uscita F6 Genera Telematico

Tornando alle righe di dettaglio, come già sopra detto, visualizzano quanto indicato all'interno del folder **"Situazione modelli IMU"** in cui, oltre ai dati dell'immobile, è evidenziato anche il motivo che ne giustifica la stampa nel modello.

**GESTIONE MODELLO**

CONSEGNA DICHIARAZIONE TELEMATICA

☐ Solo non stampate  
☐ Solo già stampate  
☒ Elabora tutte

☐ Solo Ordinarie  
☐ Solo Sostitutive  
☒ Elabora Tutte

☒ Modello 2018  
☐ Modello 2019

Data Impegno:

Filtra Comune: Tutti, Tutti i comuni, E388, I608, JESI, SENIGALLIA

	Comune	Dichiarar	Immc	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampat	Inviato	Manuali	Escludi	Sostitui
✓	E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12	12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019				
✓	E388	100	F	3	3	VIA MAZZINI 6	1	555		80.256,96	100,00	1	01/01/2018	30/06/2019				
✓	I608	100	F	1	3	VIA DELLE ROSE	15	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019				

Ricev./Flag Telem. Varia Uscita F6 Genera Telematico

Tornando alla griglia in cui sono visualizzati gli immobili dichiarati nel modello, la terza colonna contiene la funzione per poter visualizzare, anche da tale contesto, l'immobile, senza però alcuna possibilità di variazione del medesimo; sarà presente l'icona per i terreni oppure per i fabbricati; in alternativa, utilizzare il tasto funzione **"F5=Visualizza immobile"** presente a fondo pagina.

**GESTIONE MODELLO**

CONSEGNA DICHIARAZIONE TELEMATICA

☐ Solo non stampate  
☐ Solo già stampate  
☒ Elabora tutte

☐ Solo Ordinarie  
☐ Solo Sostitutive  
☒ Elabora Tutte

☒ Modello 2018  
☐ Modello 2019

Data Impegno:

Filtra Comune: Tutti, Tutti i comuni, E388, I608, JESI, SENIGALLIA

	Comune	Dichiarar	Immc	Caratt	Indirizzo	Foglio	Particella	Sub	Valore	% Possesso	Motivo	Data Variazione	Scadenza	Stampat	Inviato	Manuali	Escludi	Sostitui
✓	E388	100	F	2	3	VIA CARDUCCI 12	12	125/2	5	52.058,16	100,00	35	01/01/2018	30/06/2019				
✓	E388	100	F	3	3	VIA MAZZINI 6	1	555		80.256,96	100,00	1	01/01/2018	30/06/2019				
✓	E388	100	T	1	1	VIA DEI PINI 88	6	7/8	9	16.875,00	100,00	15	01/01/2018	30/06/2019				
✓	I608	100	F	1	3	VIA DELLE ROSE	15	32	2	114.528,96	100,00	38	01/01/2018	30/06/2019				

Ricev./Flag Telem. Varia Uscita F5 Uscita

L'immobile selezionato sarà visualizzato ma non sarà possibile alcuna variazione tanto che il bottone **"Varia"** in tale contesto non è presente.



Infine, la colonna **“Escludi”** è stata prevista per consentire l’esclusione dalla stampa del modello IMU l’immobile che, sebbene abbia i requisiti per essere stampato, non si vuole comunque stampare. L’esclusione può essere effettuata inserendo manualmente il check all’interno della gestione del modello (**“F4=Gestione modello”**), oppure utilizzando la funzione **“F6=Escluso S/N”** presente nella maschera principale.

Se l’immobile viene indicato come **“Escluso”**, di fatto nel modello IMU non viene stampato ma nell’anagrafica del fabbricato, nella sezione **“Situazione IMU”**, il fabbricato risulta ancora da stampare e quindi non troveremo il check nella colonna **“Stampato”**. Per identificare che l’immobile è **“Escluso”**, nella prima colonna della videata di gestione viene inserito il simbolo di divieto (❌).


Infine, per poter gestire il modello IMU/TASI del 2019 è data la possibilità anche di visualizzare e stampare le condizioni filtrando l'anno del modello, qualora fosse necessario stampare anche il modello contenente le modifiche dell'anno 2019.

Selezionare l'apposito filtro **"Modello 2018"** o **"Modello 2019"** a seconda dell'anno di cui si deve stampare la dichiarazione.

In base all'anno selezionato saranno riportate nel modello solamente le variazioni relative all'anno 2018 ovvero all'anno 2019.

A tal fine viene controllata la **"Data"** riportata nel modello.

Se la data è relativa all'anno 2019, la variazione sarà riportata solamente se selezionato il flag **"Modello 2019"**. Viceversa se la data da riportare nel suddetto campo è relativa all'anno 2018, poiché tale variazione sarà riportata solamente se selezionato il relativo modello.

L'anno di stampa verrà evidenziato in testa al modello di cui è possibile visualizzare l'anteprima selezionando l'apposito bottone .

Quanto sopra detto vale dunque per l'anteprima di stampa del modello IMU/TASI che può essere effettuata da **GESIMU4-5-6**.

Per quanto concerne invece il comando di stampa effettiva del modello è necessario richiamare la procedura **MODIMU4-5-6** per la stampa del modello IMU e **MODTAS4-5-6** per la stampa del modello TASI.

Analizziamo dapprima il criterio che la procedura adotta per arrivare a produrre la stampa del modello di dichiarazione.

Innanzitutto, nell'anagrafica dei terreni/fabbricati, nel folder **"Situazione modello IMU"**, vengono riportate le righe di variazione relative all'anno 2018 con le eventuali integrazioni apportate dall'utente in **DIRED18** e riprese attraverso la conversione; inoltre vengono riportate anche le righe di variazione legate alle modifiche intervenute e che interverranno nel corso del 2019 al fine di permettere all'utente che inserisce variazioni ai fini del calcolo IMU/TASI per l'anno 2019 anche di predisporre i relativi dati per la dichiarazione futura che sarà presentata entro il 30/06/2020.

2019 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU/TASI

Dichiarante: 100 MALVA VIOLA  
Fabbricato: 2 LOCATO  
Immobile: 6510 locato jesi via carducci 12  
Comune: E388 JESI AN 60035  
Indirizzo Completo: VIA CARDUCCI 12

MLVVL70C51A758K

☐ Note IMU ☐ Note IRPEF

ai (IRPEF) ai (IMU) Sezi Foglio Particella Sub Protocollo Anno Partita ( Sez. Zona Cat/Cla Vari/Mc Stc Rend IRP) Rend IMU Valore IMU Tipo Edificio

Attuale Attuale A 12 125/2 5 1255 2016 1564 A02/02 6,00 309,87 309,87 52.058,16 Normale

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI **SITUAZIONE MODELLO IMU**

2018	Data	Ut	Valore	% Poss	Detrazione	NON S Stamp	Inviato	Note	Data Stamp	Scadenza	Motivo
	01/01/2018	3	52.058,16	100,00		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		30/06/2019	35 Comunicazione abitaz

2019

	Data	Ut	Valore	% Poss	Detrazione	NON S Stamp	Inviato	Note	Data Stamp	Scadenza	Motivo
--	------	----	--------	--------	------------	-------------	---------	------	------------	----------	--------

Estremi Acquisto  
Estremi Vendita

☐ Blocca Calcolo

Variazioni Manuali

Data	Motivo
------	--------

☐ Estremi Altro  
Data Ultimazione lavori



### NOTA BENE

Nel modello di dichiarazione IMU/TASI le operazioni di acquisto e/o vendita e le variazioni della percentuale di possesso non sono automaticamente stampate, poiché delle stesse il Comune possiede già tutte le informazioni necessarie.

Nell'eventualità che vi siano Comuni che richiedono la consegna del modello di Dichiarazione IMU/TASI anche per tali operazioni, è necessario attivare un apposito flag nella Tabella delle **"Aliquote IMU"** del Comune che richiede tale presentazione, flag **"Modello per acquisto/vendita"**, affinché le stesse vi siano automaticamente riportate.

Come già sopra accennato, il modello IMU va presentato quando gli immobili godono di una riduzione d'imposta e ciò si verifica, ad esempio, in caso di applicazione di un'aliquota ridotta che il Comune può deliberare, ad esempio, per gli immobili locati o per gli immobili non produttivi di reddito fondiario.

Per restare nei casi di agevolazione d'imposta, mentre in caso di *"inagibilità"* dell'immobile il modello di Dichiarazione IMU deve essere presentato solamente in caso di cessazione dell'*"inagibilità"*, con l'indicazione quindi del termine che indica la fine dello *"stato"* di *"inagibilità"* dell'immobile, in tutte le altre situazioni in cui all'immobile viene applicata un'aliquota ridotta, oppure gode di un'altra riduzione, il modello di Dichiarazione va presentato sia per indicare l'*"inizio"* dello stato di agevolazione che per indicarne la *"fine"*.



Esempio:

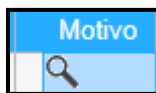
Se un immobile ad una certa data viene riconosciuto d'interesse storico, va comunicato al Comune, tramite il modello IMU, da quando decorre il nuovo "stato" e quindi da quando l'immobile gode dell'agevolazione. Qualora successivamente, per un qualche motivo, per l'immobile cessa la condizione di "immobile storico", occorre comunicare al Comune, sempre tramite la presentazione del modello IMU, il termine dell'agevolazione.

L'esempio suddetto ci presenta il caso in cui vi sono due "motivi" per i quali deve essere presentato il modello IMU, quello di "inizio" e quello di "fine" dell'agevolazione.

Pertanto, lo "stato" in cui l'immobile si trova nell'ambito della procedura è stato identificato come il "motivo" tale per cui deve essere stampato il modello di Dichiarazione IMU. Il "motivo", per le situazioni per le quali è possibile individuarlo in automatico, viene esposto all'interno dell'apposita colonna "motivi" presente all'interno del folder **"Situazione modello IMU"**.

Si precisa che, quanto indicato nella colonna "motivo" non è richiesto nel modello ma è utile all'utente per focalizzare lo "stato" in cui si trova l'immobile tale per cui deve essere compilato il modello precisando che, a seconda del "motivo" indicato, varia la compilazione del modello. Posizionandosi sul codice "motivo" viene visualizzata la relativa descrizione in fondo alla pagina, nella riga di stato.

Per visualizzare tutti i "motivi" che "giustificano" la compilazione del modello IMU, selezionare la funzione di ricerca in corrispondenza della colonna "motivo".



43 sono i "motivi" previsti da Teamsystem che abilitano la stampa del modello IMUTASI.

Solamente per alcuni di essi la trascrizione nell'apposita colonna "motivo", nella relativa riga di variazione nel folder **"Situazione modello IMU"**, è automaticamente possibile, ed in particolare ciò avviene se nell'immobile sono state impostate correttamente le informazioni che permettono alla procedura l'identificazione del suo "stato" (Ad esempio: "Immobile storico", "Bene strumentale") viceversa per tutti gli altri casi in cui non è possibile la loro individuazione, il "motivo" deve essere inserito manualmente nell'apposita sezione.

Illustriamo di seguito, per ciascun "motivo", se e come la procedura riesce a determinarlo, ribadendo che, se il suo riconoscimento è possibile, la procedura nella riga di variazione riporta oltre al "motivo" anche tutte le altre informazioni relative all'immobile e concernenti l'imposta IMU e che se invece la sua individuazione non è possibile, ma comunque per l'immobile deve essere compilato il modello IMU, questo deve essere inserito manualmente nell'apposita sezione **"Situazione modello IMU"**, in corrispondenza della riga di variazione interessata alla comunicazione.

Se nelle righe di variazione della suddetta sezione non è presente una variazione che identifica correttamente la data di inizio/termine della variazione per la quale occorre presentare la dichiarazione, a lato delle righe di variazione è prevista una tabella dove l'utente può inserire la data di inizio/termine da riportare nel modello ed il motivo per il quale occorre presentarlo.

Alla conferma, nella griglia di variazione verrà generata una nuova riga con la "data" ed il "motivo" indicati nella suddetta tabella.

## “Motivi” che attivano la compilazione del modello IMU

**1-Acquisto:** in caso di “Acquisto” di immobile, come già sopra accennato, il modello IMU non deve essere compilato e quindi in automatico, nel folder “**Situazione modello IMU**”, nella colonna “**Motivo**” non viene riportato il codice “**motivo**” che giustifica la presentazione del modello. Vi sono però delle eccezioni, tali per cui occorre presentare il modello anche per l’operazione di “**Acquisto**” e ciò si verifica quando il Comune richiede comunque la presentazione del modello IMU sebbene l’atto in questione sia già stato registrato con il MUI. In tal caso barrare, nel Comune interessato, il flag di cui sopra detto “**Modello per acquisto/vendita**” presente nella Tabella delle “**Aliquote IMU**” e, in tal caso, la procedura indica nella colonna “**Motivo**” il codice “**motivo**” “**1**” “**Acquisto**” e di conseguenza è possibile stampare il modello IMU. Volendo anche in tal caso inibire la stampa del modello IMU, sarà possibile barrare il flag “**Non stampare**” presente nella riga di variazione, nel folder “**Situazione modello IMU**”.

Restando comunque al di fuori delle eccezioni, nella situazione normale, per l’operazione di “**Acquisto**” non è prevista alcuna stampa del modello IMU.

**2-Vendita:** quanto sopra detto per l’operazione di “**Acquisto**” vale anche per l’operazione di “**Vendita**”, caso per il quale la procedura non prevede alcun automatismo relativamente al codice “**motivo**” non essendo nella norma richiesta per tale operazione alcuna stampa del modello IMU. L’attivazione del flag “**Modello per acquisto/vendita**”, con la stessa funzione di cui detto per l’operazione di “**Acquisto**”, consente la stampa del modello IMU anche per l’operazione di “**Vendita**”.

**3-Variazione % di possesso:** il caso in cui si verifica una “**Variazione nella percentuale di possesso**” è equiparato alle operazioni di “**Acquisto**” / “**Vendita**” e quindi ugualmente la procedura in automatico non riporta alcun codice “*motivo*” all’interno della “**Situazione IMU**” non essendo, anche per tale operazione, richiesta la stampa del modello IMU. L’attivazione del flag “**Modello per acquisto/vendita**”, con la stessa funzione di cui detto per l’operazione di “**Acquisto**”, consente la stampa del modello IMU anche per l’operazione di “**Variazione nella percentuale di possesso**”.

**4-Perdita inabilità o inabitabilità:** il presente caso è automaticamente gestito dalla procedura se nelle righe di variazione dell’anagrafica dell’immobile nel campo “*Esenzione IMU*” viene modificata l’indicazione della stessa esenzione passando da “**Inagibile**” ad un altro stato o comunque a “**Spazio**”, qualora l’inagibilità venga meno.

**5-Inizio riduzione immobile interesse storico o artistico / 6-Termine riduzione immobile interesse storico o artistico:** in entrambe le situazioni la determinazione del codice “*motivo*” per la presentazione del modello IMU è automatica se è presente o se è stata rimossa l’apposita indicazione in GESIMM tramite la barratura del flag “**Immobile di interesse storico**” presente nel folder “**IRPEF/ICI/IMU/Note**”. Pertanto, nel momento in cui risulta o viene barrato il suddetto flag, per la procedura trattasi di “*inizio*” dello “*stato*” di “*immobile storico*” e quindi di “*motivo*” “**5**” “**Inizio della riduzione per immobile storico**” trascritto nel folder “**Situazione modello IMU**” mentre, nel momento in cui viene rimosso tale flag e generata la variazione storica che delimita temporalmente la condizione di “*immobile storico*” che torna nella condizione di normalità, allora la procedura lo identifica con il “*motivo*” “**6**” “**Termine della riduzione immobile interesse storico**”.

**7-Inizio riduzione immobili non produttivi reddito fondiario / 8-Termine riduzione immobili non produttivi reddito fondiario:** in entrambe le situazioni la determinazione del codice “*motivo*” per la presentazione del modello IMU è automatica se è presente o se è stata rimossa l’indicazione “**Bene strumentale**” in GESIMM relativamente al “*Tipo di fabbricato*” e si sta utilizzando un’aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune, così come previsto dalle istruzioni ministeriali. Pertanto, nel momento in cui il fabbricato viene codificato come “*Bene strumentale*”, per la procedura trattasi di “*inizio*” dello “*stato*” di “*immobile strumentale*” e quindi di “*motivo*” “**7**” “**Inizio della riduzione per immobili non produttivi di reddito fondiario**” trascritto nel folder “**Situazione IMU**” mentre, nel momento in cui viene rimosso tale codifica e generata la variazione storica che delimita temporalmente la condizione di “*immobile bene strumentale*” che torna nella condizione di normalità, allora la procedura lo identifica con il “*motivo*” “**8**” “**Termine della riduzione immobili non produttivi di reddito fondiario**”.

**9-Inizio riduzione immobili posseduti da soggetti IRES:** il presente caso è automaticamente gestito dalla procedura la quale identifica con il codice “*motivo*” “**9**” l’immobile posseduto o acquistato da una società di capitali e che applica al medesimo un’aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune in qualità di “**Soggetto IRES**”.

**10-Termine riduzione immobili posseduti da soggetti IRES:** tale situazione si verifica nel caso di vendita di un immobile posseduto da una società di capitali e che applica al medesimo un’aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune in qualità di “**Soggetto IRES**”. Tale situazione è identificata dal codice “**10**” nell’apposita sezione prevista nel folder “**Situazione IMU**”.

**11-Inizio riduzione immobili locati / 12-Termine riduzione immobili locati:** entrambe le situazioni debbono essere gestite manualmente inserendo il “*motivo*” in corrispondenza della riga di variazione, che dà inizio alla locazione dell’immobile. Tale casistica è gestita manualmente poiché la Dichiarazione IMU va presentata solo per i contratti stipulati prima della data 01/07/2010 e se il Comune non ha previsto particolari adempimenti al fine del riconoscimento dell’agevolazione.



**13-Inizio riduzione immobili “beni merci” / 14-Termine riduzione immobili “beni merci”:** entrambe le situazioni debbono essere gestite manualmente inserendo il motivo, nella riga di variazione, dal quale inizia/termina tale condizione.

**15-Inizio riduzione terreni agricoli condotti direttamente:** tale situazione viene gestita automaticamente dalla procedura per i terreni agricoli in cui risulta o in cui viene compilato il campo “% conduzione” ad indicare che trattasi di un terreno condotto direttamente.

**16-Termine riduzione terreni agricoli condotti direttamente:** nel momento in cui viene rimosso la “% conduzione” e generata la variazione storica che delimita temporalmente la condizione di “terreno agricolo condotto direttamente” che torna nella condizione di normalità, allora la procedura identifica ciò con il “motivo” “16” “Termine della riduzione terreni agricoli condotti direttamente”.

**17-Atti per i quali non è stato utilizzato il MUI:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**18-Locazione finanziaria in corso d’anno:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**19-Concessione amministrativa su aree demaniali:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**20-Atto cost/mod/traslativo diritto su area fabbricabile:** nel caso in cui, in presenza di un’area fabbricabile, viene inserita una data d’acquisto o di vendita oppure si verifica una variazione nella percentuale di possesso, è dovuta la presentazione del modello IMU; la procedura gestisce automaticamente la presente situazione identificata con il codice “motivo” “20”.

**21-Variazione valore area fabbricabile:** il presente codice “motivo” viene gestito in automatico dalla procedura ed è utilizzato quando in GESIMM varia il valore dell’area fabbricabile e viene quindi creata una storicizzazione con il nuovo valore.

**22-Terreno agricolo diventa area fabbricabile e viceversa:** il presente codice “motivo” viene gestito in automatico dalla procedura ed è utilizzato quando in GESIMM viene registrata una storicizzazione con la variazione della “Caratteristica” del terreno che potrebbe da terreno agricolo divenire area fabbricabile o viceversa.

**23-Assegnazione provvisoria a socio di coop. Edilizia no prop. Indivisa:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**24-Assegnazione a socio coop. Edilizia prop. Indivisa:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**25-Locazione da IACP e enti edilizia residenziale pubblica:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**26-Acquisto esenzione IMU:** la presente situazione è gestita in automatico dalla procedura e la colonna “Motivo” viene valorizzata con il codice “26” tutte le volte che nell’anagrafica dell’immobile viene compilato il campo “Esente IMU” o modificato il suo stato di “Esente” a “Esente/Inagibile” o lasciato a “Spazio” e viceversa, oppure nel caso in cui venga compilata la tipologia IMU che corrisponde ad un’esenzione.

**27-Perdita esenzione IMU:** la presente situazione è gestita in automatico dalla procedura quando termina lo stato di esenzione dall'IMU e ciò è stato indicato nell'immobile rimuovendo quanto precedentemente indicato nel campo "*Esente IMU*", oppure nel caso in cui venga modificata la tipologia IMU che corrisponde ad un'esenzione.

**28-Fabbricato di tipo D senza rendite di imprese contabilizzato:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**29-Riunione di usufrutto:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**30-Estinzione diritto abitazione/uso/enfiteusi/supp no MUI:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**31-Parti comuni edif. Art.1117 c.c. accatastate in via autonoma:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**32-immobile oggetto di multiproprietà:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**33- Immobile posseduto da soggetti IRES in caso di fusione/incorp./scissione:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**34-Acquisto/Cessione diritto reale per effetto di legge:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**35-Comunicazione abitazione principale di lusso:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**36-Comunicazione pertinenza agevolabile di lusso:** tale situazione deve essere gestita manualmente. Come riportato nelle istruzioni, nella normalità dei casi in presenza di *pertinenze* non occorre presentare la dichiarazione IMU: se ricorressero situazioni particolari o richieste del comune per le quali occorre presentare il modello, nell'immobile interessato alla comunicazione il "*motivo*" andrà compilato manualmente.

**37-Abitazione principale ex-coniuge:** tale situazione deve essere gestita manualmente.

**38-Inizio aliquota ridotta:** per tutte le tipologie di "*Utilizzo*" dell'immobile, nel caso in cui si utilizza un'aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune, se barrato l'apposito flag "**Modello aliquote ridotte**" previsto nella Tabella delle "**Aliquote IMU**", la procedura è in grado di gestire tale situazione in automatico ed abilitare la presentazione del modello IMU.

Il suddetto flag va attivato solamente nel caso in cui il comune richieda la consegna del modello in tutti i casi in cui si applica un'aliquota ridotta rispetto a quella ordinaria deliberata dal Comune.

**39-Termine aliquota ridotta:** nel caso in cui venga rimosso il suddetto flag "**Modello aliquote ridotte**" poiché non più utilizzata l'aliquota ridotta bensì quella ordinaria, la procedura identifica automaticamente il termine di applicazione dell'agevolazione e quindi abilita la stampa del modello IMU con il codice motivo "**39**".

**40-Inizio aliquota maggiorata:** per tutte le tipologie di "*Utilizzo*" dell'immobile, nel caso in cui si utilizza un'aliquota maggiore rispetto a quella ordinaria stabilita dal Comune, se barrato l'apposito flag "**Modello aliquote maggiorate**" previsto nella Tabella delle "**Aliquote IMU**", la procedura è in grado di gestire tale situazione in automatico ed abilitare la presentazione del modello IMU.



Il suddetto flag va attivato solamente nel caso in cui il comune richieda la consegna del modello in tutti i casi in cui si applica un'aliquota maggiorata rispetto a quella ordinaria deliberata dal Comune.

**41-Terminale aliquota maggiorata:** nel caso in cui venga rimosso il suddetto flag **“Modello aliquote maggiorate”** poiché non più utilizzata l'aliquota maggiorata bensì quella ordinaria, la procedura identifica automaticamente il venir meno dell'agevolazione e quindi abilita la stampa del modello IMU con il codice motivo **“40”**.

**42-Variazione ai fini TASI:** tale situazione deve essere gestita manualmente e tale **“motivo”** è previsto per stampare il modello ai soli fini TASI tanto che nello spazio riservato alle **“NOTE”** nel modello di dichiarazione verrà riportata la dicitura **“Variazione ai soli fini TASI”**, e quindi solamente tale **“motivo”** giustifica la stampa del modello TASI.

Modello di dichiarazione IMU (IMU) - Dati catastali identificativi dell'immobile

Caratteristiche (1) INDIRIZZO (2)

1. 2.

3. sezione 4. foglio 5. particella 6. subalterno 7. categoria/qualità 8. classe 9. n. protocollo 10. anno

11. Immobile storico o inagibile/inagibile 12. Valore 13. % possesso 14. Riduzione per terreni agricoli 15. Esenzione

16. Inizio/termine del possesso o variazione imposta giorno mese anno 17. Detrazione per l'abitazione principale 18. Data di ultimazione dei lavori giorno mese anno

19. di acquisto 20. di cessione

AGENZIA DELLE ENTRATE DI ESTREMI DEL TITOLO

VARIAZIONI PRESENTATE AI FINI TASI

Annotazioni

CONFORME

(1) Indicare: 1. Per terreno; 2. Per area fabbricabile; 3. Per fabbricato con valore determinato sulla base della rendita catastale; 4. Per fabbricato con valore determinato sulla base delle scritture contabili; 5. Per abitazione principale; 6. Per pertinenza; 7.1 Per immobili non produttivi di reddito fondiario, ai sensi dell'art. 43 del TUIR; 7.2 Per immobili posseduti da soggetti passivi IRES; 7.3 Per immobili locali; 8. Per i cosiddetti beni merce.

Attenzione: nel caso in cui si verificano contemporaneamente le ipotesi sub 4 e sub 7, indicare 4.

(2) Indicare: la località, la via o la piazza, il numero civico, la scala, il piano e l'interno.

MODELLO N. 1 TOTALE MODELLI UTILIZZATI N. 1 Data 21/05/2019 Firma VIOLA MALVA

Copia per il Contribuente

**43-Esenzione per “Agevolazione comodato 50%”:** a decorrere dal 1 gennaio 2016 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le unità immobiliari, escluse quelle “di lusso” (A/1, A/8 e A/9), concesse in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado (ossia ad un figlio oppure ad un genitore) che la utilizzano come abitazione principale a condizione che:

- il contratto sia registrato;
- il comodante:
  - possieda un solo immobile in Italia, oltre all'abitazione principale non di lusso sita nel Comune in cui è ubicato l'immobile concesso in comodato;
  - risieda anagraficamente e dimori abitualmente nello stesso Comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato.

Al fine di poter fruire di tale agevolazione il comodante deve presentare la dichiarazione IMU per attestare il possesso dei requisiti richiesti.

Al fine di poter beneficiare della riduzione il soggetto passivo (si tratta del comodante) deve attestare il possesso dei suddetti requisiti nel modello di dichiarazione IMU.

Tale situazione è gestita in automatico dalla procedura se in anagrafica fabbricati è presente il flag **“Agevolazione comodato”**.

In questo caso la dichiarazione IMU è valida anche ai fini TASI.

**Di seguito un riepilogo in cui sono elencati tutti i “*motivi*” compilati in automatico dalla procedura**

- 1-Acquisto
- 2-Vendita
- 3-Variazione % di possesso
- 4-Perdita inabilità o inabitabilità
- 5-Inizio riduzione immobile interesse storico o artistico
- 6-Termine riduzione immobile interesse storico o artistico
- 7-Inizio riduzione immobili non produttivi reddito fondiario
- 8-Termine riduzione immobili non produttivi reddito fondiario
- 9-Inizio riduzione immobili posseduti da soggetti IRES
- 10-Termine riduzione immobili posseduti da soggetti IRES
- 15-Inizio riduzione terreni agricoli condotti direttamente
- 16-Termine riduzione terreni agricoli condotti direttamente
- 20-Atto cost/mod/traslativo diritto su area fabbricabile
- 21-Variazione valore area fabbricabile
- 22-Terreno agricolo diventa area fabbricabile e viceversa
- 26-Inizio esenzione IMU
- 27-Termine esenzione IMU
- 38-Inizio aliquota ridotta
- 39-Termine aliquota ridotta
- 40-Inizio aliquota maggiorata
- 41-Termine aliquota maggiorata
- 43-Agevolazione comodato 50%

In tali situazioni, il “*motivo*” è individuato automaticamente dalla procedura in base alle informazioni presenti in GESIMM e nell'anagrafica terreni/fabbricati, pertanto l'utente può procedere direttamente alla stampa del modello. Viceversa, nelle situazioni nelle quali il “*motivo*” è da inserire manualmente, si può procedere alla stampa del modello solo dopo aver inserito il codice “*motivo*” nella “**Situazione modello IMU**”.



### **IMPORTANTE**

**Precisiamo che la “Data inizio/termine” riportata nel modello corrisponde alla “Data di inizio della variazione” se è stato indicato un “*motivo*” che identifica l'inizio di una determinata situazione. Se invece è stato indicato un “*motivo*” che identifica il termine di una determinata situazione, la data riportata nel modello corrisponde alla “Data di fine variazione”.**

Tornando al folder “**Situazione modello IMU**”, oltre al codice “*motivo*” di cui ampiamente detto, la procedura nella riga di variazione riporta anche tutte le altre informazioni relative all'immobile e concernenti l'imposta IMU.

Ovvio che, per ciascun immobile possono essere presenti anche più righe di variazione, qualora nel periodo d'imposta IMU si modifichi lo “*stato*” tale per cui deve o non deve essere stampato il modello e quindi, ciascuna riga di variazione, corrispondente al singolo intervallo “*Dal...Al...*”, identifica la diversa situazione in cui viene a trovarsi l'immobile nel corso dell'anno.

Il flag “**Non stampare**” deve essere barrato manualmente qualora per l'immobile in questione, pur sussistendo il “*motivo*” tale per cui si deve presentare il modello IMU non si desidera comunque procedere con la sua stampa.

Il flag **"Stampato"** risulta barrato in automatico dopo che è stata eseguita la stampa del modello IMU ma può essere rimosso per rieseguire la stampa definitiva.

Il flag **"Note"** viene barrato automaticamente dalla procedura quando l'utente ha inserito, tramite l'apposita funzione **"F4=Gestione note"** presente a fondo pagina, delle annotazioni che saranno anch'esse stampate nel modello.

Come detto in precedenza la Tabella delle **"Variazioni manuali"** può essere compilata per inserire una data di variazione non presente nelle righe già esistenti ed il codice **"Motivo"** al fine di compilare il Modello IMU con la suddetta situazione.

Data	Motivo
01/06/2018	3

☐ Estremi Altro

Data Ultimazione lavori

Come sopra detto i comandi **MODIMU4-5-6** e **MODTAS4-5-6** sono da utilizzare rispettivamente per la stampa del modello IMU e TASI.

Sono stati previsti doppi comandi, quindi selezionare il comando correttamente in funzione dell'imposta da stampare.

Alla selezione del comando, la prima videata che appare è quella usuale, in cui vanno impostati i limiti di selezione.

The screenshot shows the 'STAMPA MODELLO' window with various filters and a table of data. The filters include options for printing status (Solo non stampate, Solo già stampate, Elaboro tutte), model type (Modello 2018, Modello 2019), and printing type (Stampa Provvisoria, Stampa Definitiva). There is also a 'Filtro Comune' section with a table of comune codes and names.

Comune	Comune	Dichiarati	Denominazione	Data Stampa	Scadenza	Stampati	Inviato	Manuale
✓ E388	JESI	100	MALVA VIOLA		30/06/2019			<input type="checkbox"/>
✓ I608	SENIGALLIA	100	MALVA VIOLA		30/06/2019			<input type="checkbox"/>

La data di stampa indicata in tale selezione sarà stampata nel modello IMU/TASI e aggiornata nell'anagrafica **Terreni/Fabbricati**, folder **"Situazione modello IMU"**, nella colonna **"Data di stampa"** delle singole righe di variazione.

Una volta visualizzato l'intervallo dei contribuenti selezionati per la stampa del modello IMU/TASI, appare la videata con l'elenco dei Comuni di cui verrà stampato il modello IMU/TASI.

In tale contesto sono previsti gli stessi filtri di selezione di cui già detto per la procedura di Gestione anteprima del modello **GESIMU4-5-6**, quindi gli stessi e con la stessa funzionalità di cui sopra detto possono essere utilizzati anche nelle procedure **MODIMU4-5-6** / **MODTAS4-5-6** per filtrare i modelli da stampare.

Sono inoltre richieste altre impostazioni concernenti sia la modalità di stampa, se **"Provvisoria"** o **"Definitiva"**, sia il numero di copie che in corso di stampa debbono essere prodotte.

Per quanto concerne la modalità di stampa, se in via **"Provvisoria"** o **"Definitiva"**, si precisa che la stampa eseguita in modalità **"Provvisoria"** non aggiorna la **"Data stampa"**, cosa che avviene se la stampa viene eseguita in via **"Definitiva"**.

A proposito dell'aggiornamento della **"Data stampa"** occorre precisare quanto segue:

- se è stato selezionato il filtro **"Elabora solo non stampate"** o **"Elabora tutte"** e si opta per la **"Stampa definitiva"**, la **"Data stampa"** viene sempre aggiornata. In tale caso la **"Data stampa"** nell'anagrafica **Terreni/Fabbricati** è aggiornata con la data indicata nella videata dove sono stati impostati i limiti di selezione, sia nel caso in cui la **"Data stampa"** nelle suddette anagrafiche non è presente sia dove la **"Data stampa"** è presente perché il modello è già stato precedentemente stampato.
- Se è stato selezionato il filtro **"Elabora solo già stampate"** e si opta per la **"Stampa definitiva"**, poiché trattasi di ristampa, in tal caso la **"Data stampa"**, sempre nell'anagrafica **Terreni/Fabbricati** non viene aggiornata e rimane quella aggiornata in precedenza.

Per quanto concerne il numero di copie in cui deve essere prodotto il modello, normalmente viene stampato in due copie, in originale e in copia.

Quindi, se si imposta l'opzione **"Tutti i modelli"** vengono stampate le due copie; qualora si desideri avere più copie, (normalmente l'originale che viene inviata al Comune, e due copie, una per lo studio ed una per il cliente), in **TABIMU**, nel folder **"IMU-TASI"**, intervenire nel flag **"Numero copie per il modello IMU"**, ed indicare il numero di modelli che si desidera stampare (indicando 3 verrà stampata l'originale e due copie).



### **IMPORTANTE**

A fondo pagina è presente, all'interno del bottone **"Funzioni"**, il bottone **"Elenco dichiaranti"** che può essere utilizzato per stampare la lista dei dichiaranti di cui si è richiesta la stampa del modello IMU/TASI.

È possibile stampare la lista di tutti i contribuenti visualizzati in gestione non distinti per Comune, optando per la scelta **"Stampa dichiaranti"** oppure di tutti i contribuenti visualizzati in gestione ma distinti per Comune, optando per la scelta **"Stampa dichiaranti per Comune"**.

**STAMPA MODELLO**

☒ Solo non stampate  
☐ Solo già stampate  
☐ Elabora tutte

☒ Tutti i Modelli  
☐ Solo Copia Contribuente  
☐ Solo Originale

☒ Modello 2018  
☐ Modello 2019

☒ Stampa Provvisoria  
☐ Stampa Definitiva

**Filtra Comune**

Tutti	Tutti i comuni
E388	JESI
I608	SENIGALLIA

	Comune	Comune	Dichiarat	Denominazione	Data Stampa	Scadenza	Stampati	Inviato	Manuale
<input checked="" type="checkbox"/>	E388	JESI	100	MALVA VIOLA		30/06/2019			<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	I608	SENIGALLIA	100	MALVA VIOLA		30/06/2019			<input type="checkbox"/>

**Elen Dichiaranti E**

[Funzioni](#) [Stampa](#) [Varia](#) [Uscita](#)

**SELEZIONE STAMPA**

1	Stampa Dichiaranti
2	Stampa Dichiaranti per Comune

Scegliere la sezione

[F9 Uscita](#)

**Modello di dichiarazione IMU/TASI Enti non Commerciali**

Gli Enti non Commerciali che possiedono immobili parzialmente imponibili o esenti devono presentare un'unica dichiarazione, valida sia per l'imposta municipale propria (IMU) che per il tributo per i servizi indivisibili (TASI), utilizzando la dichiarazione **"speciale" IMU/TASI ENC** mentre gli Enti non Commerciali che possiedono esclusivamente immobili non esenti sono tenuti a presentare la dichiarazione ordinaria.

In breve, nel caso in cui l'Ente utilizzi immobili sia per l'attività commerciale che per quella istituzionale, l'esenzione si applica soltanto alle porzioni di unità destinate all'attività non commerciale e, nel caso in cui non sia possibile individuare tale porzione, l'esenzione si applica in proporzione all'utilizzazione non commerciale risultante da apposita dichiarazione da presentare al competente Comune, rispetto all'intero immobile, tenuto conto della superficie dell'immobile adibita all'esercizio delle attività, del numero di soggetti nei confronti dei quali le attività sono svolte e del tempo dedicato all'esercizio delle attività.

Nelle suddette situazioni la percentuale calcolata sulla base dei predetti criteri va applicata alla rendita catastale dell'immobile, al fine di ottenere la base imponibile da utilizzare per la determinazione dell'imposta dovuta.

La dichiarazione **"speciale" IMU/TASI ENC** deve essere presentata, esclusivamente in via telematica, al competente Comune, entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui il possesso degli immobili ha avuto inizio o da cui sono intervenute variazioni rilevanti ai fini della determinazione dell'imposta e la stessa ha effetto anche per gli anni successivi, salvo variazioni che comportino un diverso ammontare dell'imposta dovuta.

Per quanto concerne i versamenti IMU/TASI è possibile gestirli con due diverse modalità:

a) il versamento in 3 rate di cui, le prime due di importo pari ciascuna al 50% dell'imposta complessivamente corrisposta per l'anno precedente le quali debbono essere versate entro il 16/06 ed il 16/12, mentre l'ultima rata, a conguaglio dell'imposta complessivamente dovuta, deve essere versata entro il 16/06 dell'anno successivo a quello cui si riferisce il versamento.

Per gli immobili totalmente imponibili e quindi che non sono confluiti nel quadro B del **"Modello IMU/TASI ENC"**, il calcolo e le modalità di versamento sono eseguiti in modo ordinario, cioè come per gli altri soggetti, ovvero in 2 rate e sulla base della situazione reale del 2019. Occorre, quindi, per questi ultimi, procedere con la consueta operatività: Calcolo IMU/TASI, Gestione versamento e Invio tributi in F24.

b) il versamento dell'IMU e TASI in 3 rate anche per gli immobili totalmente imponibili, di cui le prime due rate da versare il 16/06 ed il 16/12, di importo pari ciascuna al 50% dell'imposta complessivamente versata per l'anno precedente, mentre la terza, a conguaglio dell'imposta dovuta, deve essere versata entro il 16/06 dell'anno successivo a quello cui si riferisce il versamento.

L'utente ha quindi la possibilità di scegliere se attuare il versamento in 3 rate per tutti gli immobili (parzialmente e totalmente imponibili) oppure, come previsto al punto a) in 3 rate per gli immobili parzialmente imponibili e in 2 rate, come per l'IMU/TASI ordinarie, per gli immobili totalmente imponibili.

A tal proposito è presente in **PERSPRO**, nel folder **"Riservati"**, alla pagina 5, il campo **"Versamento IMUENC in 3 rate"** in cui, se presente **"Spazio"** e se nell'anagrafica immobili non è indicato alcun **"Tipo di attività"**, gli eventuali immobili totalmente imponibili vengono trasferiti nel quadro A limitatamente ai dati catastali e quindi ai soli fini della gestione, della stampa e del successivo invio telematico del modello IMU/TASI ENC, in quanto le imposte IMU/TASI di tali immobili totalmente imponibili sono versate in 2 rate, conformemente ai metodi ordinari.

Se invece viene indicato nel suddetto flag la lettera **"X"**, la procedura controlla, dapprima la presenza del flag **"Gestione IMUENC"** in anagrafica del dichiarante, nel folder **"Dati contribuenti"** che, se risulta barrato, fa sì che la procedura trasferisca nel quadro A tutti gli immobili totalmente imponibili in cui non è stata indicata in anagrafica immobili il **"Tipo attività"** e per i quali, oltre ai dati catastali, sono trasferiti, diversamente dal caso precedente, anche gli importi dell'IMU e della TASI calcolate sulla base del 2018 ai fini del versamento delle 3 rate.

Per gestire il modello di dichiarazione “**IMU/TASI Enti non Commerciali**”, selezionare la procedura **IMUENC** “**Gestione modello Enti non Commerciali**”.



## ANA760: Anagrafica contribuente

La prima operazione da eseguire, prima ancora di selezionare il comando per la gestione del modello, è quella di accedere all'anagrafica dell'ente, tramite il comando **ANA760**, e selezionare il folder **"Versamento/Telematico"** dove è presente il flag **"Gestione modello IMU/ENC"** che va barrato nel caso in cui l'ente in questione è tenuto alla presentazione della dichiarazione speciale D.M. 26.06.2014.

The screenshot displays the ANA760 software interface for managing taxpayer data. The top navigation bar includes a search field and user information. The main window is divided into several sections:

- ANAGRAFICA**: Search for the taxpayer by name or fiscal code.
- DATI SOCIETÀ**: Select the company.
- VERSAMENTO/TELEMATICO**: The active tab for managing payments and telematic data.
- RAPPRESENTANTE/DICHIARANTE**: Select the representative or declarant.

The **VERSAMENTO/TELEMATICO** section contains the following fields and options:

- Versamento**:
  - Compensazione verticale: ☒ Come da tabella, ☐ Primo acconto IRES/IRAP, ☐ Entrambi, ☐ Nessuno.
  - Compensazione tributi IRAP distinta da tributi Redditi: ☐ <
  - Blocco compensazione: ☐ <
  - Tipo scadenza rateizzazione: ☒ Titolare partita iva, ☐ No titolare partita iva.
  - Stabilimenti produzione Sicilia: ☐ <
  - Modello F24 enti pubblici: ☐ <
  - Versamenti F24: ABI, CAB, and other fields.
- IMU / TASI**:
  - Esente TASI: ☐ No, ☐ Sì.
  - Scala: ☐ Piano, ☐ Int.
  - Consegna telem. IMU/TASI: ☐ <
- Visto di conformità CAF/Professionista**:
  - Redditi: ☐ Visto tardivo Redditi, ☐ IRAP, ☐ Visto tardivo IRAP.
- Dati telematico modello Redditi**:
  - Intermediario:  CENTRO DATI FISCALI.
  - Invio avviso telem. controllo automatizzato dich. all'intermediario: ☐ <
  - Ricezione avviso telematico controllo autom. Dich.: ☐ <
  - Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario: ☐ <
  - Ricezione altre com. telematiche: ☐ <
- Dati telematico modello IRAP**:
  - L'indicazione coincide con mod. Redditi: ☒ <
  - Intermediario: .
  - Invio avviso telem. controllo automatizzato dich. all'intermediario: ☐ <
  - Ricezione avviso telematico controllo autom. Dich.: ☐ <
  - Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario: ☐ <
  - Ricezione altre com. telematiche: ☐ <
- Preferenze di gestione**:
  - Non aggiornare scadenze e forniture in Con. Te.: ☐ <
  - No gestione IMU: ☐ <
  - Inibisci scarico dati catastali: ☐ <
  - Pubblicazione su portale: ☒ solo anagrafiche, ☐ nessuna pubblicazione, ☐ anagrafiche e documenti.
  - Codice scheda: .
  - Gestione modello IMU/ENC: ☒ < (highlighted with a red box).
  - No gestione F24: ☐ <
  - Gestione Calcolo Fiscalità: ☐ <
  - Inibisci verifica con dati cat.: ☐ <

The bottom of the interface features navigation buttons: **Funzioni**, **Gestione AU**, **Conferma**, **Varia**, **<Ind.**, **Av. >**, and **Uscita**.



## ANA760: Anagrafica terreni/fabbricati

Dettagliamo, di seguito, le informazioni presenti nell'anagrafica degli immobili utili per la compilazione del modello "IMU/TASI ENC".

Nel primo folder, "Anagrafica", è presente il campo "Tipo attività" in cui deve essere definito il tipo di attività esercitata nell'immobile in esame.

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
Fabbricato: 1 STRUTTURA OPERATIVA  
Immobile: 6757  
Comune: E388 JESI AN 60035  
Indirizzo Completo: VIALE DELLA VITTORIA 19  
Note:  
Coordinate Catastrali: A 121 2 3 1452 2010 125123  
Tipo Fabbricato: Normale  
Sezione / Zona: Caratteristiche: 3 Rend. Cat. A03 5 Vani/Mq: 12,00

TARIFFA: 90,37996  
RENDITA: 1,08456  
VALORE: 182,206,08

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU TOTALI IMU/TASI ENC

Data Acquisto/Attivazione: Data Vendita/Disattivazione: Attivazione: Disattivazione: Tipo Fabbricato: ☒ IRPEF ☐ Nuda Propr. ☐ IMU ☒ TASI I.M.U.: ☐ MOD 2019 Stampato ☐ NO TipoD

Pertinenza dell'Imm: Tipo Attività: **Nessuna selezione**

1 - Attività assistenziali  
2 - Attività previdenziali  
3 - Attività sanitarie  
4 - Attività didattiche  
5 - Attività ricettive  
6 - Attività culturali  
7 - Attività ricreative  
8 - Attività sportive  
9 - Attività di religione e di culto  
10 - Attività di ricerca scientifica

Da Data / A Data Utilizzo Quota / Cedolare S.Em. Canone Loca. Contr. Est. Casi Par. Esenz. Tipologia IMI Tipologia TA IMU A IMU Sa TASI / TASI IN Res. Gen. 09-Altri utilizzi 100,00 No Cedolare N-Soggetti Ir N-Ordinaria 10,60 10,60

Da data / A data Utilizzo Quota / Ced. Secca Canone Locazione Casi Particolari ☐ Stato emergenza ☐ Stesso comune Abit. Principale

Esenzione IMU: ☐ Esenzione IMU ap: ☐ Tipologia IMU: ☐ Tipologia IMU ap: ☐ Esenzione TASI: ☐ Tipologia TASI: ☐ Nessuna Soggetti Ires Soggetti Ires Nessuna Ordinaria Residenti x dett. % Calcolo TASI % IMU Accon % IMU Saldo % TASI Accon % TASI Saldo

10,60 Ordinaria  
10,60 Ordinaria  
Ordinaria

Funzioni Conferma Vania Annulla <Ind. Av. > Uscita

Per gli utenti che lo scorso anno hanno già compilato e quindi presentato in **DIRED18** il modello "IMU/TASI ENC", avendo eseguito in **DIRED19** la conversione **CONRED**, il campo "Tipo attività" risulta già compilato, secondo le seguenti modalità:

- se nella dichiarazione "IMU/TASI ENC" di **DIRED18** l'immobile è stato dichiarato nel quadro B1, in **DIRED19**, come "Tipo attività" viene proposta l' "Attività Didattica";
- se nella dichiarazione "IMU/TASI ENC" di **DIRED18** l'immobile è stato dichiarato nel quadro B2, in **DIRED19**, come "Tipo attività" viene proposta una delle altre attività previste (Attività previdenziali, Attività sanitarie, Attività didattiche, ecc...), in relazione a quanto indicato lo scorso anno all'interno del quadro B2;
- se nella dichiarazione "IMU/TASI ENC" di **DIRED17** l'immobile è stato dichiarato nel quadro A, in **DIRED19**, come "Tipo attività" troviamo la scelta "Nessuna selezione".

Se il campo "Tipo attività" è valorizzato, i tre folder "Totali IMU", "Totali TASI" e "Situazione modello IMU" non sono compilati e, in alternativa, per gli Enti non Commerciali, la compilazione delle informazioni utili al calcolo dell'IMU/TASI sono contenute all'interno del folder "Totali IMU/TASI ENC", che si attiva solamente in tale gestione.

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
 Fabbricato: 1 STRUTTURA OPERATIVA  
 Immobile: 6757  
 Comune: E388 JESI AN 60035  
 Indirizzo Completo: VIALE DELLA VITTORIA 19  
 Note:  
 Coordinate Catastali: A 121 2 3 1452 2010 125123  
 Tipo Fabbricato: Normale  
 Sezione / Zona: Caratteristiche: 3 Rend. Cat. A03 5 Vani/Mq 12,00

01010123216  
☐ Note IMU ☐ Note IRPEF  
 Tariffa Rendita 90,37996  
 Valore 1.084,56 182.206,08

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU **TOTALI IMU/TASI ENC**

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore GESIMM	Valore IMUENC	Caratteristiche
01/01/2018	31/12/2018	9 Altri utilizzi	100,00	1.084,56	182.206,08	182.206,08	3-Rendita Catastale

IMU	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati	1.931,384		1.931,384	965,692	965,692
Fabbr. D' uso prod (Comune)					
Fabbr. D' uso prod (Stato)					

TASI	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati					
Rurali Strumentali					

Estremi Acquisto: ☐  
 Estremi Vendita: ☐  
 Motivo Variazione: ☐ Altro

Calcolo Manuale ☐ Non assoggettabile a IMU/TASI

Aliquote IMU  
 Aliquote TASI  
 Quadro B IMUENC  
 Note Modello

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Nella griglia iniziale, oltre ai dati dell'immobile relativi all' "Utilizzo", alla "Quota", alla "Rendita", al "Valore GESIMM", al "Valore IMUENC" e alle "Caratteristiche", è visualizzato anche il periodo d'imposta ("Da data" / "A Data") per il quale è dovuto il versamento IMU/TASI, che per il **DIRED19** non è l'anno 2019 ma l'anno 2018.

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore GESIMM	Valore IMUENC	Caratteristiche
01/01/2018	31/12/2018	9 Altri utilizzi	100,00	1.084,56	182.206,08	182.206,08	3-Rendita Catastale

Nella colonna "Valore IMUENC" è indicato il valore su cui calcolare l'IMU/TASI per Enti non Commerciali. Tale valore è determinato dal calcolo della percentuale di imponibilità che viene eseguito all'interno del quadro B e che può essere visualizzato dall'apposita scelta "**Quadro B IMUENC**".

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
 Fabbricato: 1 STRUTTURA OPERATIVA  
 Immobile: 6757  
 Comune: E388 JESI AN 60035  
 Indirizzo Completo: VIALE DELLA VITTORIA 19  
 Note:  
 Coordinate Catastali: A 121 2 3 1452 2010 125123  
 Tipo Fabbricato: Normale  
 Sezione / Zona: Caratteristiche: 3 Rend. Cat. A03 5 Vani/Mq 12,00

01010123216  
☐ Note IMU ☐ Note IRPEF  
 Tariffa Rendita 90,37996  
 Valore 1.084,56 182.206,08

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU **TOTALI IMU/TASI ENC**

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore GESIMM	Valore IMUENC	Caratteristiche
01/01/2018	31/12/2018	9 Altri utilizzi	100,00	1.084,56	182.206,08	182.206,08	3-Rendita Catastale

IMU	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati	1.931,384		1.931,384	965,692	965,692
Fabbr. D' uso prod (Comune)					
Fabbr. D' uso prod (Stato)					

TASI	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati					
Rurali Strumentali					

Estremi Acquisto: ☐  
 Estremi Vendita: ☐  
 Motivo Variazione: ☐ Altro

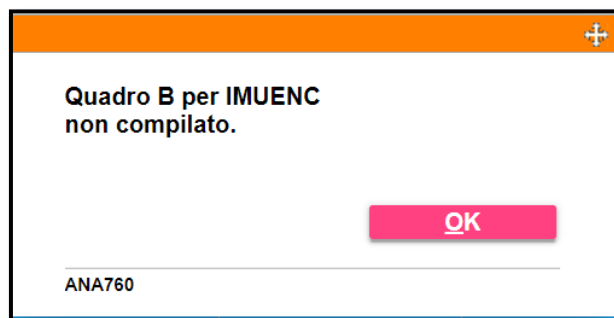
Calcolo Manuale ☐ Non assoggettabile a IMU/TASI

Aliquote IMU  
 Aliquote TASI  
**Quadro B IMUENC**  
 Note Modello

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Se in **DIREDD18** la dichiarazione **"IMU/TASI ENC"** è stata compilata, il quadro B viene prelevato in fase di conversione 2019 altrimenti può essere compilato manualmente selezionando la suddetta scelta **"Quadro B IMUENC"**.

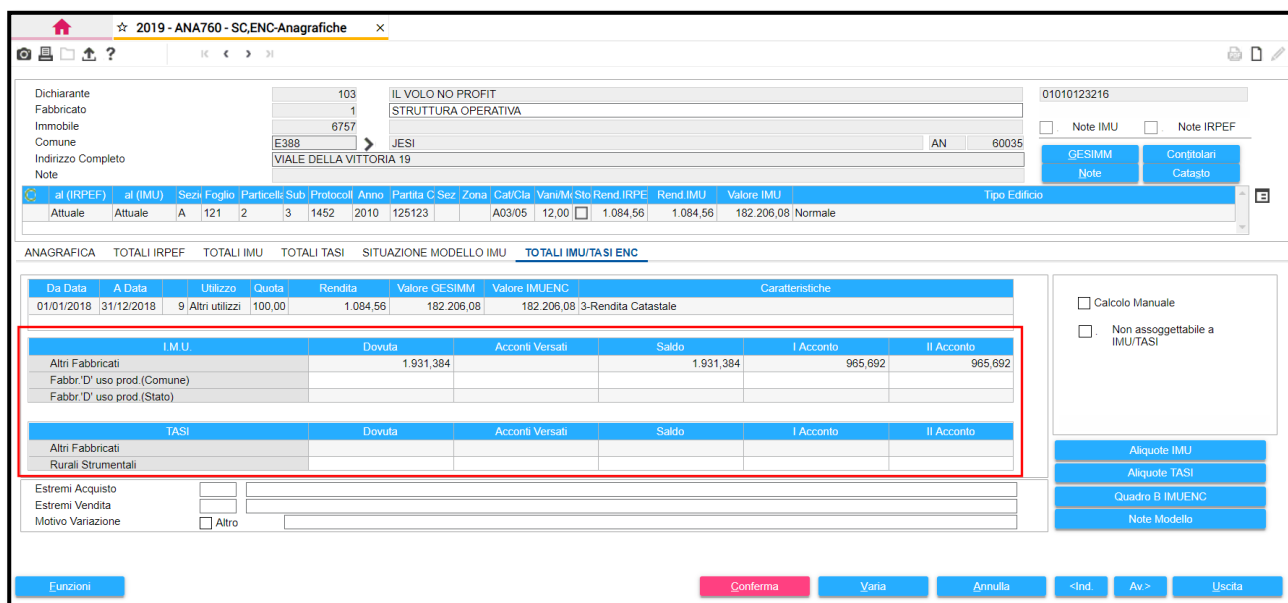
Nel caso in cui, invece, in **DIREDD18** non sia stata compilata la dichiarazione **"IMU/TASI ENC"** e quindi il quadro B non sia stato compilato, richiamando l'anagrafica ed indicata l'attività esercitata nell'immobile, appare il seguente messaggio:



Tornando alla descrizione di quanto contenuto e visualizzato all'interno del folder **"Totali IMU/TASI ENC"**, le due griglie sottostanti, IMU e TASI, evidenziano, per ciascuna tipologia di immobile, quanto calcolato e quindi quanto dovuto per ciascuna delle due imposte.

Pertanto, avremo:

- una colonna con il **"Dovuto"**, calcolato considerando la Tabella delle **"Aliquote"** del 2018,
- gli **"Acconti versati"**, prelevati dalla gestione versamenti IMU/TASI, purché risultanti già stampati in F24,
- il **"Saldo"**, che è la differenza tra il **"Dovuto"** e gli **"Acconti versati"**; in presenza di un credito l'importo verrà esposto con il segno negativo;
- **"I° acconto"**/ **"II° acconto"**, anno 2019, pari al 50% dell'imposta complessivamente dovuta per l'anno precedente.



Quanto sopra, esposto in automatico nelle varie colonne delle suddette griglie, può essere modificato dall'utente, se barrato l'apposito flag **"Calcolo Manuale"**.

2019 - ANA760 - SC.ENC-Anagrafiche

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
 Fabbricato: 1 STRUTTURA OPERATIVA  
 Immobile: 6757  
 Comune: E388 JESI AN 60035  
 Indirizzo Completo: VIALE DELLA VITTORIA 19  
 Note:

01010123216  
☐ Note IMU ☐ Note IRPEF  
 GESIMM Contitolari  
 Note Catagto

al (IRPEF)	al (IMU)	Sezi Foglio	Particelli Sub	Protocollo	Anno	Parita C Sez	Zona	Cat/Cla	Vani/M	Sto Rend	IRPE	Rend IMU	Valore IMU	Tipo Edificio
Attuale	Attuale	A	121	2	3	1452	2010	125123		1.084,56		1.084,56	182.206,08	Normale

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU TOTALI IMU/TASI ENC

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore GESIMM	Valore IMUENC	Caratteristiche
01/01/2018	31/12/2018	9 Altri utilizzi	100,00		1.084,56	182.206,08	3-Rendita Catastale

I.M.U.	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati			1.931,384		
Fabbr.D' uso prod (Comune)				965,692	965,692
Fabbr.D' uso prod (Stato)					

TASI	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati					
Rurali Strumentali					

Estremi Acquisto: ☐  
 Estremi Vendita: ☐  
 Motivo Variazione: ☐ Altro

☒ Calcolo Manuale  
☐ Non assoggettabile a IMU/TASI

Aliquote IMU  
 Aliquote TASI  
 Quadro B IMUENC  
 Note Modello

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind Av> Uscita

Il flag successivo, **"Non assoggettabile a IMU/TASI"**, è gestito in automatico una volta compilato il quadro B e determina l'esenzione o meno dell'immobile.

ANA760 - ANAGRAFICA FABBRICATI

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
 Fabbricato: 1 SEDE  
 Immobile: 5938  
 Comune: E388 JESI AN 60035  
 Indirizzo Completo: VIA MARTIRI DELLA RESISTENZA 111  
 Note:

01010123215  
☐ Note IMU ☐ Note IRPEF  
 GESIMM Contitolari  
 Note Catagto

al (IRPEF)	al (IMU)	Sezi Foglio	Particelli Sub	Protocollo	Anno	Parita C Sez	Zona	Cat/Cla	Vani/M	Sto Rend	IRPE	Rend IMU	Valore IMU	Tipo Edificio
Attuale	Attuale	A	125	523/62	2	569	2012	25152		A02/05	120,00	10.225,85	1.717.942,80	Normale

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU TOTALI IMU/TASI ENC

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore GESIMM	Valore IMUENC	Caratteristiche
01/01/2017	31/12/2017	9 Altri utilizzi	100,00		10.225,85	1.717.942,80	3-Rendita Catastale

I.M.U.	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati			18.210,194		
Fabbr.D' uso prod (Comune)				9.105,097	9.105,097
Fabbr.D' uso prod (Stato)					

TASI	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati					
Rurali Strumentali					

Estremi Acquisto: ☐  
 Estremi Vendita: ☐  
 Motivo Variazione: ☐ Altro

☐ Calcolo Manuale  
☒ Non assoggettabile a IMU/TASI

Aliquote IMU  
 Aliquote TASI  
 Quadro B IMUENC  
 Note Modello

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind Av> Uscita

Selezionando le apposite scelte **"Aliquote IMU"** e **"Aliquote TASI"** è possibile visualizzare le relative aliquote riferite all'anno 2018.

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
 Fabbricato: 1 STRUTTURA OPERATIVA  
 Immobile: 6757  
 Comune: E388 JESI AN 60035  
 Indirizzo Completo: VIALE DELLA VITTORIA 19  
 Note:

01010123216

☐ Note IMU ☐ Note IRPEF

GESIMM Note Confronto Catalogo

al (IRPEF)	al (IMU)	Sezi	Foglio	Particelle	Sub	Protocollo	Anno	Partita C Sez	Zona	Cat/Cla	Vani/Mi	Sto Rend	IRPE	Rend IMU	Valore IMU	Tipo Edificio
Attuale	Attuale	A	121	2	3	1452	2010	125123		A03/05	12,00		1.084,56	1.084,56	182.206,08	Normale

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU TOTALI IMU/TASI ENC

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore GESIMM	Valore IMUENC	Caratteristiche
01/01/2018	31/12/2018	9 Altri utilizzi	100,00	1.084,56	182.206,08	182.206,08	3-Rendita Catastale

IMU	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati		1.931,384	1.931,384	965,692	965,692
Fabbr.D' uso prod (Comune)					
Fabbr.D' uso prod (Stato)					

TASI	Dovuta	Acconti Versati	Saldo	I Acconto	II Acconto
Altri Fabbricati					
Rurali Strumentali					

Estremi Acquisto: ☐  
 Estremi Vendita: ☐  
 Motivo Variazione: ☐ Altro

☒ Calcolo Manuale  
☐ Non assoggettabile a IMU/TASI

Aliquote IMU  
 Aliquote TASI  
 Quadro B IMUENC  
 Note Modello

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita

L'ultima scelta, "Note modello", accoglie le annotazioni riportate nel modello "IMU/TASI ENC".

2019 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Dichiarante: 103 IL VOLO NO PROFIT  
 Fabbricato: 1 STRUTTURA OPERATIVA  
 Immobile: 6757  
 Comune: E388 JESI AN 60035  
 Indirizzo Completo: VIALE DELLA VITTORIA 19  
 Note:

01010123216

☐ Note IMU ☐ Note IRPEF

GESIMM Note Confronto Catalogo

al (IRPEF)	al (IMU)	Sezi	Foglio	Particelle	Sub	Protocollo	Anno	Partita C Sez	Zona	Cat/Cla	Vani/Mi	Sto Rend	IRPE	Rend IMU	Valore IMU	Tipo Edificio
Attuale	Attuale	A	121	2	3	1452	2010	125123		A03/05	12,00		1.084,56	1.084,56	182.206,08	Normale

ANAGRAFICA TOTALI IRPEF TOTALI IMU TOTALI TASI SITUAZIONE MODELLO IMU TOTALI IMU/TASI ENC

DETTAGLIO NOTE IMU

Da Data	A Data	Utilizzo
01/01/2018	31/12/2018	9 Altri utilizzi

IMU

TASI

Estremi Acquisto: ☐  
 Estremi Vendita: ☐  
 Motivo Variazione: ☐ Altro

☒ Calcolo Manuale  
☐ Non assoggettabile a IMU/TASI

Aliquote IMU  
 Aliquote TASI  
 Quadro B IMUENC  
 Note Modello

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita

A fondo pagina i righe "Estremi acquisti/vendita" sono riservati all'indicazione dell'Ufficio che ha redatto l'atto notorio, in caso di acquisto o di vendita del medesimo in corso d'anno. Si precisa che è possibile inserire gli estremi di acquisto/vendita distintamente per ogni periodo (ad esempio in caso di acquisto e vendita nell'ambito dello stesso anno).

Estremi Acquisto	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Estremi Vendita	<input type="text"/>	<input type="text"/>

L'ultimo rigo, "**Motivo variazione**", con la voce "**Altro**", è un flag a gestione manuale che se barrato viene sua volta barrato anche nel modello di dichiarazione, in alternativa gli altri due flag, sempre presenti nel modello, "**Acquisto**"/ "**Vendita**", che sono invece barrati in presenza, nell'anagrafica dell'immobile, di una "*Data di acquisto*" o di "*Vendita*".

Motivo Variazione	<input checked="" type="checkbox"/> Altro	
-------------------	---	--

## IMUENC: Modello IMU/TASI ENC

Una volta visualizzati, dall'anagrafica dell'immobile, i valori IMU/TASI calcolati, selezionare il comando **IMUENC** ed indicare il codice dell'ente che deve presentare la dichiarazione speciale.

La maschera principale della procedura **IMUENC** è suddivisa in sezioni.

Nella sezione **"Funzioni singolo Comune"**, griglia di destra, sono presenti le funzioni relative al Comune a cui confluiscono i tributi IMU/TASI, **"Versamenti"**, **"Prospetto altri dati"**, **"Ricevute e quadri"**, **"Stato dichiarazione"** mentre a fondo pagina sono raggruppate le funzioni operative generiche: **"Anagrafica terreni/fabbricati"**, **"Ricalcola"**, **"Stampa brogliaccio"**, **"Gestione versamenti F24"**, **"Console"**, **"Gestione tributi F24"**, **"Gestione delega F24"**.

The screenshot displays the IMUENC software interface. At the top, there's a header with a home icon, a star, and the text "2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...". Below this, a search bar shows "Società" with the value "103" and "IL VOLO NO PROFIT". To the right, "Codice fiscale" is "01010123216". The main area is divided into several sections:

- Comuni**: A table with columns for code and name. It lists "E388 JESI" and "I608 SENIGALLIA".
- Quadri del modello**: A table with columns for code and description. It lists "QA Immobili totalmente imponibili", "QB1 Immobili parzialmente esenti - Attività didattiche", "QB2 Immobili parzialmente esenti - Altre attività", "QC Determinazione IMU o TASI", and "QD Compensazione e rimborsi".
- Funz. singolo Comune**: A table with columns for code and description. It lists "Versamenti", "Prospetto Altri dati", "Ricevute e Quadri", and "Stato dichiarazione".
- IMU a debito**, **IMU a credito**, **TASI a debito**, **TASI a credito**: Input fields for tax amounts.
- Anagr. Terreni**, **Anagr. Fabbricati**, **Ricalcola**, **Stampa Brogliaccio**, **Gestione Vers. F24**, **Scadenze Console**, **Gestione Trib. F24**, **Gestione Del. F24**, **Gestione Telematico**, **Genera Fornitura**: A grid of buttons for various functions.

Le informazioni anagrafiche catastali relative agli immobili posseduti dall'ente dichiarante vengono automaticamente prelevate dall'anagrafica immobili nel momento in cui viene indicato il codice dell'ente da gestire.

E' innanzitutto visualizzato l'elenco dei Comuni in cui sono situati gli immobili posseduti dall'ente dichiarante, in virtù del fatto che la dichiarazione deve essere presentata al competente Comune.

Comuni				
E388	JESI		PDF	
I608	SENIGALLIA		PDF	

Una sezione della videata è riservata ai quadri del modello.

Quadri del modello			
QA	Immobili totalmente imponibili		
QB1	Immobili parzialmente esenti - Attivita' didattiche		
QB2	Immobili parzialmente esenti - Altre attivita'		
QC	Determinazione IMU o TASI		
QD	Compensazione e rimborsi		

- Quadro A – riservato alla descrizione degli “*Immobili totalmente imponibili*”
- Quadro B – concernente gli “*Immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti*”
- Quadro C – dedicato alla “*Determinazione dell’IMU o della TASI*”
- Quadro D – relativo alla “*Compensazione e rimborsi*”

I quadri del modello, A, B1 e B2, sono compilati grazie al prelievo automatico degli immobili dal folder “**Totali IMU/TASI ENC**” dell’anagrafica terreni/fabbricati e, a seconda del “*Tipo attività*” indicata nell’immobile verrà apposto il check indicativo di “**quadro compilato**”.

Il “*Numero presente*” nella colonna a fianco indica, invece, il numero degli immobili prelevati per il Comune selezionato.

Quadri del modello			
QA	Immobili totalmente imponibili	001	✓
QB1	Immobili parzialmente esenti - Attivita' didattiche		
QB2	Immobili parzialmente esenti - Altre attivita'	002	✓
QC	Determinazione IMU o TASI		
QD	Compensazione e rimborsi		

In presenza di immobili siti in Comuni diversi, nel riquadro di gestione sono visualizzati solamente quelli ubicati nel Comune selezionato nel riquadro a lato.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

Comuni: E388 JESI, I608 SENIGALLIA

Quadri del modello	Numero presente	Stato
QA	001	✓
QB1		
QB2	002	✓
QC		
QD		


N.Ord.	P.	TiF	Immobile	Indirizzo	Tipo Attività	inizio/termine	Escluso	Note
QB2	1/	1	Fabbricato	1	VIALE DELLA VITTORIA 19	Attività assistenziali	<input type="checkbox"/>	
QB2	2/	2	Fabbricato	3	VIA MAZZINI 6	Attività assistenziali	<input type="checkbox"/>	

IMU a debito, IMU a credito, TASI a debito, TASI a credito

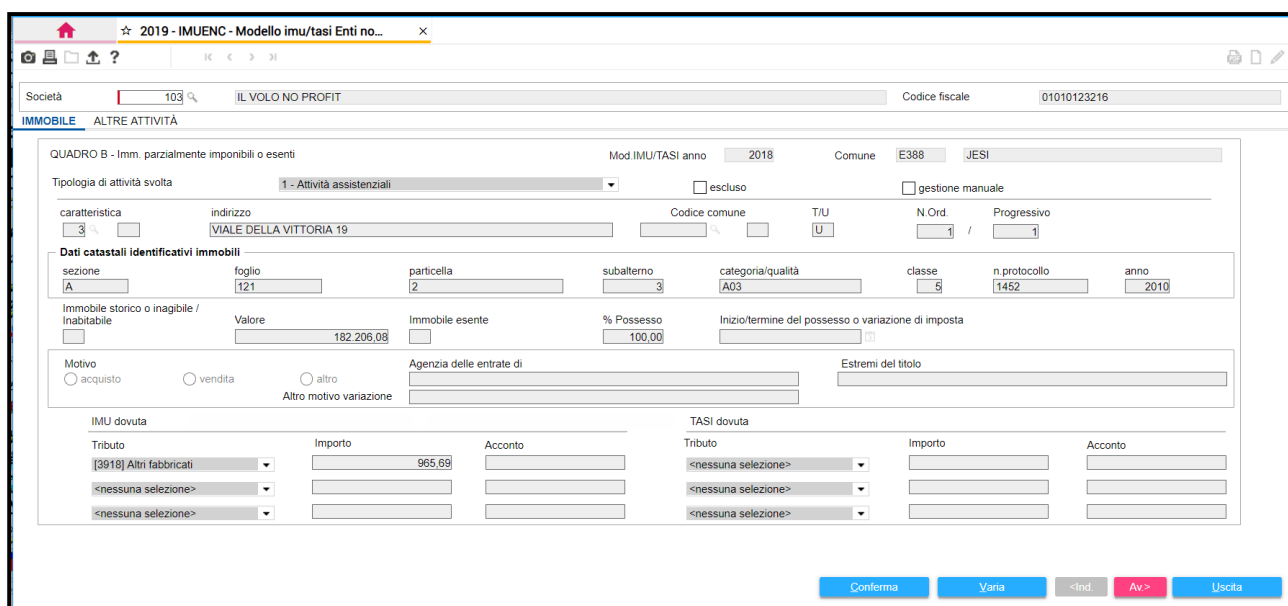
Anagra Terreni, Anagra Fabbricati, Ricalcola, Stampa Brogliaccio, Gestione Vers F24, Scadenze Console, Gestione Trib F24, Gestione Del F24, Gestione Telematico, Genera Fornitura

Spostandosi con il cursore sugli altri Comuni presenti, la visualizzazione varierà di conseguenza, mostrando gli immobili in relazione alla loro ubicazione.



Nella griglia in cui sono elencati i Comuni interessati dal modello di dichiarazione è presente l'icona simbolo del "Pdf" (  ), "Anteprima di stampa", che può essere selezionata per visualizzare un'anteprima a video del modello di dichiarazione.

Una volta visualizzato l'immobile, per accedere alla sua gestione, una volta posizionati sullo stesso, digitare "Invio".



Viene proposto il quadro come da attività indicata nell'anagrafica dell'immobile.

Approfondiamo, di seguito, le informazioni richieste nella compilazione dei quadri di dichiarazione.

## QUADRO A – Immobili totalmente imponibili

Viene visualizzato, in automatico, l' "Anno IMU/TASI" oggetto di dichiarazione ed il "Comune di ubicazione" dell'immobile selezionato.

Se nel campo "Tipologia attività" in anagrafica immobile non è presente alcuna scelta (e quindi viene lasciata l'opzione "nessuna selezione") ciò significa che l'immobile in questione non è utilizzato nell'ambito di un'attività istituzionale ma nell'ambito di una normale attività commerciale e quindi, come tale, deve rientrare nell'ordinaria imponibilità tanto che non è riportato in dichiarazione.

Il successivo flag "Escluso" va invece barrato nel caso in cui l'immobile in selezione non deve essere dichiarato nel modello speciale "IMU/TASI Enti non Commerciali" bensì in quello ordinario e quindi come tale deve essere escluso dalla stampa e dal relativo invio telematico.

Se barrato il presente flag, ciò viene evidenziato anche nella videata principale dove è presente un' apposita colonna riservata a tale voce così che l'utente abbia facilitata l'individuazione degli eventuali immobili "Esclusi".

I campi “Numero ordine” / “Progressivo” indicano il numero del modello ed il progressivo dell’immobile oggetto di dichiarazione

Sono successivamente visualizzati, prelevati dall’archivio anagrafico, i dati catastali: “Caratteristica”, “Indirizzo”, ovvero ubicazione dell’immobile descritto, “Codice comune”, da indicare se vige il catasto fondiario, “Catasto fondiario”/“Catasto urbano”, dove per default viene sempre indicato “U” ovvero “catasto urbano”, “Sezione”, “Foglio”, “Particella”, “Subalterno”, “Categoria” / “Qualità”, la prima per i fabbricati, la seconda per i terreni, “Classe” del fabbricato o di redditività delle singole particelle di terreno, “Protocollo” e “Anno”, da indicare in mancanza degli estremi catastali se è stata presentata domanda di accatastamento. Tali dati sono immutabili. Eventuali variazioni sono possibili solamente all’interno dell’anagrafica dell’immobile.

Anche le altre informazioni presenti nel quadro sono prelevate dall’archivio anagrafico: “Immobile storico/Inagibile/Inabitabile”, “Valore”, indicato per intero, indipendentemente dalla quota di possesso, poiché l’imposta deve essere calcolata sull’intero valore, “Quota % di possesso”, “Inizio/termine del possesso” che è la data in cui il possesso dell’immobile ha avuto inizio oppure è terminato oppure in cui sono intervenute variazioni rilevanti ai fini della determinazione dell’imposta. In merito a tale voce, la procedura controlla l’eventuale variazione della “% di possesso” in cui l’immobile può essersi trovato nel corso dell’anno di dichiarazione. L’informazione, se presente, viene esposta nell’apposita colonna nella videata principale di gestione, al fine di facilitare l’utente nell’individuare gli immobili che hanno avuto delle variazioni. In presenza di una situazione di suddetto tipo, con quindi variazione della “% di possesso” in corso d’anno, nel modello di dichiarazione “IMU/TASI Enti non Commerciali” l’immobile viene esposto nel quadro di riferimento compilando più sezioni, ciascuna delle quali relativa al diverso periodo di utilizzo dell’immobile, sulla base di quanto esposto nel suddetto campo “Inizio/termine del possesso”.

The screenshot displays the IMU/TASI software interface. At the top, there's a header bar with a home icon, a search bar containing '103', and a title bar '2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...'. Below the header, there's a navigation pane on the left with buttons for 'Comuni', 'Anagra Terreni', 'Anagra Fabbricati', 'Ricalcolo', 'Stampa Brogliaccio', 'Gestione Vers F24', 'Scadenze Console', 'Gestione Trib F24', 'Gestione Del F24', 'Gestione Telematico', and 'Genera Fomitura'. The main area is divided into several sections. On the left, there's a table with columns 'Comuni' and 'Codice fiscale', showing 'E388 JESI' and '1608 SENIGALLIA'. In the center, there's a table titled 'Quadri del modello' with columns 'QA', 'Immobili totalmente imponibili', and '002'. Below this, there's a table with columns 'N Ord / P', 'T/F', 'Immobile', 'Indirizzo', 'Tipo Attività', 'Inizio/termine', 'Escluso', and 'Note'. The 'Inizio/termine' column is highlighted with a red box, showing '31/03/2018'. On the right, there's a table titled 'Funz. singolo Comune' with columns 'Versamenti', 'Prospetto Altri dati', 'Ricevute e Quadri', and 'Stato dichiarazione'.

In caso di variazione della “% di possesso” l’immobile è visualizzato su più righe.

Sempre proseguendo con il nostro esempio, le due diverse righe generate per effetto della variazione di possesso e visualizzate nella videata principale possono essere a loro volta singolarmente selezionate e ciò consente di accedere alla singola gestione, in relazione a quanto indicato nel periodo di “Inizio/termine del possesso”. In tal caso sono compilate più sezioni nell’ambito dello stesso quadro. Selezionando la sezione antecedente alla variazione viene visualizzato il messaggio che gli immobili sono esposti su più riquadri e che i tributi di versamento IMU/TASI sono visualizzati in un’altra videata ovvero in quella contenente l’ultima variazione in ordine temporale.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale 01010123216

QUADRO A - Imm. totalmente imponibili IMU/TASI anno 2018 Comune I608 SENIGALLIA

Tipologia di attività svolta <nessuna selezione>

caratteristica indirizzo VIA DELLE ROSE 15 codice comune T/U N. Ord. Progressivo

Dati catastali identificativi immobili

sezione foglio particella subalterno categoria/qualità classe n. protocollo anno

A 15 32 2 A02 4 100 2012

Imm. storico/inagib./inabitabile Valore 114.528,98 % Possesso 100,00 Inizio/termine del possesso o variazione imposta

Motivo acquisto vendita altro Agenzia delle entrate di Estremi del titolo

Altre motivazioni variazioni

Annotazioni

IMU dovuta Imm. esposto in più riquadri. Tributi esposti su altro riquadro

TASI dovuta

Tributo Importo Acconto

<nessuna selezione> <nessuna selezione> <nessuna selezione>

Conferma Vana Uscita

Proseguendo con le informazioni richieste nel quadro A, in automatico vengono compilati, sempre prelevati dall'anagrafica dell'immobile, folder **"Totali IMU/TASI ENC"**, i flag **"Acquisto"** / **"Vendita"**, rispettivamente barrati se il contribuente ha acquistato o ceduto il diritto sull'immobile; è sufficiente indicare l' Ufficio dell' *"Agenzia delle Entrate"* presso il quale è stato registrato l'atto o dichiarato il fatto che ha determinato l'acquisto o la perdita della soggettività passiva IMU oppure in mancanza indicare gli *"Estremi del titolo"*, se presenti.

A fondo pagina sono invece esposte, con i relativi codici tributo, le imposte IMU/TASI ed i relativi acconti, se presenti.

IMU dovuta

Tributo Importo Acconto

[3918] Altri fabbricati 965,69

<nessuna selezione> <nessuna selezione>

<nessuna selezione> <nessuna selezione>

TASI dovuta

Tributo Importo Acconto

<nessuna selezione> <nessuna selezione> <nessuna selezione>

### QUADRO B – Immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti

Il quadro B è suddiviso in due riquadri, il B1 per gli immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti utilizzati per lo svolgimento di attività didattiche ed il B2 per gli immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti utilizzati per lo svolgimento di tutte le altre attività (assistenziale, previdenziale, sanitaria, culturale, ricreativa, ecc.). Ciò in virtù del fatto che, la determinazione della superficie assoggettabile all'IMU ed alla TASI per ciascun immobile in cui viene svolta l'attività didattica e quindi il valore imponibile da assoggettare ad IMU e a TASI è normativamente diversa dalla determinazione della superficie dell'immobile utilizzata per lo svolgimento di attività diverse da quella didattica, da assoggettare ad IMU/TASI. Ne consegue che per il modello B sono previste 2 distinte sezioni: una per dichiarare l'attività didattica ed una per tutte le altre attività.

Se nel campo "*Tipologia attività*" in anagrafica dell'immobile è indicata una delle attività di cui all'art. 7, comma 1, lett. i) del D.Lgs. n. 504 del 1992 questa viene automaticamente prelevata nel quadro B.

Se l'attività indicata è "*didattica*" e quindi l'immobile in questione è utilizzato nell'esercizio dell'attività didattica, la procedura compila in automatico il quadro B1.

Si precisa che devono essere esposti all'unità di euro e non più in centesimi di euro i seguenti campi:

- ✓ nella sezione "**Attività didattica**" i righi e), f), j), k)
- ✓ nella sezione "**Altre attività**" il rigo e)

Vanno esposti con la virgola i campi relativi ai corrispettivi medi.

I dati del quadro B compilati dalla conversione sono trasferiti già arrotondati all'unità di euro.

## Quadro B1 - Immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti - Attività didattiche

Entrando in gestione dell'immobile e quindi accedendo al quadro B1, abbiamo le informazioni relative all'immobile in selezione suddivise su tre folder.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

IMMOBILE ATTIVITÀ DIDATTICA (A) - C) ATTIVITÀ DIDATTICA (D) - K)

QUADRO B - Imm. parzialmente imponibili Mod.IMU/TASI anno: 2018 Comune: E388 JESI

Tipologia di attività svolta: 4 - Per le attività didattiche

caratteristica: 3 indirizzo: VIA CAPUCCINI 1 codice comune: T/U: U N.Ord: 3 / Progressivo: 3

Dati catastali identificativi immobili

sezione	foglio	particella	subalterno	categoria/qualità	classe	n.protocollo	anno
A	36	1452	2	A03	4	325	2013

Immobile storico o inagibile / Inabitabile: Valore: 130.147,92 Immobile esente: % Possesso: 100,00 Inizio/termine del possesso o variazione di imposta:

Motivo: ☐ acquisto ☐ vendita ☐ altro Altro motivo variazione:

IMU dovuta

Tributo	Importo	Acconto
[3918] Altri fabbricati	1.048,47	
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		

TASI dovuta

Tributo	Importo	Acconto
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		

Conferma Varia <Ind. Av.> Uscita

Il primo folder, "Immobile", contiene i dati catastali dell'immobile e le rate di imposta calcolate nell'anno di riferimento. Per quanto riguarda la sua compilazione è possibile rinviare a quanto già sopra illustrato in merito al quadro A.

E' presente il flag, "Immobile esente", che viene barrato in automatico dalla procedura nell'ipotesi in cui l'importo indicato nel campo "Cm" "Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale" risulti inferiore o uguale all'importo indicato nel campo "Cms" "Costo medio per studente pubblico"; la suddetta compilazione si verifica nel caso in cui l'attività didattica è svolta con modalità non commerciale e cioè quando è totalmente esente.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

IMMOBILE ATTIVITÀ DIDATTICA (A) - C) ATTIVITÀ DIDATTICA (D) - K)

QUADRO B - Imm. parzialmente imponibili Mod.IMU/TASI anno: 2018 Comune: E388 JESI

Tipologia di attività svolta: 4 - Per le attività didattiche

caratteristica: 3 indirizzo: VIA CAPUCCINI 1 codice comune: T/U: U N.Ord: 3 / Progressivo: 3

Dati catastali identificativi immobili

sezione	foglio	particella	subalterno	categoria/qualità	classe	n.protocollo	anno
A	36	1452	2	A03	4	325	2013

Immobile storico o inagibile / Inabitabile: Valore: 130.147,92 Immobile esente: ☒ % Possesso: 100,00 Inizio/termine del possesso o variazione di imposta:

Motivo: ☐ acquisto ☐ vendita ☐ altro Altro motivo variazione:

IMU dovuta

Tributo	Importo	Acconto
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		

TASI dovuta

Tributo	Importo	Acconto
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>		

Conferma Varia <Ind. Av.> Uscita

In questa condizione non devono essere compilati i rigi successivi ai campi “Cm” e “Cms” del quadro B, ad eccezione del rigo g) tanto che la procedura, in questo caso, inibisce la gestione dei campi in questione.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no... x

Società 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale 01010123216

ATTIVITÀ DIDATTICA [A] - C] ATTIVITÀ DIDATTICA [D] - K]

d) Percentuale di imponibilità:  $a + a1 + b + b1 + c =$  %

e) Valore da considerare ai fini dell'applicazione dell'IMU e della TASI, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento n.200 del 2012 = BASE IMPONIBILE X percentuale di imponibilità (d) = €

f) Valore da considerare ai fini dell'applicazione / esenzione dell'IMU e della TASI, del 2012 = Valore - Valore assoggettato ad IMU e a TASI = €

g) Nel caso in cui il Cm <= Cms il valore di cui al rigo f) non è assoggettato a IMU e a TASI ☒ <

h) Nel caso in cui il Cm > Cms occorre verificare quanta parte del valore di cui al rigo f) è assoggettato a IMU e a TASI. Si deve, quindi, procedere al seguente calcolo della quota esente: ☐ <

i) Cms / Cm = %

j) Valore di cui alla lett. f) x (1-i) costituisce la quota del valore di cui al rigo f) da assoggett. a IMU e a TASI = €

k) Valore da assoggettare a IMU e a TASI = Valore di cui al rigo e) + Valore di cui al rigo j) = €

Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

I due folder, “Attività didattica, campi da “a” a “c”” e “Attività didattica, campi da “d” a “k””, contengono tutte le informazioni, come richiesto da modello, utili alla determinazione della superficie dell'immobile utilizzata per lo svolgimento dell'attività didattica da assoggettare ad IMU/TASI, ovvero per la determinazione del rapporto proporzionale tra la quota dell'immobile adibito all'utilizzo commerciale e l'intero immobile.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no... x

Società 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale 01010123216

ATTIVITÀ DIDATTICA [A] - C] ATTIVITÀ DIDATTICA [D] - K]

Cm 500.00 Cms 100.00

a) Rapporto tra la superficie utilizzata per lo svolgimento di attività con modalità commerciali / superficie totale dell'immobile: 250.00 / 500.00 = 50.00 %

a1) Rapporto tra la superficie utilizzata per lo svolgimento di attività con modalità commerciali / superficie totale dell'immobile per giorni di utilizzo / 365: 250.00 / 500.00 X 250 / 365 = 34.25 %

b) Rapporto tra numero dei soggetti nei confronti dei quali l'attività è svolta con modalità commerciali / numero complessivo dei soggetti nei confronti dei quali l'attività è svolta: 200 / 200 = 100.00 %

b1) Rapporto tra numero dei soggetti nei confronti dei quali l'attività è svolta con modalità commerciali / numero complessivo dei soggetti nei confronti dei quali l'attività è svolta per giorni di utilizzo / 365: 200 / 200 X 250 / 365 = 68.49 %

c) Rapporto tra giorni nei quali l'immobile è utilizzato per lo svolgimento di attività con modalità commerciali / 365 giorni: 250 / 365 = 68.49 %

Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

La compilazione delle informazioni visualizzate nel folder, “Attività didattica, campi da “a” a “c”” va effettuata dall'anagrafica fabbricati, dal folder “Quadro B IMUENC”. Tali informazioni sono utili alla determinazione del rapporto proporzionale tra la quota dell'immobile adibito all'utilizzo commerciale rispetto all'intero immobile e delle percentuali di imponibilità. Automatica è invece la determinazione delle singole percentuali di calcolo.

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

ATTIVITÀ DIDATTICA [A] - [C]: **ATTIVITÀ DIDATTICA [D] - [K]**

d) Percentuale di imponibilità:  $a + a1 + b + b1 + c =$  100.00 %

e) Valore da considerare ai fini dell'applicazione dell'IMU e della TASI, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento n. 200 del 2012 = BASE IMPONIBILE X percentuale di imponibilità (d)

130.147.92 X 100 % = 130.147.92 €

f) Valore da considerare ai fini dell'applicazione / esenzione dell'IMU e della TASI, del 2012 = Valore - Valore assoggettato ad IMU e a TASI

130147 - 130.147.92 = €

g) Nel caso in cui il  $Cm \leq Cms$  il valore di cui al rigo f) non è assoggettato a IMU e a TASI ☐ <

h) Nel caso in cui il  $Cm > Cms$  occorre verificare quanta parte del valore di cui al rigo f) è assoggettato a IMU e a TASI. Si deve, quindi, procedere al seguente calcolo della quota esente: ☒ <

i)  $Cms / Cm =$  20.00 %

j) Valore di cui alla lett. f) x (1 - i) costituisce la quota del valore di cui al rigo f) da assoggett. a IMU e a TASI

X (100 - 20.00) % = €

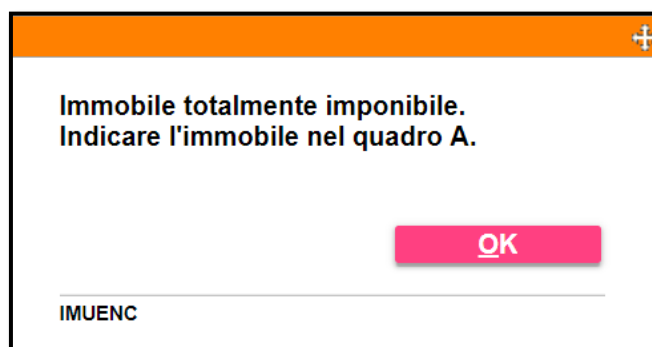
k) Valore da assoggettare a IMU e a TASI = Valore di cui al rigo e) + Valore di cui al rigo j) =

130.147.92 + € = 130.147.92 €

Conferma Vania Annulla <Ind. Av. > Uscita

La compilazione del presente folder, utile al fine di determinare il valore da assoggettare ad IMU/TASI, è automatica ed è effettuata sulla base dei dati inseriti nel folder precedente, che vengono rielaborati nel presente riquadro.

Nel caso in cui la percentuale di imponibilità è uguale o superiore a 100, l'immobile deve essere dichiarato nel quadro A e non nel quadro B; di tale condizione viene rilasciato apposito messaggio ed in tal caso l'utente deve eliminare in anagrafica immobile il campo "Tipologia attività".



Se il valore indicato nel campo "Cm" "Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale", come spiegato in precedenza, è inferiore a quanto indicato nel campo "Cms" "Costo medio per studente pubblico", l'attività didattica è svolta con modalità non commerciale e quindi l'immobile in selezione non è assoggettato ad IMU/TASI.

Se invece il valore indicato nel campo "Cm" "Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale" è maggiore a quanto indicato nel campo "Cms" "Costo medio per studente pubblico", l'attività didattica è svolta con modalità commerciale e quindi viene determinata la parte di valore da assoggettare ad IMU/TASI.

Il risultato del rapporto tra i due valori, "Cm" "Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale" e "Cms" "Costo medio per studente pubblico", indica la percentuale dell'esenzione da applicare alla base imponibile.

Il prospetto termina con il calcolo del valore da assoggettare ad IMU e a TASI.



☆ 2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no... x

Società 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale 01010123216

IMMOBILE ATTIVITÀ DIDATTICA (A) - C) ATTIVITÀ DIDATTICA (D) - K)

QUADRO B - Imm. parzialmente imponibili Mod.IMU/TASI anno 2018 Comune E388 JESI

Tipologia di attività svolta 4 - Per le attività didattiche ☐ escluso ☐ gestione manuale

caratteristica indirizzo codice comune T/U N.Ord. Progressivo

3 VIA CAPUCCINI 1 U 3 / 3

**Dati catastali identificativi immobili**

sezione	foglio	particella	subalterno	categoria/qualità	classe	n.protocollo	anno
A	36	1452	2	A03	4	325	2013

Immobile storico o inagibile / Inabitabile ☐ Valore 130.147,92 Immobile esente ☐ % Possesso 100,00 Inizio/termine del possesso o variazione di imposta

Motivo ☐ acquisto ☐ vendita ☐ altro Altro motivo variazione Agenzia delle entrate di Estremi del titolo

IMU dovuta			TASI dovuta		
Tributo	Importo	Acconto	Tributo	Importo	Acconto
[3918] Altri fabbricati	1.336,11		<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>			<nessuna selezione>		
<nessuna selezione>			<nessuna selezione>		

Conferma Vania <Ind. Av> Uscita

## Quadro B2 - Immobili parzialmente imponibili o totalmente esenti - Altre attività

Il presente quadro viene compilato quando l'attività svolta dall'Ente è diversa dall'attività didattica. Anche in tal caso deve essere compilato il quadro B e più precisamente il quadro B2, al fine di determinare la superficie dell'immobile utilizzata per lo svolgimento dell'attività da assoggettare ad IMU/TASI.

Il presente quadro è suddiviso in 2 folder, "Immobile", che contiene i dati catastali dell'immobile e le rate di imposta calcolate e versate negli anni di riferimento e per la cui compilazione è possibile rinviare a quanto già sopra illustrato in merito al quadro B1

e "Altre attività" in cui sono contenute le informazioni utili per determinare il rapporto proporzionale tra la quota dell'immobile adibito all'utilizzo commerciale rispetto all'intero immobile.

Anche nel quadro B2, nel folder **"Immobile"** è presente il flag **"Immobile esente"**, che va barrato se l'immobile dell'Ente non Commerciale è totalmente esente, ovvero se nello stesso non sono svolte né attività diverse da quelle di cui alla citata lett. i) né attività rientranti nella stessa lett. i) e svolte con modalità commerciali.

La compilazione delle informazioni richieste nel presente quadro è manuale; automatica è invece la determinazione delle singole percentuali di calcolo.

Le prime due voci da inserire corrispondono a *"Cenc" "Corrispettivo medio percepito dall'Ente non Commerciale"* e *"Cm" "Corrispettivo medio previsto per analoghe attività svolte con modalità commerciali nello stesso ambito territoriale"*.

Anche nel quadro B2, nel caso in cui la percentuale di imponibilità è uguale o superiore a 100, l'immobile deve essere dichiarato nel quadro A, eliminando il campo *"Tipologia attività"* nell'anagrafica dell'immobile essendo, in tal caso, totalmente imponibile.

La percentuale di imponibilità viene poi applicata alla base imponibile dell'immobile.

## Quadro C – Determinazione IMU/TASI

Il presente quadro rappresenta un quadro riepilogativo dal quale emerge il totale dell'imposta complessivamente dovuta per l'anno di riferimento.

Il calcolo riguarda sia l'IMU che la TASI, e quindi la videata è stata suddivisa in folder, ciascuno dei quali è espositivo del codice tributo di riferimento, in relazione alla tipologia di immobile per il quale viene versata l'imposta e quindi:

- per l'IMU i codici tributo che possono essere generati e visualizzati all'interno del corrispondente folder sono:
  - "3914" se trattasi di "terreni agricoli"
  - "3916" se trattasi di "area fabbricabile"
  - "3918" se trattasi di "altri fabbricati"
  - "3930" se trattasi di "fabbricati di tipo D quota di competenza del Comune"
  - "3925" se trattasi di "fabbricati di tipo D quota di competenza dello Stato"
  - "3913" se trattasi di "fabbricati rurali"
- per la TASI i codici tributo che possono essere invece generati e visualizzati all'interno del corrispondente folder sono:
  - "3960" se trattasi di "area fabbricabile"
  - "3961" se trattasi di "altri fabbricati"
  - "3959" se trattasi di "fabbricati rurali"

Il folder "**Totale**" riepiloga, per entrambe le imposte IMU/TASI, il totale da versare.

The screenshot displays the '2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...' window. At the top, the 'Società' field is set to '103' and 'IL VOLO NO PROFIT', with the 'Codice fiscale' as '01010123216'. The '3918' folder is selected, showing the 'Totale' summary. The 'Determinazione IMU - anno 2018' section for 'Comune di JESI - AN' includes a table with the following data:

	Ecc. Totali	Comp. Verticale	
1) Imposta dovuta			2.940,00
2) Eccedenza risultante precedente dichiarazione			
3) Eccedenza risultante precedente dichiarazione compensata in F24			
4) Rate versate			
5) Imposta a debito			2.940,00
6) Imposta a credito			

Below this, the 'Quadro D - Compensazioni e rimborsi' section shows:

1) Imposta risultante dalla presente dichiarazione	
2) Credito di cui si chiede il rimborso	
3) Credito da utilizzare in compensazione	

The 'Gestione acconti' section shows:

I° Acconto	1.470,00
II° Acconto	1.470,00

At the bottom, there are buttons for 'Conferma', 'Vana', 'Annulla', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.

Per quello che riguarda il rigo relativo all' "Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione", è prelevato in automatico dalla procedura se presente nel modello di dichiarazione dell'anno precedente.

E' a cura dell'utente, invece, la compilazione dell'eventuale utilizzo effettuato in compensazione in F24 e quindi il rigo "Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24" va gestito manualmente.

Gli importi dell' "Imposta dovuta" e delle "Rate versate" vengono prelevate dall'anagrafica degli immobili, dal folder "**Totale IMU/TASI ENC**", dalle apposite colonne "Dovuta" e "Acconti"; relativamente all'importo "Rate versate", viene riportato solo se le deleghe risultano chiuse/stampate/inviare in F24.

Viene poi calcolata l'imposta a debito o a credito tenendo presente che l'IMU/TASI non è dovuta, non è rimborsata e non può essere utilizzata in compensazione se non supera 12 €.

### Quadro D – Compensazione e rimborsi

Il presente quadro va compilato per indicare se il credito IMU/TASI risultante dalla dichiarazione è chiesto a rimborso o utilizzato in compensazione.

Si precisa che la compensazione può essere effettuata esclusivamente tra crediti e debiti relativi all'IMU dovuta al medesimo Comune.

Quadro D - Compensazioni e rimborsi	
1) Imposta risultante dalla presente dichiarazione	
2) Credito di cui si chiede il rimborso	
3) Credito da utilizzare in compensazione	

Indicare quanto dell'eventuale credito è chiesto a rimborso, tenendo presente che non può essere rimborsata la parte di credito già utilizzata in compensazione fino alla data di presentazione della dichiarazione in esame.

Per differenza viene invece calcolato il credito da utilizzare in compensazione con il modello F24.

Gli acconti, che in tale contesto possono essere modificati manualmente, vengono prelevati dall'anagrafica degli immobili, sempre dal folder **"Totali IMU/TASI ENC"**.

Gestione acconti	
I° Acconto	1.470,00
II° Acconto	1.470,00

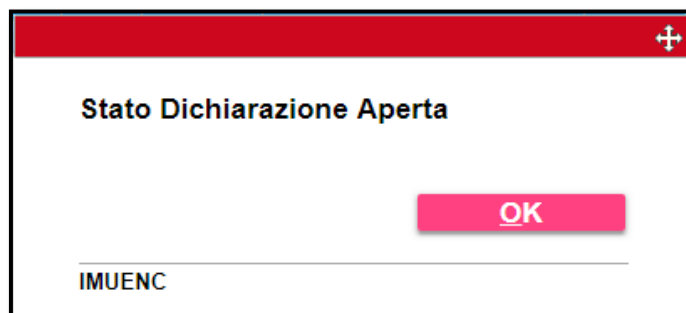
### Funzioni singolo Comune

Nella videata di **IMUENC**, una sezione è riservata alle “**Funzioni singolo Comune**”.

Funz.singolo Comune	
Versamenti	
Prospetto Altri dati	
Ricevute e Quadri	
Stato dichiarazione	

### Versamenti

Per poter accedere alla prima scelta, “**Versamenti**”, è necessario che la dichiarazione **IMUENC** sia “**Chiusa**”, come eventualmente segnalato a video.



Tale sezione contiene una griglia nella quale, per ciascun tributo, è evidenziato, su distinti righi, quanto dovuto o quanto eventualmente compensato, per ciascuna rata relativa al “*Saldo*” ed al “*I° e II° acconto*”, così come risultante dai quadri C e D.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società

103

IL VOLO NO PROFIT

Codice fiscale

01010123216

VersamentiIMU

Comune di JESI - AN

Tributo	Tipo rata	Credito	Credito utilizzato	Debito	Debito compensato	Versamento 16/06	Versamento 16/12
3918	Saldo			2.940,00		2.940,00	
3918	I° Acconto			1.470,00		1.470,00	
3918	II° Acconto			1.470,00			1.470,00

Nella griglia, per ogni singolo Comune, vengono visualizzate le compensazioni che la procedura esegue in automatico tra i crediti ed i debiti relativi all'IMU o alla TASI dovute al medesimo Comune e risultanti dalla dichiarazione (Quadri C e D).

I dati visualizzati nella griglia, essendo una visualizzazione di quanto risultante dai quadri C e D, non possono dunque essere modificati.

Eventuali variazioni possono essere effettuate solamente riaprendo la dichiarazione ed intervenendo nei suddetti quadri.

### Prospetto altri dati

La scelta **“Prospetto altri dati”** deve essere selezionata per inserire il *“Prefisso”* ed il *“Numero di telefono”* sia della società che del rappresentante legale, informazioni richieste sia nella stampa del modello che nel file telematico da inviare. Tali campi, obbligatori, debbono essere inseriti manualmente, non essendo possibile effettuare il loro prelievo dall'anagrafica della società, dove sono presenti, in quanto ai fini dell'invio telematico della dichiarazione dei redditi è richiesto che il *“Prefisso”* ed il *“Numero di telefono”* siano un unico numero mentre il tracciato del file telematico relativo al presente modello richiede i due dati separati. Vanno indicati, se sussiste il caso, anche i dati di residenza del rappresentante firmatario estero.

**ALTRI DATI FRONTESPIZIO**

**Dati contribuente**

Codice Stato Estero

Società  Prefisso  Numero

Rappresentante firmatario

**Rappresentante firmatario - estero**

Codice Stato Estero

Contea

Località

Indirizzo

[Conferma](#) [Varia](#) [Annulla](#)

### Ricevute e Quadri

Nella scelta **“Ricevute e Quadri”**, quasi totalmente gestita in automatico dal programma, sono memorizzati, per singolo Comune, i dati relativi alla presentazione della dichiarazione e quelli relativi al suo invio telematico, relativamente alla ricevuta di trasmissione del modello di dichiarazione.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società 103 IL VOLO NO PROFIT 01010123216

Comune di JESI Anno 2018

Soggetto intermediario 6 CENTRO DATI FISCALI

Invio telematico della dichiarazione

Dichiarazione Chiusa ☒ <

Stampa definitiva ☐ <

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 22/05/2019

Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione ☒ <

Tipologia dichiarazione ☒ Ordinaria ☐ Sostitutiva

**QUADRI COMPILATI**

Quadri

A ☒ < 1

B - Attività Didattica ☒ < 1

B - Altre Attività ☒ < 2

C ☒ <

D ☐ <

**RICEVUTA INVIO TELEMATICO**

numero invio

del

protocollo

[Conferma](#) [Varia](#) [Uscita](#)

Se la dichiarazione è stata **"Chiusa"**, risulta barrato il flag **"Dichiarazione Chiusa"** e quando stampata, sarà barrato anche il flag **"Stampa definitiva"**.

La **"Data dell'impegno a presentare la dichiarazione"** viene inserita automaticamente e corrisponde alla data in cui la dichiarazione è stata **"Chiusa"**.

Anche il flag **"Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione"** è barrato in automatico, essendo tale dichiarazione presentabile solamente per via telematica.

Nel file telematico, il flag **"Tipologia dichiarazione"**, va indicato se trattasi di:

- **"Nuova dichiarazione"**, nel qual caso il flag va apposto sul check **"Ordinaria"**
- **"Dichiarazione sostitutiva"**, nel qual caso il flag va apposto sul check **"Sostitutiva"**.

L'indicazione fornita in detto flag è necessaria per individuare correttamente, nell'ambito di uno stesso anno d'imposta, la tipologia di invio della dichiarazione (nuova dichiarazione, dichiarazione sostitutiva), a parità di codice catastale e codice fiscale del contribuente.

Pertanto, in caso di **"Nuova dichiarazione"**, nel momento in cui viene inviato il relativo file telematico, nel caso in cui si dovesse riscontrare la presenza a sistema di una precedente dichiarazione, a parità di anno di imposta, codice catastale e codice fiscale del contribuente, verrebbe generata una ricevuta di scarto della dichiarazione oggetto dell'invio.

Nel caso in cui, sempre a parità di anno di imposta, codice catastale e codice fiscale del contribuente, fosse necessario effettuare una nuova trasmissione di una precedente dichiarazione, al fine di integrare o rettificare dati precedentemente trasmessi, è necessario barrare il flag **"Dichiarazione sostitutiva"**. Tale dichiarazione sostituirà integralmente la dichiarazione precedentemente inviata. Anche per tale tipologia di dichiarazione nel momento in cui viene inviato il relativo file telematico, nel caso in cui si dovesse riscontrare la presenza a sistema di una precedente dichiarazione, a parità di anno di imposta, codice catastale e codice fiscale del contribuente, verrebbe generata una ricevuta di scarto della dichiarazione oggetto dell'invio.

Nel riquadro sottostante, **"Quadri compilati"**, sono barrati i flag relativi ai quadri compilati, con l'indicazione del numero degli immobili esposto in ciascun quadro di dichiarazione.

### Stato dichiarazione

L'ultima funzione, **"Stato dichiarazione"**, permette di Chiudere ed Aprire la dichiarazione.

Per chiudere il modello di dichiarazione è sufficiente posizionarsi sulla scelta **"Stato dichiarazione"** e selezionare la funzione **"F7=Chiusura"**, presente a fondo pagina.



Nel momento in cui si effettua la “**Chiusura**”, i tributi vengono riportati in “**Gestione versamenti**”, da cui sarà possibile gestire il loro “**Invio in F24**”, quando desiderato.

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

**Gestione tributi IMU**

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
E388		JESI	3918	Altri fabbricati	IMU saldo	2.940,00	
E388		JESI	3918	Altri fabbricati	IMU acconto	1.470,00	1.470,00

**Gestione tributi TASI**

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
--------	----------------	-------------	---------	-------------	----------	------------	------------

Invia in F24 Annulla F24 Varia Uscita

Attenzione: Verranno inviati all'F24  
i tributi di tutti i comuni chiusi.  
Confermi?

Sì No Annulla

IMUENC

La “**Chiusura**” riguarda l’intera dichiarazione riferita al singolo comune per cui, come nell’esempio di cui all’immagine sottostante, in presenza di immobili in più Comuni è necessario, quando la dichiarazione è pronta per essere chiusa, selezionare lo “**Stato dichiarazione**” del Comune interessato e digitare “**Invio**”.

I Comuni per i quali la dichiarazione è “**Chiusa**” sono contrassegnati dal simbolo del “**Lucchetto**” (🔒) che viene evidenziato sia a fianco della scelta “**Stato dichiarazione**” che a fianco del Comune, nella griglia in cui elencati, come evidenziato dai riquadri dell’immagine successiva e che sostituisce il simbolo del “**Visto**” (✅) che è invece presente per indicare lo stato di “**Compilazione**” della dichiarazione.

2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

Comuni	
E388	JESI
I608	SENIGALLIA

Quadri del modello			
QA	Immobili totalmente imponibili	002	✓
QB1	Immobili parzialmente esenti - Attività didattiche		
QB2	Immobili parzialmente esenti - Altre attività		
QC	Determinazione IMU o TASI		✓
QD	Compensazione e rimborsi		

Funz. singolo Comune						
Versamenti						
Prospetto Altri dati						
Ricevute e Quadri						
Stato dichiarazione						

IMU a debito  
IMU a credito  
TASI a debito  
TASI a credito

Anagr. Terreni  
Ricalcola  
Gestione Vers F24  
Gestione Trib F24  
Gestione Telematico

Anagr. Edificati  
Stampa Brogliaccio  
Scadenze Console  
Gestione Del F24  
Genera Fomitura

Sulle dichiarazioni **“Chiuse”** non è più consentita alcuna operazione se non la visualizzazione dei dati di dichiarazione.

**Dichiarazione chiusa/inviata. Possibile solo visualizzazione. Per modificare selezionare dichiarazione Sostitutiva.**

OK

IMUENC

Qualora fosse necessario riaprire la dichiarazione, sempre posizionati con il cursore sulla scelta **“Stato dichiarazione”** selezionare questa volta la funzione **“F7=Apri”**, ugualmente presente a fondo pagina. Verrà segnalato a video che riaprendo la dichiarazione i valori dei quadri potrebbero variare e se accettato quanto segnalato verrà rimosso il simbolo del **“Lucchetto”** (🔒) dal Comune interessato e **“Riaperta”** la relativa dichiarazione.

**Riaprendo la dichiarazione i valori all'interno dei quadri potrebbero cambiare. Confermi?**

Sì No

Informazione

Si precisa che, se la dichiarazione viene **"Riaperta"**, i tributi precedentemente generati all'atto della Chiusura in **"Gestione versamenti"** non vengono rimossi da tale gestione bensì ricalcolati, come da eventuali modifiche ai dati di dichiarazione.

Nel caso in cui i tributi fossero invece già stati inviati in F24, funzione **"Gestione versamenti F24"**, sezione **"Altre funzioni"**, IMUENC,

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
E388	✓	JESI	3918	Altri fabbricati	IMU saldo	2.940,00	
E388	✓	JESI	3918	Altri fabbricati	IMU acconto	1.470,00	1.470,00

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
--------	----------------	-------------	---------	-------------	----------	------------	------------

confermando la richiesta di **"Riapertura"** della dichiarazione sarebbe inviata apposita segnalazione per evidenziare che i tributi sono già in F24.

**Tributi gia' inviati in F24  
Forzi riapertura!?**

**Sì** **No**

Informazione

Forzando la riapertura della dichiarazione i tributi sono annullati dalla **"Gestione versamenti"** ma rimangono presenti in F24 nella Gestione tributi.

**Gestione tributi IMU**

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
--------	----------------	-------------	---------	-------------	----------	------------	------------

**Gestione tributi TASI**

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
--------	----------------	-------------	---------	-------------	----------	------------	------------

☆ 2019 - IMUENG - Modello imu/tasi Enti no...
x

---

Codice  8259  IL VOLO NO PROFIT

Periodo  6  2019  1  16 del mese

versione  
2019 0.3

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Aut	Stato
06/2019 16 mese	17/06/2019	IMU/Enti Locali	Debito	3918	IMU ALTRI FABBR - CO		2.940,00	Aut	Aperta
06/2019 16 mese	17/06/2019	IMU/Enti Locali	Debito	3918	IMU ALTRI FABBR - CO		1.470,00	Aut	Aperta

### SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI

IMU/Enti Locali

Tipo

Codice tributo  3918

Comune/Ente  E388

Dati IMU

☐ Ravvedimento

☒ Saldo

Variato

Soggetto cedente

Debito

IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA PER GLI ALTRI FAB

JESI

☐ Acconto

Numero Immobili  3

Riferimento - mese

Rata

Importo  2.940,00

Scadenza delega  17/06/2019

Periodo  16/06/2019

Scadenza credito

Stato

Servizio  4003

anno  2018  
 di

☐ Mod F24 EP  
☐ Tributo sospeso  
☐ Non cumulabile

Normale  
 DIREDD - IMU

Funzioni

Conferma

Varia

Annulla

Inserisci

<Ind

Av>

Uscita

## Altre funzioni

Completano la videata di gestione del modello IMUENC alcuni bottoni gestionali.

The screenshot shows the IMUENC software interface. At the top, there's a header with a home icon, a search bar containing '2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...', and a close button. Below the header, there's a navigation bar with icons for home, search, and help. The main area is divided into several sections. On the left, there's a 'Comuni' section with a table listing 'E388 JESI' and 'I608 SENIGALLIA'. Below this, there's a 'IMU a debito' section with a value of '2.940'. In the bottom left, a red box highlights a grid of buttons: 'Anagr. Terreni', 'Anagr. Fabbricati', 'Ricalcola', 'Stampa Brogliaccio', 'Gestione Vers. F24', 'Scadenze Console', 'Gestione Trib. F24', 'Gestione Del F24', 'Gestione Telematico', and 'Genera Fornitura'. The main area on the right contains a 'Quadri del modello' section with a table of model frames (QA, QB1, QB2, QC, QD) and their descriptions. Below this, there's a 'Funz. singolo Comune' section with a table of functions (Versamenti, Prospetto Altri dati, Ricevute e Quadri, Stato dichiarazione). At the bottom right, there's a table with columns: 'N. Ord. / P.', 'T/F', 'Immobile', 'Indirizzo', 'Tipo Attività', 'inizio/termine', 'Escluso', and 'Note'. The table shows a single row for 'QA' with '1/ 1' in the first column, 'Terreno' in the second, '1' in the third, 'VIA DEI PINI 88' in the fourth, and '1' in the fifth.

Anagr. Terreni

Anagr. Fabbricati

I bottoni “**Anagrafica terreni**” / “**Anagrafica fabbricati**” permettono di accedere direttamente alla gestione anagrafica dell’immobile su cui il cursore è posizionato. Pertanto, l’accesso ai dati gestionali dell’immobile è possibile direttamente dal programma **IMUENC** senza dover uscire dalla procedura e dover selezionare altri comandi.

Se da **IMUENC** si utilizza tali bottoni per accedere all’anagrafica terreni/fabbricati, il programma memorizza i comuni in cui sono ubicati gli immobili a cui è stato effettuato l’accesso tramite le suddette funzioni. In tal caso, una volta usciti dalla gestione dell’anagrafica dei terreni/fabbricati e rientrati in **IMUENC** viene visualizzato il seguente messaggio:

The screenshot shows a message box with an orange header bar containing a close button. The text inside the box reads: 'Possibile variazione importi ai fini Imu/Tasi. Verranno scompilati i quadri C dei comuni interessati.' Below the text, there is a pink button labeled 'OK'. At the bottom left of the box, the text 'IMUENC' is displayed.

con cui si avverte l’utente che viene rimossa la compilazione dal quadro “**C**” “**Determinazione IMU/TASI**” per i comuni in cui sono ubicati gli immobili a cui è stato effettuato l’accesso tramite le suddette funzioni. Qualora tali bottoni vengano utilizzati in una dichiarazione **IMUENC** già chiusa, il messaggio di cui sopra viene evidenziato comunque, senza però che ciò comporti la “**riapertura**” del quadro “**C**”.

Ricalcola

Il bottone “**Ricalcola**” opera solo sugli immobili del Comune in selezione e deve essere eseguito qualora sia stato variato un dato sensibile per il calcolo dell’IMU/TASI all’interno della Tabella dei “**Comuni**”, aliquote, ecc, relativamente al Comune in cui ubicati gli immobili oggetto di dichiarazione.

**Ricalcolare IMU/TASI ?**

Si No

IMUENC

In tal modo è possibile ricalcolare, una volta variata una delle componenti base di calcolo della suddetta imposta, gli importi IMU/TASI già memorizzati nell’archivio dei terreni e/o fabbricati e quindi già utilizzati all’interno di **IMUENC**.

Stampa Brogliaccio

Il bottone “**Stampa brogliaccio**” può essere selezionato per avere un’anteprima, sia a video che in stampa, dei dati base, distinti per immobile, da dichiarare nel modello “**IMU/TASI Enti non commerciali**”.

STAMPA BROGLIACCIO IMUENC ( 2019 )

Data : 22/05/2019

Pagina : 1

Società : 103		IL VOLO NO PROFIT						Codice fiscale : 01010123216								
COMUNE : E388 JESI																
Fabbricato 1 VIALE DELLA VITTORIA 19		Escluso : [ ] Non assoggettabile a IMU/TASI : [ ]										Aliquota				
Sez.	Foglio	Particella	Sub.	Cat.	Cl.	M.Es.IMU	M.Es.TASI	Rend.catast.	Valore	MP	% p.	Imponibile	IMU	TASI		
A	121	2	3	A03	5			1.084,56	182.206,080	12	100,00	91.103,040	10,60			
IMU/TASI dovuta																
Tributo				Dovuta				Acconti versati		Saldo		I acconto		II Acconto		
3918	IMU-Altri fabbricati				965,69						965,69		482,84		482,84	
Attività assistenziali																
												[ ] Assenza dati				
Cenc	150,00	Cm	100,00													
a) Rapporto tra la superficie utilizzata per lo svolgimento di att.con modalita' commerciali/superficie totale dell'immobile																
2.500,00 / 5.000,00												= 50,00 %				
d) Percentuale d'imponibilita' a + a1 + b + b1 + c =												50,00 %				
e) Valore da considerare ai fini dell'appl.dell'IMU, ai sensi dell'artic.5 del Regolamento n.200 del 2012 = BASE X percentuale di imponibilita'												91.103,04				
182.206,08 X 50,00 %												= 91.103,04				
Fabbricato 3 VIA MAZZINI 6		Escluso : [ ] Non assoggettabile a IMU/TASI : [ ]										Aliquota				
Sez.	Foglio	Particella	Sub.	Cat.	Cl.	M.Es.IMU	M.Es.TASI	Rend.catast.	Valore	MP	% p.	Imponibile	IMU	TASI		
	1	555		A01	1			477,72	80.256,960	12	100,00	60.192,720	10,60			
IMU/TASI dovuta																
Tributo				Dovuta				Acconti versati		Saldo		I acconto		II Acconto		
3918	IMU-Altri fabbricati				638,04						638,04		319,02		319,02	

### Gestione Vers.F24

Una volta effettuata la chiusura della dichiarazione, i tributi IMU/TASI calcolati e da versare per gli Enti in questione, vengono memorizzati all'interno della scelta "**Gestione versamenti F24**" da cui è possibile effettuare l'invio in F24.

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
E388		JESI	3918	Altri fabbricati	IMU saldo	2.940,00	
E388		JESI	3918	Altri fabbricati	IMU acconto	1.470,00	1.470,00

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
--------	----------------	-------------	---------	-------------	----------	------------	------------

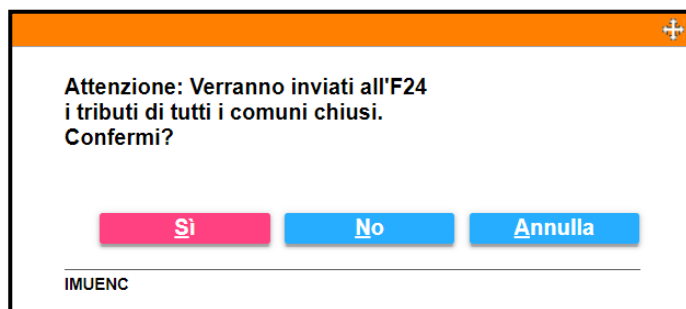
La videata è suddivisa in due riquadri per visualizzare distintamente i tributi IMU dai tributi TASI ed a loro volta, all'interno di ciascun riquadro, gli stessi tributi sono distinti per Comune di versamento e quindi visualizzati in griglie separate.

Per ciascun Comune viene visualizzato:

- nella colonna, "*Inviato in F24*", il check quando il tributo è stato inviato in F24 e quindi per indicare che l'invio è già stato effettuato;
- la "*Descrizione*" dell'immobile in relazione alla sua tipologia;
- la "*Descrizione*" dell'imposta, in relazione al tributo generato e quindi "*IMU acconto*", "*IMU saldo*", "*TASI saldo*", "*TASI acconto*";
- la "*Rata al 16/06*", ovvero quanto da versare entro il 16/06, tenuto conto quindi delle eventuali compensazioni, visibili all'interno della gestione versamenti;
- la "*Rata al 16/12*", ovvero quanto da versare entro il 16/12, anche in questo caso al netto di eventuali compensazioni, sino a capienza.

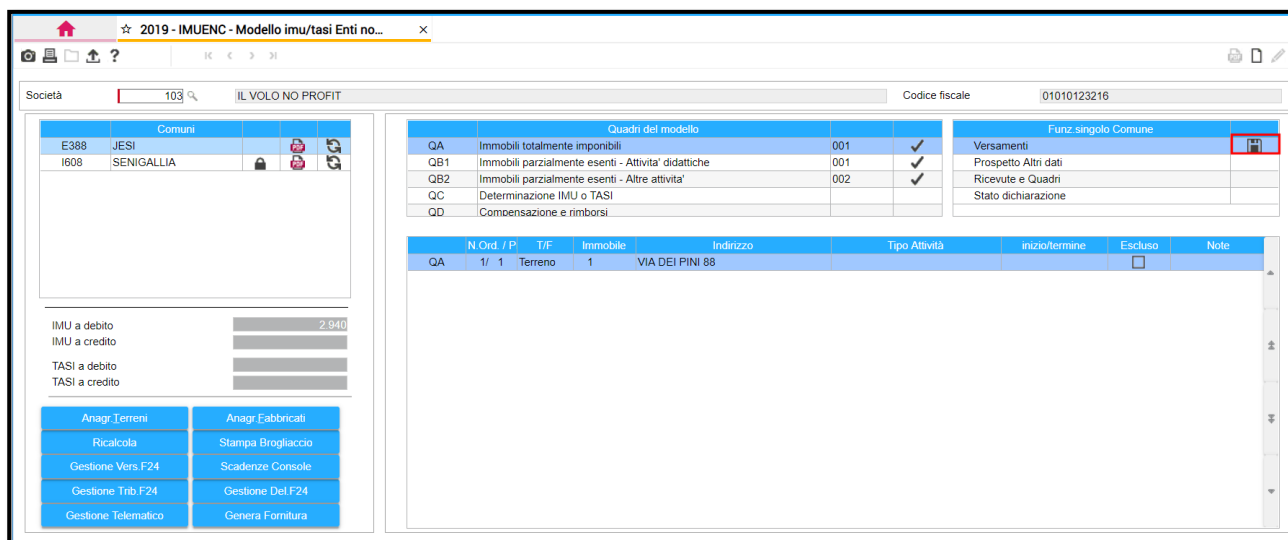
A fondo pagina sono presenti le scelte "**Invia tributi in F24**" e "**Annulla tributi in F24**".

La scelta "**Invia tributi in F24**" può essere utilizzata per l'invio massivo in F24 dei tributi risultanti dalla compilazione della dichiarazione. Ricordiamo che i tributi sono presenti in codesta gestione solamente dopo che la dichiarazione è stata "**Chiusa**" e quindi limitatamente ai soli Comuni per i quali la dichiarazione è stata "**Chiusa**", come indicato con apposito messaggio:



Una volta effettuato l'invio, i Comuni per i quali i tributi sono stati inviati in F24 sono, come sopra detto, contrassegnati dal check.

Nella Gestione dei quadri, invece, nella scelta **“Versamenti”**, appare, una volta effettuato l'invio dei tributi in F24, il simbolo del floppy disk (  ).



E' stata prevista la possibilità di effettuare l'invio dei tributi in F24 anche per singolo Comune. In tal caso, se posizionati in **“Gestione versamenti F24”** con il cursore sul Comune per il quale debbono essere inviati i tributi in F24, a fondo pagina si attiva la funzione **“F5=Invio tributi in F24”**.



2019 - IMUENC - Modello imu/tasi Enti no...

Società: 103 IL VOLO NO PROFIT Codice fiscale: 01010123216

**Gestione tributi IMU**

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
A271		ANCONA	3918 Altri fabbricati	IMU saldo		524,00	
A271		ANCONA	3918 Altri fabbricati	IMU acconto		262,00	262,00
E388	✓	JESI	3918 Altri fabbricati	IMU saldo		2.940,00	
E388	✓	JESI	3918 Altri fabbricati	IMU acconto		1.470,00	1.470,00

**Gestione tributi TASI**

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
--------	----------------	-------------	---------	-------------	----------	------------	------------

Export Origine **F5 Invia tributi in F24** F9 Uscita

Selezionandola verrà evidenziato con un messaggio a video che si sta effettuando l'invio in F24 dei tributi del solo Comune in selezione.

Confermi invio tributi in F24  
per il comune selezionato?

**Sì** **No** **Annulla**

IMUENC

Il check di **"Inviato in F24"** è posizionato solamente in corrispondenza del Comune per il quale è stato confermato l'invio dei tributi in F24.

Qualora fosse necessario rimuovere massivamente da F24 tutti i tributi che sono stati già inviati, selezionare la scelta **"Annulla F24"**. La procedura segnala con un messaggio la richiesta di eliminare quanto già inviato in F24.

Attenzione: Verranno annullati in F24  
tutti i tributi dei comuni inviati.  
Confermi?

**Sì** **No** **Annulla**

IMUENC

Ad operazione terminata verrà rimosso il check dalla relativa colonna **"Inviato in F24"**.

Così come è possibile l'invio singolo dei tributi in F24, se selezionata l'apposita funzione "**F5=Invio tributi in F24**" sul singolo Comune, è anche possibile annullare il singolo invio da F24 selezionando la funzione "**Elimina tributi da F24**" presente a fondo pagina, se posizionati sul singolo Comune per cui risulta già effettuato l'invio in F24.

Comune	Inviato in F24	Descrizione	Tributo	Descrizione	Imu/Tasi	Rata 16/06	Rata 16/12
A271		ANCONA	3918	Altri fabbricati	IMU saldo	524,00	
A271		ANCONA	3918	Altri fabbricati	IMU acconto	262,00	262,00
E388	✓	JESI	3918	Altri fabbricati	IMU saldo	2.940,00	
E388	✓	JESI	3918	Altri fabbricati	IMU acconto	1.470,00	1.470,00

Scadenze Console

Selezionando la presente scelta si accede direttamente alla procedura di Interrogazione delle scadenze aziendali di Console. Viene in tal modo facilitato l'accesso ai programmi della procedura CON.TE direttamente da **IMUENC**.

Gestione Trib.F24

Gestione Del.F24

Tra le funzioni sono presenti anche le scelte "**Gestione tributi F24**" e "**Gestione deleghe F24**" che, se selezionate, consentono di accedere dalla gestione della dichiarazione **IMUENC** rispettivamente alla gestione F24 dei tributi generati ed alla relativa delega F24 senza uscire dal comando **IMUENC**.

Gestione Telematico

Genera Fornitura

L'invio telematico del singolo modello di dichiarazione può essere effettuato anche direttamente dalla procedura **IMUENC** in cui sono presenti le due funzioni "**Gestione telematico**", da cui è possibile effettuare tutte le ordinarie operazioni di gestione del singolo invio e "**Genera fornitura**", per preparare la fornitura da inviare (i programmi per l'invio telematico del modello IMUENC non sono stati ancora distribuiti e quindi tali funzioni non sono al momento attive).

## Gestione Modello IMU Enti non Commerciali

DIRED19

IMPIMUE

### Impegno alla trasmissione IMUENC in “Rtf”

Nella cartella “Modello IMU/TASI” è presente il comando **IMPIMUE** “Impegno alla trasmissione IMUENC in rtf” tramite il quale è possibile stampare, in formato “rtf”, l’Impegno alla trasmissione telematica relativo al modello di dichiarazione IMU/TASI degli Enti non Commerciali.

The screenshot shows a window titled "LIMITI SELEZIONE" with a blue header. It contains two main sections: "Tipologia Selezione" and "Tipologia Dichiarante".

**Tipologia Selezione:**

- ☒ Ultimo elenco selezionato
- ☐ Selezione dichiaranti dall'intervallo
- ☐ Selezione manuale dei dichiaranti
- ☐ Import dell'elenco dichiaranti dalle Liste di Stampa
- ☐ Ultimo elenco da altra selezione

**Tipologia Dichiarante:**

- ☒ Tutti
- ☐ Solo Redditi
- ☐ Solo Irap
- ☐ Solo Redditi+Irap

**Ordinamento:**

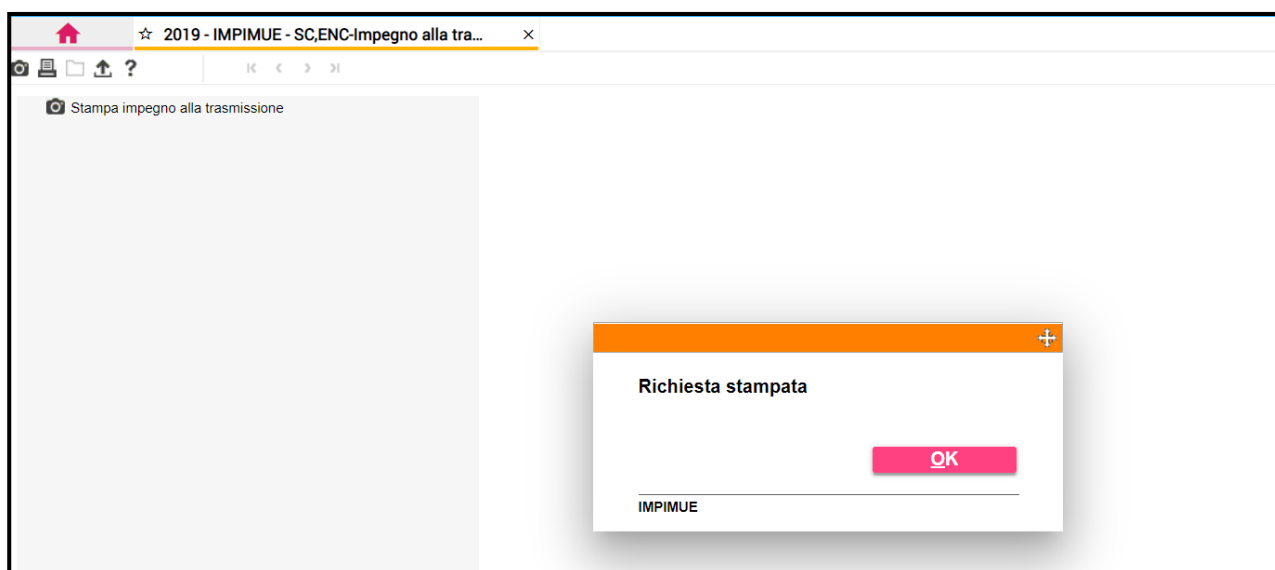
- ☒ Ordinamento Alfabetico
- ☐ Ordinamento per Codice

**Data stampa:** 22/05/2019

**Mittente:** Tutti gli intermediari

**Filtro dichiarazioni:** Solo dic. che gestiscono telematico IMUENC


Buttons at the bottom: Conferma, Varia, Uscita, and a small F9 Uscita button.



IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE TELEMATICA	
ANNO 2019	
<b>Dati dell'Intermediario</b>	
Cognome e Nome o Denominazione CENTRO DATI FISCALI	N. Iscrizione all'albo C.A.F. 235
Codice Fiscale: 01256325412	
<b>Si impegna a presentare in via telematica LA DICHIARAZIONE IMU/TASI ENTI NON COMMERCIALI</b>	
<b>Dati del Contribuente</b>	
Denominazione: IL VOLO NO PROFIT	
Codice fiscale: 01010123218	
<b>Dati dichiarante diverso dal contribuente</b>	
Cognome e Nome o Denominazione MALVA VIOLA	Codice fiscale MLVVLI70C51A758K
In qualità di Rappresentante Legale	
<b>Data dell'impegno</b> 22/05/2019	<b>Firma leggibile dell'intermediario</b>
<p style="text-align: center;"><b>Formula di consenso per trattamento di dati sensibili</b></p> <p><small>Il sottoscritto acquisito le informazioni di cui all'articolo 13 del D.Lgs. 196/2003, acconsente al trattamento dei propri dati personali, dichiarando di avere avuto, in particolare, conoscenza che i dati medesimi rientrano nel novero dei dati "sensibili" di cui all'articolo 26 del D.Lgs. citato, vale a dire i dati idonei a rivelare l'origine razziale ed etnica, le convinzioni religiose, filosofiche o di altro genere, le opinioni politiche, l'adesione a partiti, sindacati, associazioni od organizzazioni a carattere religioso, filosofico, politico o sindacale, nonché i dati personali idonei a rivelare lo stato di salute e la vita sessuale.</small></p> <p><small>I dati personali acquisiti saranno utilizzati da parte dello STUDIO, anche con l'ausilio di mezzi elettronici e/o automatizzati esclusivamente per l'evasione della Sua richiesta.</small></p> <p><small>Il conferimento dei dati è facoltativo; l'eventuale mancato conferimento dei dati e del consenso al loro trattamento comporterà l'impossibilità per lo STUDIO di evadere l'ordine. Ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 196/2003, è garantito comunque il diritto di accedere ai propri dati chiedendone la correzione, l'integrazione e, ricorrendo gli estremi, la cancellazione in blocco.</small></p>	
<b>Firma leggibile del contribuente</b>	

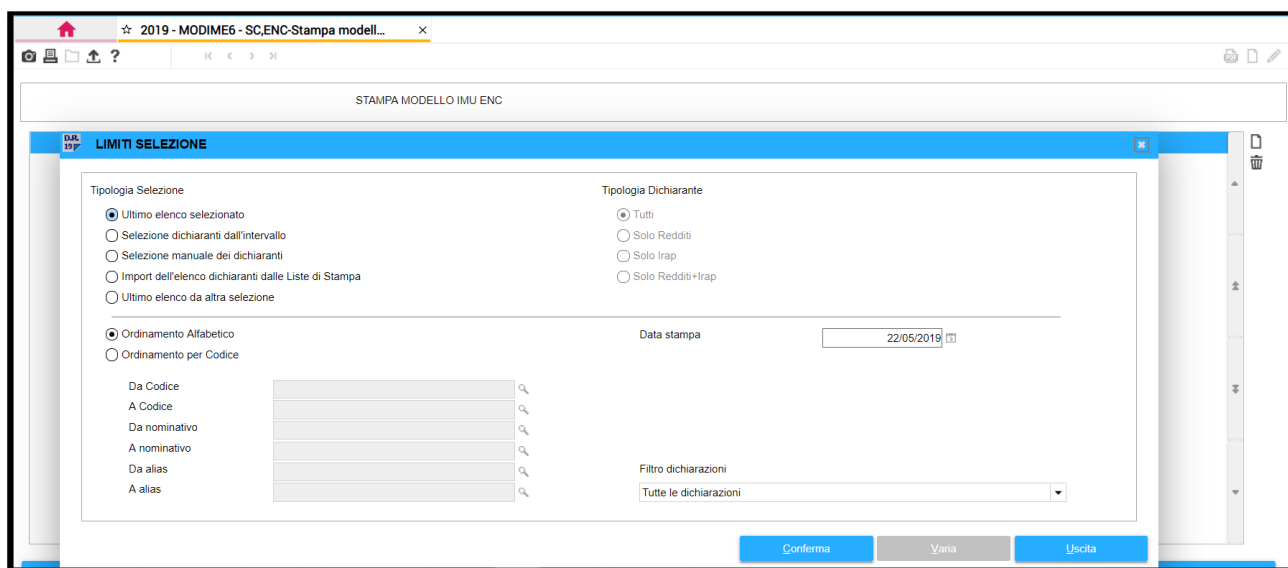
### Stampa modello IMUENC

La stampa del modello di dichiarazione **IMUENC**, sia per il singolo contribuente che massiva per un intervallo di dichiaranti, va effettuata dal comando **MODIME6**, presente all'interno del menu "**IMU/TASI**", cartella "**Modulistica**".

Nella procedura **IMUENC**, nella griglia in cui sono elencati i Comuni interessati dal modello di dichiarazione, è presente l'icona simbolo del "**Pdf**" (  ) con cui è possibile effettuare un' "**Anteprima di Stampa**" del modello, limitatamente al contribuente in selezione.  
La stampa ufficiale del modello, ribadiamo, può essere effettuata solamente dal comando **MODIME6**.

In entrambi i casi, ovvero sia per l'anteprima che per la stampa ufficiale, è necessario che il flag "**Gestione IMUENC**", presente nell'anagrafica ditta, nel folder "**Versamento/Telematico**", risulti barrato poiché, viceversa, per gli immobili totalmente imponibili (dichiarati nel quadro A), verrebbe prodotto il modello IMU/TASI ordinario invece dell'apposito modello **IMUENC**.

Dopo aver selezionato l'intervallo dei dichiaranti di cui si vuole stampare il modello di dichiarazione



e visualizzati gli enti da stampare

Codice	Alias	Denominazione
103		IL VOLO NO PROFIT

Funzioni Conferma Varia Annulla Insisci <Ind. Av.> Uscita

impostare i limiti di stampa, potendo scegliere di stampare **“Tutti i Comuni”** in cui sono presenti gli immobili oggetto di dichiarazione oppure solamente uno specifico Comune, tenendo presente che la dichiarazione va presentata ad ogni singolo Comune in cui sono siti gli immobili.

Può essere richiesto di elaborare solo le dichiarazioni **“non ancora stampate”** oppure di ripetere la stampa per le sole dichiarazioni **“già stampate”**, oppure indistintamente di stampare **“tutte le dichiarazioni”**.

☒ Elabora solo non stampate  
☐ Elabora solo già stampate  
☐ Elabora tutte

☒ Tutti i Modelli  
☐ Solo Copia Contribuente  
☐ Solo Originale

☒ Stampa Provvisoria  
☐ Stampa Definitiva

Filtro Comune	
Tutti	Tutti i comuni
A271	ANCONA
E388	JESI
I608	SENIGALLIA

Comune	Comune	Dichiarante	Denominazione	Stato	Stampata
A271	ANCONA	103	IL VOLO NO PROFIT	Chiusa	<input type="checkbox"/>
E388	JESI	103	IL VOLO NO PROFIT	Chiusa	<input type="checkbox"/>
I608	SENIGALLIA	103	IL VOLO NO PROFIT	Chiusa	<input type="checkbox"/>

Stampa Varia Uscita

L'ultima scelta riguarda le copie da produrre, potendo limitare la stampa alla **“sola copia per il contribuente”** oppure alla **“sola copia prodotta in originale”**.

Per procedere con la stampa, selezionare l'apposito bottone **“Stampa”**, presente a fondo pagina.

**Stampa dichiarazione IMU enc**

☒ Elabora solo non stampate  
☐ Elabora solo già stampate  
☐ Elabora tutte

☒ Tutti i Modelli  
☐ Solo Copia Contribuente  
☐ Solo Originale

☒ Stampa Provvisoria  
☐ Stampa Definitiva

Filtro Comune	
Tutti	Tutti i comuni
A271	ANCONA
E388	JESI
I608	SENIGALLIA

Comune	Comune	Dichiarante	Denominazione	Stato	Stampata
A271	ANCONA	103	IL VOLO NO PROFIT	Chiusa	<input type="checkbox"/>
E388	JESI	103	IL VOLO NO PROFIT	Chiusa	<input type="checkbox"/>
I608	SENIGALLIA	103	IL VOLO NO PROFIT	Chiusa	<input type="checkbox"/>

**Stampa** **Vania** **Uscita**

Le colonne “*Stato*” e “*Stampata*” sono utili per evidenziare lo stato di “**Chiusura**” / “**Apertura**” della dichiarazione e lo stato della “**Stampa**” della dichiarazione, a seconda che sia o non sia stata ancora stampata.

La “**Stampa definitiva**” è possibile per le sole dichiarazioni già “**Chiuse**”.

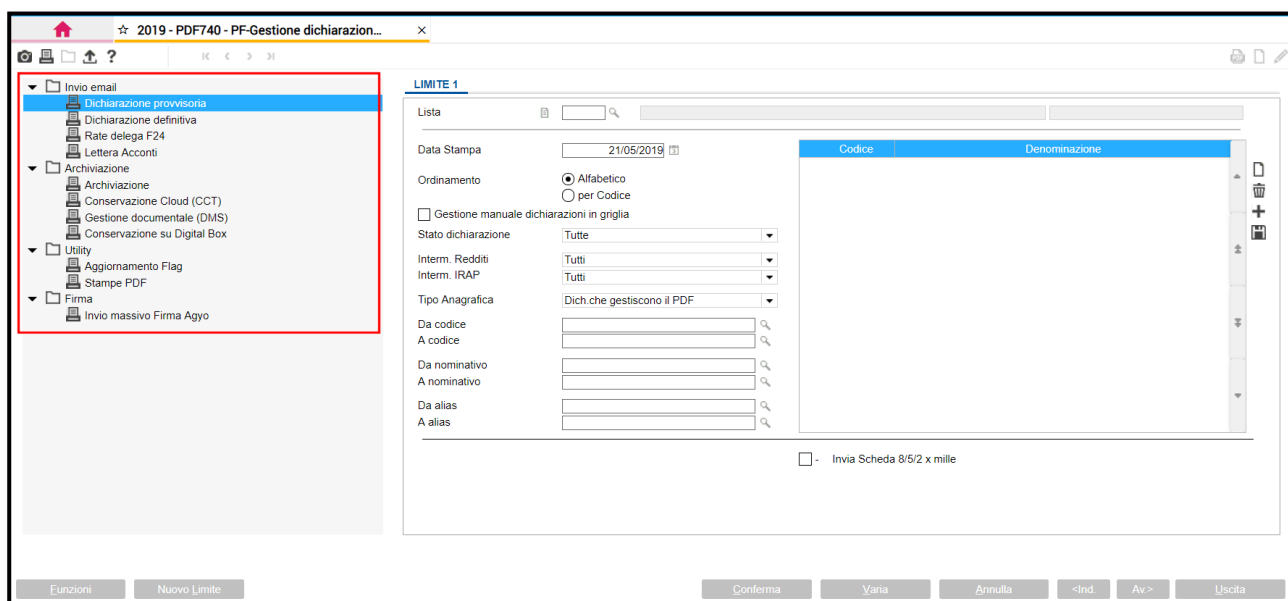
## Gestione dichiarazione in PDF

**DIRED19**

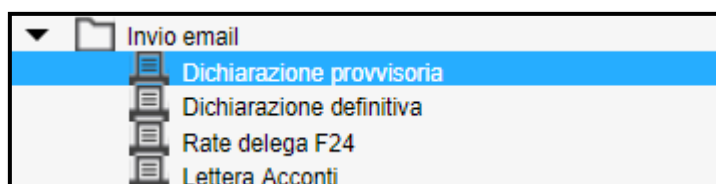
**PDF740-750-760**

## Gestione dei documenti in PDF

La gestione dei documenti PDF comprende le funzioni per l' "Invio email", l'"Archiviazione" e la "Firma" oltre ad alcune utility.



Con il presente aggiornamento viene abilitato l'invio e-mail della dichiarazione PDF, provvisoria e definitiva, l'invio e-mail della delega di versamento e della Lettera Acconti.







## ATTENZIONE

Si precisa che in caso di dichiarazione definitiva, il file nel formato “Pdf” e/o la sua archiviazione (al momento non ancora abilitata) può essere generato solo se entrambe le dichiarazioni, Redditi ed Irap, sono “**Chiuse**”, quindi la procedura controlla che la dichiarazione dei Redditi e quella dell'Irap siano entrambe “**Chiuse**”. Inoltre, all'interno della “**Gestione dati PDF**”, scelta presente in **ANA740**, nella seconda pagina, dove sono memorizzate le scadenze delle deleghe F24, sono state separate quelle Redditi da quelle Irap, in virtù del fatto che le relative deleghe possono essere generate in momenti differenti e quindi è possibile un'indicazione distinta, tra Redditi e Irap, per ogni singola scadenza, delle date di invio della delega.

Pertanto, se ad una determinata scadenza esistono sia tributi Redditi che Irap vengono aggiornate entrambe le colonne; viceversa se esistono solo tributi Redditi o Irap, in tal caso saranno aggiornate solamente le colonne interessate.

2019 - PDF740 - PF-Gestione dichiarazioni				2019 - ANA740 - PF-Anagrafiche			
Dichiarante		100 MALVA		VIOLA		Codice fiscale	
						MLVLI70C51A758K	
PARAMETRI GENERALI				GESTIONE RATE F24			
<b>Invia F24</b>				<b>Archivia / Conserva F24</b>			
<b>Redditi</b>				<b>Redditi</b>			
Data scadenza		Tipo		Data scadenza		Tipo	
01/07/2019		1ª Rata		01/07/2019		1ª Rata	
		2ª Rata				2ª Rata	
		3ª Rata				3ª Rata	
		4ª Rata				4ª Rata	
		5ª Rata				5ª Rata	
		6ª Rata				6ª Rata	
		7ª Rata				7ª Rata	
30/11/2019		IIª Acconto		30/11/2019		IIª Acconto	
		Adeguamento IVA				Adeguamento IVA	
		Iª Scad IMU/TASI				Iª Scad IMU/TASI	
		IIª Scad IMU/TASI				IIª Scad IMU/TASI	
<b>IRAP</b>				<b>IRAP</b>			
Data scadenza		Tipo		Data scadenza		Tipo	
01/07/2019		1ª Rata		01/07/2019		1ª Rata	
		2ª Rata				2ª Rata	
		3ª Rata				3ª Rata	
		4ª Rata				4ª Rata	
		5ª Rata				5ª Rata	
		6ª Rata				6ª Rata	
		7ª Rata				7ª Rata	
30/11/2019		IIª Acconto		30/11/2019		IIª Acconto	

Prima di accedere ai comandi **PDF740 - P750 - PDF760** e di procedere all'operazione di invio dei dati tramite posta elettronica è necessario impostare alcuni importanti parametri relativi sia al servizio e-mail che alla preparazione del testo del messaggio nelle Tabelle **TABPAR1** “Parametri e mittenti e-mail”, **TABPAR2** “Parametri di default PDF”, **TABPAR3** “Parametri testo messaggio PDF” e **TABPAR4** “Configurazione servizio E-MAIL”.

### ▼ Invio dichiarazioni in PDF/Portale

TABPAR1 - Parametri e mittenti E-MAIL

TABPAR2 - Parametri di default PDF

TABPAR3 - Parametri testo messaggio PDF

TABPAR4 - Configurazione servizio E-MAIL

La tabella **TABPAR1** va utilizzata per inserire i dati anagrafici del mittente cui saranno inviate le e-mail e per impostare i parametri di archiviazione:

- barrando il flag **"Archivia nel direttorio Hypermedia"** il file della dichiarazione generato in **"Pdf"** è archiviato nell'apposito indirizzario di Hypermedia relativo al dichiarante selezionato, ovvero nello stesso in cui sono archiviati i documenti con Hypermedia.
- Il flag **"Genera file XML per ARCHIVIA PLUS/Abilita ArchiviaWeb"** va invece barrato se si intende generare il file al fine poi di utilizzarlo nella procedura ARCHIVIA PLUS o ArchiviaWeb. Ne consegue che, in questo caso, il nome attribuito al file generato è creato con gli stessi carismi richiesti per l'archiviazione.  
Più precisamente, il nome del file è generato come un record composto da più campi: il nome file ha alla radice la sigla che identifica la procedura, ad esempio **PDF740**, seguita dal codice dichiarante, dal codice fiscale e dall'estensione **".Pdf"**.  
Viene poi generato anche il relativo file **"XML"** utilizzato nel momento in cui si elabora il file **"Pdf"** in ARCHIVIA PLUS. I file **"Pdf"** e **"XML"** sono generati, come nell'Archiviazione tradizionale, nell'indirizzario indicato nella Tabella **"Indirizzari"**.

Nella Tabella dei **"Parametri di default PDF"** (TABPAR2) è possibile impostare, per ciascun modulo, i parametri di default comuni a tutte le ditte, stabilendo per ciascuno di essi se vuole procedere con l'**"Archiviazione"** oppure, con la **"Spedizione"** della documentazione ai propri clienti e ancora se la spedizione deve essere **"Provvisoria"** (ad esempio nel caso di dichiarazioni ancora **"Aperte"**) oppure **"Definitiva"** (possibile per le sole dichiarazioni **"Chiuse"**). Tali informazioni possono comunque essere gestite all'interno della singola anagrafica, selezionando la scelta **"Gestione dati PDF"** e modificando per il dichiarante i parametri standard.

La Tabella **"Parametri testo messaggio PDF"** (TABPAR3) va utilizzata per impostare e creare i vari testi standard delle mail da inserire nella e-mail che verrà inviata al cliente e contenente il file in formato **".Pdf"**. In fase di invio file **".Pdf"**, a seconda della **"Tipologia di invio"** (**"Dichiarazione provvisoria"**, **"Dichiarazione definitiva"**, **"Delega F24"**, **"Acconti Novembre"**) è poi possibile selezionare il testo desiderato ed includerlo nell'invio che si sta effettuando.

Nei campi **"Server SMTP"** e **"Porta SMTP"** della Tabella **"Configurazione servizio E-MAIL"** (TABPAR4) non va indicato alcun dato, qualora per l'invio della posta elettronica si utilizzi il programma di posta standard configurato in WINDOWS; la loro compilazione è invece necessaria nel caso in cui si debba sostituire il server di posta di *default* predisposto nella configurazione di Sysint - Gateway.

## Invio e-mail

Nell'invio tramite e-mail della “*Dichiarazione provvisoria*”, generata in formato “.pdf”, i “**Modelli in selezione**” di default risultano tutti selezionati eccezion fatta per la “**Scheda del 8/5/2 per mille**” che va barrato dall'utente.

The screenshot shows the '2019 - PDF740 - PF-Gestione dichiarazioni...' window. The 'Tipo di stampa' section has radio buttons for 'Definitiva (solo dichiarazioni non firmate)', 'Definitiva già stampati (solo dichiarazioni non firmate)', 'Provvisoria', and 'Ristampa'. The 'Copia in stampa' section has checkboxes for 'Originale' and 'Copia'. The 'Modelli in stampa' section lists various tax forms, including 'Frontespizio', 'Familiari / Quadro RA', 'RB Fabbricati', 'Lav.dip.RC/Cred.imp.CR', 'RD Redditi allevamento', 'Schema calcolo redd.agr.', 'RE Lavoro autonomo', 'RF Impresa ordinaria', 'RG Impresa semplificata', 'RH Partecipazioni', 'RL Redditi diversi', 'RM Tassazione separata', 'RN/RV riapolo IRPEF', 'RP/LC Oneri deducibili', 'RQ Imposta sostitutiva', 'RR Contributi INPS', 'RS Prospetti comuni', 'RT Plusvalenze', 'RU Crediti di imposta', and 'RW Trasferimenti estero'. The 'Selezioni' section on the right shows the 'scelta Mod' button.

Pertanto, una volta impostati i limiti di selezione, utilizzare il bottone “**Scelta Mod**” per selezionare detta scheda o deselectare i modelli che non si desidera inviare.

The screenshot shows the '2019 - PDF740 - PF-Gestione dichiarazioni...' window. The 'Tipo di stampa' section has radio buttons for 'Definitiva (solo dichiarazioni non firmate)', 'Definitiva già stampati (solo dichiarazioni non firmate)', 'Provvisoria', and 'Ristampa'. The 'Copia in stampa' section has checkboxes for 'Originale' and 'Copia'. The 'Modelli in stampa' section lists various tax forms, including 'Frontespizio', 'Familiari / Quadro RA', 'RB Fabbricati', 'Lav.dip.RC/Cred.imp.CR', 'RD Redditi allevamento', 'Schema calcolo redd.agr.', 'RE Lavoro autonomo', 'RF Impresa ordinaria', 'RG Impresa semplificata', 'RH Partecipazioni', 'RL Redditi diversi', 'RM Tassazione separata', 'RN/RV riapolo IRPEF', 'RP/LC Oneri deducibili', 'RQ Imposta sostitutiva', 'RR Contributi INPS', 'RS Prospetti comuni', 'RT Plusvalenze', 'RU Crediti di imposta', and 'RW Trasferimenti estero'. The 'Selezioni' section on the right shows the 'scelta Mod' button highlighted with a red box.

La scelta dell'invio o meno della “**Scheda del 8/5/2 per mille**” va effettuata nel cruscotto di selezione dei dichiaranti.

