

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



<b>RELEASE Versione 2020.03.03</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.03.03 (Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>16.07.2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Gestione acconti previsionali.....</b>	<b>2</b>
<b>QUA740-750-760-ENC .....</b>	<b>2</b>
<i>Acconti d'imposta calcolati con metodo previsionale .....</i>	<i>2</i>
<b>Gestione rate fisse per il minimale .....</b>	<b>8</b>
<b>IVSRATE .....</b>	<b>8</b>
<i>Posticipo versamento contributi previdenziali .....</i>	<i>8</i>
<b>Gestione quadri .....</b>	<b>19</b>
<b>QUA740 .....</b>	<b>19</b>
<i>Quadro LM: Regime forfettario "Contributi previdenziali" a credito .....</i>	<i>19</i>
<b>Gestione quadri .....</b>	<b>20</b>
<b>QUA740-750-760-ENC .....</b>	<b>20</b>
<i>Ricalcolo rate non stampate e Generazione tributi in F24 per Ravvedimento.....</i>	<i>20</i>
<b>Utility .....</b>	<b>32</b>
<b>DV740-DV750.....</b>	<b>32</b>
<i>Spostamento "Data versamento" e Blocco/Sblocco Compensazione crediti .....</i>	<i>32</i>

#### Acconti d'imposta calcolati con metodo previsionale

Visto il periodo emergenziale causato dalla pandemia Covid-19 il Decreto Legge 8 Aprile 2020 n.23 "Decreto Liquidità" ha introdotto delle novità circa la modalità di calcolo degli acconti delle imposte 2020 prevedendo la possibilità, per le imposte IRPEF/IRES/IRAP, addizionali e cedolare secca, imposte sostitutive, IVIE e IVAFE (Circolare n.9/E del 13 Aprile 2020), di calcolare gli acconti con un metodo previsionale, che prevede di versare gli acconti per il 2020 all'80% in luogo del 100%.

Di fatto, per il 2020 il calcolo delle imposte può essere effettuato come in precedenza, ovvero con il metodo "storico", ovvero calcolando l'imposta dovuta sulla base di quanto dovuto per l'anno precedente, tenuto conto delle detrazioni, crediti d'imposta e ritenute oppure può essere effettuato con il metodo "previsionale" senza incorrere in sanzioni per omesso o insufficiente versamento.

L'articolo 20 del citato Decreto, così recita: *"Le disposizioni concernenti le sanzioni e gli interessi per il caso di omesso o di insufficiente versamento degli acconti dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, dell'imposta sul reddito delle società e dell'imposta regionale sulle attività produttive non si applicano in caso di insufficiente versamento delle somme dovute se l'importo versato non è inferiore all'ottanta per cento della somma che risulterebbe dovuta a titolo di acconto sulla base della dichiarazione relativa al periodo di imposta in corso. 2. Le disposizioni di cui al comma 1 si applicano esclusivamente agli acconti dovuti per il periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2019"*.

Si conviene che, in deroga alle previsioni ordinarie, la norma, per i soli acconti relativi al periodo d'imposta 2020, permette il versamento nella misura ridotta dell'80%, senza che il contribuente incorra in alcuna violazione e conseguente irrogazione di sanzioni.

Il versamento degli acconti effettuato con il metodo "previsionale", per coloro che, per l'anno in corso, presumono di avere un risultato economico inferiore rispetto all'anno precedente, è un versamento stimato, in quanto viene determinato sulla base dell'imposta presumibilmente dovuta.

Ne consegue che tale scelta può comportare la riduzione o il non pagamento dell'acconto, e quindi è importante fare attenzione a non effettuare versamenti in acconto in misura inferiore rispetto a quanto realmente dovuto, poiché sulla differenza non versata sarebbero dovute le sanzioni come previsto dall'art.13 del D.Lgs. 241/1997 anche se l'Amministrazione Finanziaria ha anche chiarito che: *"se per effetto, anche, del ricorso all'istituto del ravvedimento operoso, lo scostamento dell'importo versato a titolo di acconto, rispetto a quello dovuto sulla base delle risultanze della dichiarazione dei redditi e dell'IRAP, non risulti superiore al margine del 20 per cento, non trova applicazione la disposizione di cui all'articolo 13 del decreto legislativo 18 dicembre 1997, n. 471"*

A tal proposito, per coloro che vogliono calcolare gli acconti d'imposta per l'anno 2020 con il metodo "previsionale", in luogo del metodo "storico", che viceversa segue l'ordinaria percentuale del 100% dell'imposta relativa al periodo precedente, è stata prevista la seguente gestione:

## Gestione acconti/ Quadro di liquidazione

L'accesso alla Gestione degli **"Acconti previsionali"** è possibile sia dalla Gestione acconti dove all'interno del bottone **"Funzioni"** è presente la nuova scelta **"Acconti Previsionali"**

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI AMEDEO

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE ADDIZIONALI E ALTRI ACCONTI

Anno: 2020

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio) 16.230,00

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 885,00	885,00		885,00	
II° acconto 885,00	885,00		885,00	

Funzioni

Acconti prevision. S

Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

oppure l'accesso è possibile anche dal quadro di liquidazione della dichiarazione dove, sempre all'interno del bottone **"Funzioni"**, è presente la nuova scelta **"Acconti Previsionali"**.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI AMEDEO

IMPONIBILE DETRAZIONI CREDITI DIFFERENZA IMPOSTE ACCONTI 2020

QUADRO RN IRPEF

RN1 REDDITO COMPLESSIVO	RN2 Deduzione per abitazione principale	RN3 Oneri deducibili	RN4 REDDITO IMPONIBILE	RN5 IMPOSTA LORDA	RN6 Detrazione per coniuge a carico	RN7 Detrazione per redditi di lavoro dipendente	RN8 TOTALE DETRAZIONI PER CARICHI DI FAMIGLIA E LAVORO
120.000			120.000	44.770			

Funzioni

Acconti prevision. S

Conferma Varia Annulla Riprist. <Ind. Av. > Uscita



### ATTENZIONE

Si precisa che la scelta circa l'applicazione della modalità di calcolo acconti in forma "previsionale" è possibile solo per singolo dichiarante.

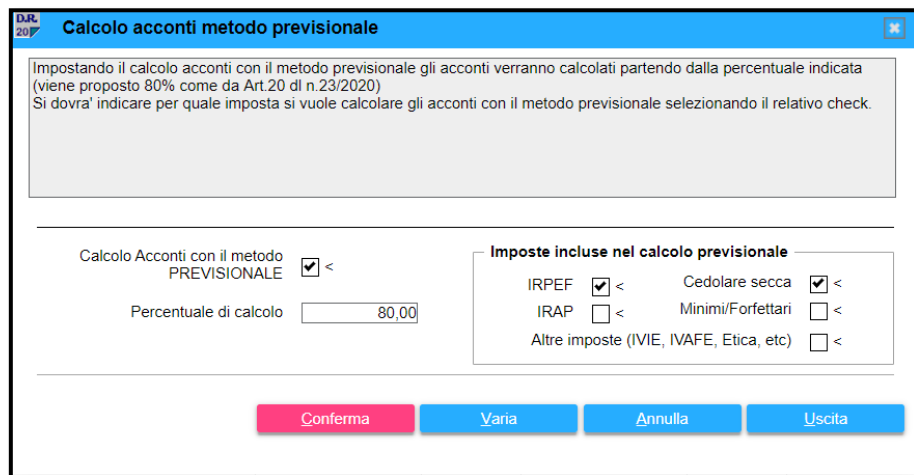
Una volta all'interno di tale gestione, è necessario indicare per quale imposta si vuole effettuare il calcolo con il metodo "previsionale".



### ATTENZIONE

Per i dichiaranti per i quali si desidera effettuare il calcolo degli acconti applicando il metodo "previsionale", è necessario verificare che prima di attivare tale gestione le relative dichiarazioni da elaborare siano "aperte" e che quindi qualora risultino già "Chiuse"/ "Inviate" siano comunque dapprima "riaperte", scelta obbligata per poter abilitare le funzioni presenti a fondo pagina.

Pertanto, una volta richiamata la gestione, come indicato nella videata in cui in testa è riportata una sintesi del funzionamento della stessa, l'utente deve apporre innanzitutto il check sul flag **"Gestione acconti con il metodo previsionale"**, verrà proposta la percentuale di calcolo, ovvero 80%, ed a seguire deve selezionare le imposte il cui acconto deve essere conteggiato con il metodo *"previsionale"*.



### IMPORTANTE

Una volta confermata l'operazione di calcolo dell'acconto *"previsionale"* è importante, nel contesto della dichiarazione, richiamare i quadri in cui sono gestite le relative imposte (Es: quadro RN, quadro di liquidazione per l'Irpef, quadro IR per l'Irap, etc.).

## REDDITI - IMPLEMENTAZIONI

Una volta attivata tale gestione, l'indicazione dell'attivazione della stessa sarà evidenziata:

- ✓ nella Gestione degli acconti: dove viene evidenziata anche la barratura del flag “**Acconto previsionale**”

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI AMEDEO

ACCONTI IRPEF VANTAGGIO/FORFETT. E CEDOLARE ADDIZIONALI E ALTRI ACCONTI

Anno: 2020

Eccedenza di imposta Irpef (Regime di vantaggio)

Calcolato	Totale	Crediti	Versare	Versato come da F24
I° acconto 34.850,00	34.850,00		34.850,00	
<input type="checkbox"/> Blocco primo Acconto				
II° acconto 34.850,00	34.850,00		34.850,00	

☒ Acconto previsionale

Attivata gestione Acconti Previsionali come da Art. 20 di n. 23/2020

Funzioni Irpef Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita

- ✓ Nel main dei quadri:

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 105 AMEDEI AMEDEO MDDMDD59C031608N

Quadri	2018	2019	info
RA Redditi dei terreni			
RB Redditi dei fabbricati			
RC Lavoro dipendente			
RD Allevamento di animali			
RE Lavoro autonomo			
RF Reddito d'impresa			
RG Impresa minore			
RH Redditi di partecipazione			
RL Altri redditi			
RM Tassazione separata			
RN Calcolo dell'IRPEF			
RP Oneri e spese			
RQ Imposta sostitutiva			
RR Contributi previdenziali			
RS Prospetti vari			
RT Plusvalenze			
RU Crediti di imposta			
RV Addizionale regionale			
RX Risultato della dichiarazione			
TR Trasl. residenza all'estero			
CR Crediti d'imposta			
FC Impr. estere partecipate			
CE Crediti per red. esteri			
LM Imprend. giovanile e lavoratori in mobi			
LC Cedolare secca sulle locazioni			
DI Dichiarazione Integrativa			
NR Minori Residenti			

1 Quadri da compilare

2 **Gestione Acconti**

3 Gestione Anagrafiche

4 Prospetti / Cedolare

5 Versamenti/Rateizzazioni

6 Stato Dichiarazione

☒ Attivata gestione per calcolo acconti Previsionale

☒ Delega richiesta precompilato ISA chiusa

Dichiarazione: Normale, Correttiva, Integrativa

Versamento: Data: 20/07/2020, N. Rate: , Scadenza: 20 del Mese

Consegna Dichiarazione: Telematica: 03/06/2020, Recapito Telefonico:

Stato Dichiarazione: ELDIC anomalie da verificare

Annotations:

Permanente

Scegli Quadro

F5 Funzioni F7 AutoRM F9 Uscita

- ✓ Nel quadro di liquidazione, ultimo Folder, “**Acconti 2020**”

The screenshot displays the 'Acconti 2020' section of a tax software interface. At the top, there's a navigation bar with tabs: IMPONIBILE, DETRAZIONI, CREDITI, DIFFERENZA, IMPOSTE, and **ACCONTI 2020** (highlighted with a red box). Below this, the interface is divided into several sections:

- Determinazione dell'imposta:** Includes fields for RN45 (IMPOSTA A DEBITO), RN46 (IMPOSTA A CREDITO), and RN47 (RESIDUO DELLE DETRAZIONI E DEI CREDITI DI IMPOSTA).
- Altri dati:** Includes fields for RN50 (Abitazione principale IMU) and RN51 (Reddito fondiario non imponibile).
- Acconti 2020:** Includes fields for RN61 (Ricalcolo reddito) and RN62 (Acconto dovuto).
- Saldo:** A table showing the balance for Reddito and Imposta.
- Calcolo Acconti:** A section for calculating provisional payments, including a checkbox for 'Attivata gestione acconti previsionali, percentuale di calcolo pari a 80,00%' (highlighted with a red box).
- Versare:** A table showing the amount to be paid.

At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'Gest. acconti', 'Conferma', 'Vania', 'Annulla', 'Riprist.', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

Nella “**Stampa acconti**” (STA740-750-760), cartella “**Versamenti/Acconti**”, è stata inserita una nuova informazione relativa agli acconti calcolati con il metodo “*previsionale*”.



### ATTENZIONE

Si precisa che con l'aggiornamento Redditi vers. 2020.03.02 del 07.07.2020 il prospetto per la gestione degli acconti previsionali era già stato inserito ma la sua gestione è possibile solamente dopo avere installato il presente aggiornamento. Pertanto, nell'eventualità fosse già stato compilato, è necessario annullarlo e reinserire le informazioni, dopo avere installata la presente versione Redditi.

### Gestione rate fisse per il minimale

**DIREDD20****IVSRATE**

#### Posticipo versamento contributi previdenziali

Con il presente aggiornamento la gestione per il calcolo delle rate fisse per il minimale IVS è stata adeguata alle ultime disposizioni legate all'emergenza Covid-19 di cui al Decreto Legge 19 Maggio 2020 n.34 c.d. "Decreto Rilancio" e di cui alla successiva Circolare Inps n.64 del 28/05/2020.

I decreti-legge 2 marzo 2020, n. 9, 17 marzo 2020, n. 18, e 8 aprile 2020, n. 23, avevano già introdotto alcune misure concernenti la sospensione degli adempimenti contributivi a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Con il successivo Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, entrato in vigore in pari data, recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", sono stati poi previsti ulteriori interventi aventi ad oggetto la sospensione dei termini relativi agli adempimenti e ai versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali e dei premi per l'assicurazione obbligatoria ed allo stesso tempo è stata riconfermata la proroga della sospensione dei contributi previdenziali e assistenziali e dei termini di esecuzione dei versamenti sospesi.

Inoltre, con la circolare n.64 del 28/05/2020 l'Inps ha fornito ulteriori indicazioni in ordine alle disposizioni concernenti la sospensione degli adempimenti e dei versamenti contributivi a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 previste ad integrazione delle previgenti disposizioni normative ed in ordine agli obblighi previdenziali a carico delle diverse Gestioni interessate.

Il posticipo dei versamenti riguarda le ritenute alla fonte per lavoro dipendente o assimilato ed i contributi previdenziali e assistenziali ed i premi assicurativi Inali.

Sono considerati nel posticipo tutti i versamenti contributivi di aprile e maggio 2020.

Il posticipo in questione prevede per i versamenti uno slittamento al 16 Settembre 2020, versamento che potrà essere effettuato in un'unica soluzione o con quattro rate di pari importo, a partire comunque dal 16 Settembre 2020.

Pertanto:

- Se il versamento della 1° rata IVS è stato effettuato alla data originaria del 16/05/2020, le rate successive seguiranno anch'esse le scadenze originarie previste dalla normativa e quindi:
  - 1° rata 16/05/2020
  - 2° rata 20/08/2020
  - 3° rata 16/11/2020
  - 4° rata 16/02/2021
- Se il versamento della 1° rata IVS viene posticipato al 16/09/2020 e viene versata in un'unica soluzione, solamente la scadenza della 1° rata viene modificata, mentre le successive rimangono alle scadenze originarie e quindi:
  - 1° rata 16/09/2020
  - 2° rata 20/08/2020
  - 3° rata 16/11/2020
  - 4° rata 16/02/2021



- Se il versamento della 1° rata IVS viene posticipato al 16/09/2020 e si sceglie il frazionamento in 4 rate, come consentito dalla legge del posticipo, alla scadenza del 20/08/2020 verrà versata la 2° rata ordinaria e successivamente la prima frazione della 1° rata prevista per il 16/09/2020, e quindi le scadenze diventano le seguenti:
  - 1° rata:
    - I° frazione 16/09/2020
    - II° frazione 16/10/2020
    - III° frazione 16/11/2020
    - IV° frazione 16/12/2020
  - 2° rata 20/08/2020
  - 3° rata 16/11/2020
  - 4° rata 16/02/2021

I beneficiari di tale sospensione sono le attività d'impresa o arte e professione con domicilio fiscale, sede legale e/o operativa sul territorio nazionale, nel rispetto delle seguenti condizioni:

- Ricavi e compensi 2019 **non superiori** a 50 milioni di euro: è necessaria la dimostrazione di aver subito una diminuzione di ricavi e/o compensi del **33%** nel mese di Marzo e nel mese di Aprile 2020 rispetto ai rispettivi mesi del 2019;
- Ricavi e compensi 2019 **superiori** a 50 milioni di euro: è necessaria la dimostrazione di aver subito una diminuzione di ricavi e/o compensi del **50%** nel mese di Marzo e nel mese di Aprile 2020 rispetto ai rispettivi mesi del 2019;
- La sospensione spetta anche alle nuove imprese che hanno iniziato la propria attività successivamente al 31/03/2019.

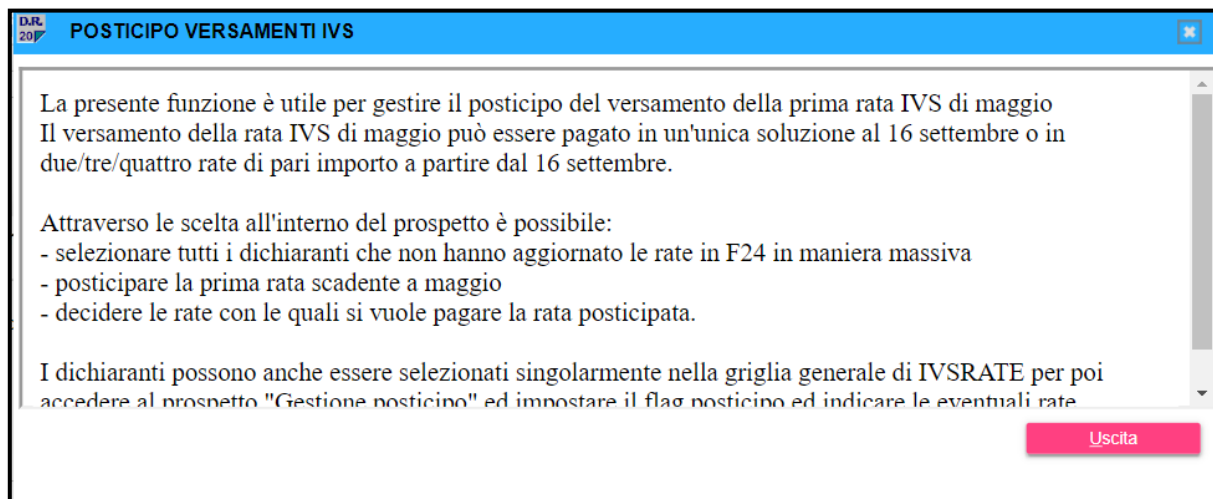
A fonte di quanto sopra detto, la procedura **IVSRATE** è stata implementata di alcune nuove funzionalità.

The screenshot shows a web application window titled "2020 - IVSRATE - PF-Rate fisse per minim...". It contains a table with the following columns: Selez, Tipo, Codice, Cognome, Nome, Posizione, Dal, Al, Forf, Contr. minima, Maternità, Quota assc, Quota assoc, Totale, Prima rata, Posticipo, and N. The table lists several employees with their respective data. Below the table, there is a sidebar with buttons: "Funzioni", "gestione posticipo" (highlighted with a red box), "Varia", and "Uscita".

Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf	Contr. minima	Maternità	Quota assc	Quota assoc	Totale	Prima rata	Posticipo	N
<input type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER 1	12			3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER 1	12			3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER 1	12			3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>	

Per chi posticipa il versamento della 1° rata al 16/09/2020, a fondo pagina è stato inserito il nuovo bottone **"Gestione posticipo"**.

Alla sua selezione appare una nota informativa circa il contenuto dell'operazione che si va ad eseguire.



**POSTICIPO VERSAMENTI IVS**

La presente funzione è utile per gestire il posticipo del versamento della prima rata IVS di maggio. Il versamento della rata IVS di maggio può essere pagato in un'unica soluzione al 16 settembre o in due/tre/quattro rate di pari importo a partire dal 16 settembre.

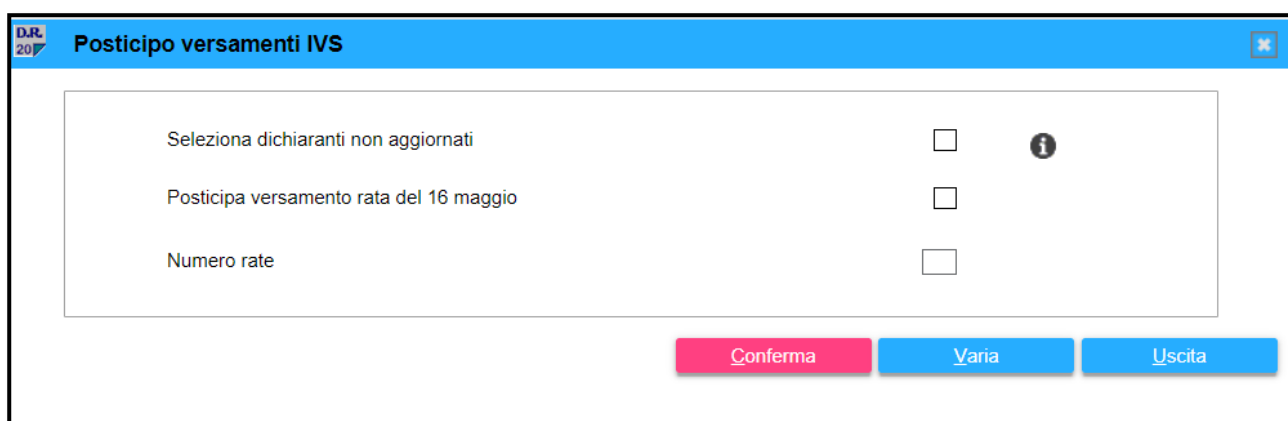
Attraverso la scelta all'interno del prospetto è possibile:

- selezionare tutti i dichiaranti che non hanno aggiornato le rate in F24 in maniera massiva
- posticipare la prima rata scadente a maggio
- decidere le rate con le quali si vuole pagare la rata posticipata.

I dichiaranti possono anche essere selezionati singolarmente nella griglia generale di IVSRATE per poi accedere al prospetto "Gestione posticipo" ed impostare il flag posticipo ed indicare le eventuali rate.

**Uscita**

ed a cui fa seguito la richiesta delle seguenti informazioni:



**Posticipo versamenti IVS**

Seleziona dichiaranti non aggiornati ☐ ⓘ

Posticipa versamento rata del 16 maggio ☐

Numero rate ☐

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

Flag “Seleziona dichiaranti non aggiornati” / “Posticipa versamento rata del 16 maggio”:

barrare il flag “**Seleziona dichiaranti non aggiornati**” per la selezione massiva dei contribuenti presenti in IVSRATE che non hanno ancora versato la 1° rata dei contributi previdenziali, non presente quindi in F24 per i quali si opta per il versamento posticipato della suddetta rata.

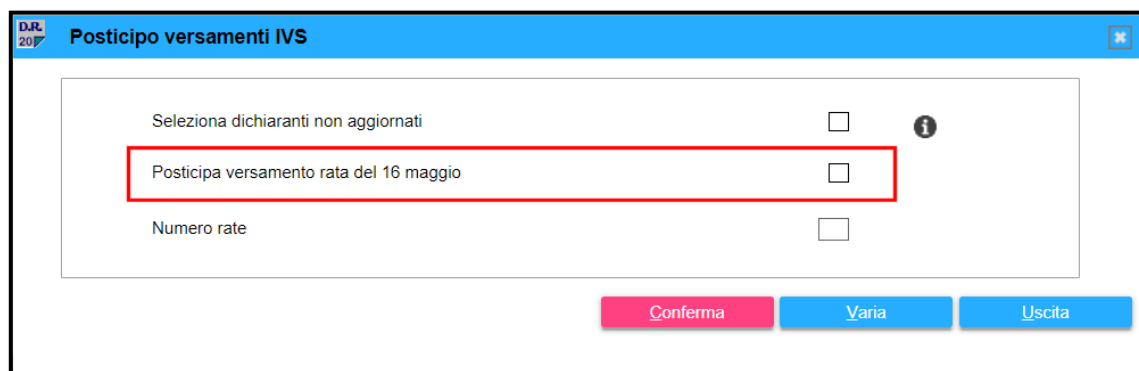
I contribuenti per i quali la 1° rata di IVS è già stata aggiornata in F24 sono identificati dalla presenza dell'indicazione “**Aggiornato**” nell'ultima colonna della videata “**Stato elaborazione**” e pertanto i suddetti non saranno inclusi nella selezione massiva e la rata già presente in F24 non verrà modificata, ovvero per tali contribuenti il posticipo del versamento è ovviamente inibito.


Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf.	Contr. minir	Maternità	Quota	Quota	Totale	Prima rat	Posticipo	N.rate	Cass. Previd.	Stato Elaborazione
<input type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			Aggiornato
<input type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			

Il flag “**Seleziona dichiaranti non aggiornati**” è alternativo alla selezione singola dei contribuenti, possibile tramite la barratura manuale del flag “**Selezione**” presente nella prima colonna della griglia e preliminarmente all'aggiornamento delle rate in F24.

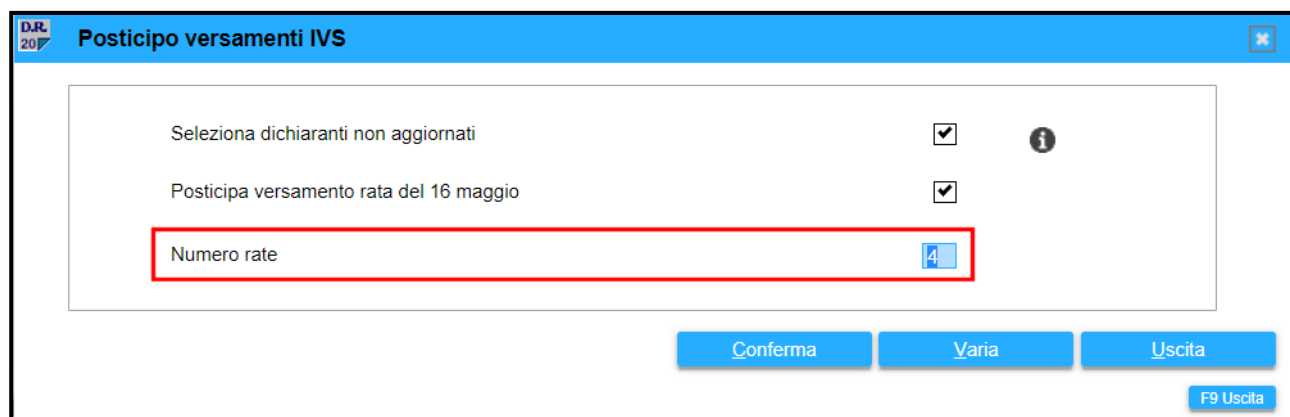
Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf.	Contr. minir	Maternità	Quota	Quota	Totale	Prima rat	Posticipo	N.rate	Cass. Previd.	Stato Elaborazione
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			Aggiornato
<input type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			

Per l'esecuzione dell'operazione di posticipo dei versamenti è comunque necessario che i contribuenti per i quali si vuole procedere con lo slittamento del versamento siano selezionati e quindi risulta barrato il flag **"Selezione"** in corrispondenza degli stessi che ripetiamo può essere barrato massivamente tramite la scelta del flag **"Seleziona dichiaranti non aggiornati"** oppure singolarmente tramite il flag **"Seleziona"**, poiché se il contribuente non è selezionato viene escluso dall'operazione di posticipo ovvero non è possibile procedere con la barratura del flag successivo **"Proroga versamento rata del 16 maggio"**.



In corrispondenza del flag **"Seleziona dichiaranti non aggiornati"** è presente il bottone **"info"** (  ) per tornare alla lettura della nota informativa che appare al momento della selezione del bottone **"Gestione posticipo"**.

Flag **"Numero rate"**:



Indicare in quante rate si intende frazionare il versamento della 1°, se posticipata al 16/09/2020, potendo scegliere sino ad un massimo di 4 rate, quindi indicare un numero da 2 a 4.

## REDDITI - IMPLEMENTAZIONI

Una volta confermata l'operazione di posticipo, dopo avere effettuato la selezione dei dichiaranti non aggiornati, dopo avere barrato il flag per accettare il posticipo al 16/09 ed avere indicato il numero delle rate in cui deve essere frazionata la 1° rata, nella griglia di IVSRATE compaiono le nuove informazioni relative al posticipo.

The screenshot shows the IVSRATE application interface. A modal dialog titled "Posticipo versamenti IVS" is open, allowing configuration of the posticipo operation. The dialog contains the following fields:

- Seleziona dichiaranti non aggiornati:** A checkbox that is currently checked.
- Posticipa versamento rata del 16 maggio:** A checkbox that is currently checked.
- Numero rate:** A text input field containing the value "4".

At the bottom of the dialog are three buttons: "Conferma", "Vai", and "Uscita". A small "F9 Uscita" button is also visible at the bottom right of the dialog.

Selez.	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf.	Contr. minima	Maternità	Quota assc.	Quota assoc.	Totale	Prima rata	Posticipo	N
<input type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>	

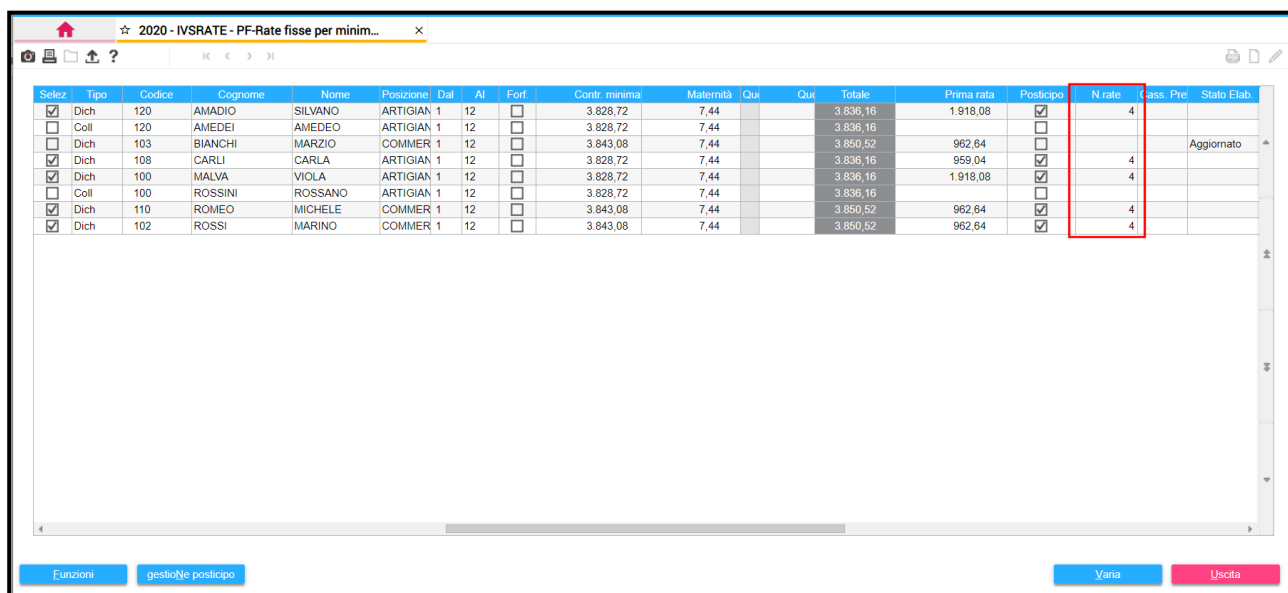
Innanzitutto, verrà inserito il check nella nuova colonna "Posticipo" in corrispondenza dei contribuenti "titolari" che sono stati inclusi nella selezione dei dichiaranti non aggiornati,

The screenshot shows the IVSRATE application interface after the posticipo operation. The table now includes a new column "Posticipo" with checkboxes. The "Posticipo" column is highlighted with a red box. The "N rate" column also shows the value "4" for the selected rows.

Selez.	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf.	Contr. minima	Maternità	Qui	Qui	Totale	Prima rata	Posticipo	N rate	Cass. Pre	Stato Elab.
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			Aggiornato
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN	1	12	<input type="checkbox"/>	3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER	1	12	<input type="checkbox"/>	3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input checked="" type="checkbox"/>	4		

Come si può vedere dall'esempio di cui sopra, il check è presente nella colonna "Posticipo" dei soli contribuenti titolari; restano esclusi i collaboratori, per i quali l'IVS è versata dal titolare ed i contribuenti già "Aggiornati", che avendo già versato la prima rata IVS al 16/05/2020, ovviamente non sono interessati dall'operazione di posticipo del versamento IVS.

Nella nuova colonna "N. Rate", a fianco alla colonna "Posticipo", viene indicato il numero delle rate in cui è stato chiesto di frazionare la 1° rata IVS (quindi sarà visualizzato un numero da 2 a 4).



Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf	Contr. minima	Maternità	Qui	Qui	Totale	Prima rata	Posticipo	N rate	Cass. Pre	Stato Elab.
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER	1	12		3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			Aggiornato
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER	1	12		3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER	1	12		3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input checked="" type="checkbox"/>	4		

L'importo di ogni singola rata è dato dal totale dell'IVS che doveva essere versato a Maggio diviso il numero di rate indicato.



*Esempio:*

*Rata 16/05/2020 pari a 959,04 Euro: supposto di frazionare il suo versamento in 3 rate, ciascun versamento sarà di 319,68 Euro e quindi 319,68 al 16/09/2020, 319,68 al 16/10/2020 e 319,68 al 16/11/2020.*

Posizionando il cursore sulla colonna "1° rata", a fondo pagina si attiva la funzione "F4=Prospetto rate in F24" che permette di visualizzare un dettaglio delle rate e delle relative codeline.

# REDDITI - IMPLEMENTAZIONI

☆ 2020 - IVSRATE - PF-Rate fisse per minim...

Selez.	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	Forf.	Contr. minima	Maternità	Qui	Qui	Totale	Prima rata	Posticipo	N. rate	Cass. Pre	Stato Ela
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER	1	12		3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input type="checkbox"/>			Aggiornato
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	959,04	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16		<input type="checkbox"/>			
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER	1	12		3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input checked="" type="checkbox"/>	4		
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER	1	12		3.843,08	7,44			3.850,52	962,64	<input checked="" type="checkbox"/>	4		

Export Griglia F4 Prospetto rate in F24 F9 Usata

☆ 2020 - IVSRATE - PF-Rate fisse per minim...

**Prospetto rate IVS**

Tipo	Codice	Cognome	Nome	Num. rata	Minimale	Maternità	Quota associativa	Totale
Dich	120	AMADIO	SILVANO	1	957,18	1,86		959,04
Dich	120	AMADIO	SILVANO	2	957,18	1,86		959,04
Dich	120	AMADIO	SILVANO	3	957,18	1,86		959,04
Dich	120	AMADIO	SILVANO	4	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	1	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	2	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	3	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	4	957,18	1,86		959,04

Posticipo ☒ Prospetto rate ☐ Rate calcolate

Rata al 18 maggio 2020 1918,08 11040697201101202

Rata al 20 agosto 2020 1918,08 11040697201102217

Rata al 16 novembre 2020 1918,08 11040697201103221

Rata al 16 febbraio 2021 1918,08 11040697201104236

Rate scaricate da cassetto previdenziale

Conferma Verifica

Nella sezione sottostante la griglia sono riportate le quattro rate di versamento IVS come da scadenze originarie, quindi

- 18/05/2020 (poiché quest'anno il 16/05/2020 ricadeva di sabato)
- 20/08/2020
- 16/11/2020
- 16/02/2021

Rata al 18 maggio 2020 Rata al 20 agosto 2020 Rata al 16 novembre 2020 Rata al 16 febbraio 2021	Posticipo	<input checked="" type="checkbox"/>	<	Prospetto rate	<input type="text" value="4"/>		
				Rate calcolate			
				1918,08	11040697201101202		
				1918,08	11040697201102217		
				1918,08	11040697201103221		
				1918,08	11040697201104236		
				Rate scaricate da cassetto previdenziale			

In corrispondenza della 1° rata (18/05/2020) è inoltre presente il flag **"Posticipo"** che risulterà selezionato qualora per tale rata si utilizzi il posticipo di versamento.

Rata al 18 maggio 2020 Rata al 20 agosto 2020 Rata al 16 novembre 2020 Rata al 16 febbraio 2021	Posticipo	<input checked="" type="checkbox"/>	<	Prospetto rate	<input type="text" value="4"/>		
				Rate calcolate			
				1918,08	11040697201101202		
				1918,08	11040697201102217		
				1918,08	11040697201103221		
				1918,08	11040697201104236		
				Rate scaricate da cassetto previdenziale			

Viene inoltre indicato il **"N.Rate"** in cui si è deciso di frazionare la 1° rata.

Rata al 18 maggio 2020 Rata al 20 agosto 2020 Rata al 16 novembre 2020 Rata al 16 febbraio 2021	Posticipo	<input checked="" type="checkbox"/>	<	Prospetto rate	<input type="text" value="4"/>		
				Rate calcolate			
				1918,08	11040697201101202		
				1918,08	11040697201102217		
				1918,08	11040697201103221		
				1918,08	11040697201104236		
				Rate scaricate da cassetto previdenziale			

In tale campo è anche possibile visualizzare un prospetto di dettaglio delle singole rate cliccando sulla freccetta a destra del numero rate oppure selezionando l'apposito bottone a fondo pagina **"F4=Dettaglio"**.

Rata al 18 maggio 2020 Rata al 20 agosto 2020 Rata al 16 novembre 2020 Rata al 16 febbraio 2021	Posticipo	<input checked="" type="checkbox"/>	<	Prospetto rate	<input type="text" value="4"/>			
				Rate calcolate				
				1918,08	11040697201101202			
				1918,08	11040697201102217			
				1918,08	11040697201103221			
				1918,08	11040697201104236			
				Rate scaricate da cassetto previdenziale				
							<input type="button" value="Conferma"/>	<input type="button" value="Vai"/>
							<input type="button" value="F4 Dettaglio"/>	

Verrà visualizzato il prospetto di dettaglio delle rate come da versamento posticipato, ad iniziare dal primo versamento al 16/09/2020.



**DR 20** Prospetto posticipo I rata IVS

Rata al 16 settembre 2020	479,52	11040697201101523
Rata al 16 ottobre 2020	479,52	11040697201101523
Rata al 16 novembre 2020	479,52	11040697201101523
Rata al 16 dicembre 2020	479,52	11040697201101523

**Conferma**

La funzione “**F4=Prospetto rate in F24**” può essere utilizzata anche per gestire il posticipo del versamento della 1° rata IVS per singolo dichiarante.

In tal caso, una volta posizionati sul dichiarante e selezionata la funzione “**F4=Prospetto rate in F24**”, è possibile barrare il flag “**Posticipo**” in corrispondenza della 1° rata ed indicare manualmente il “**N.Rate**” in cui si intende frazionare il versamento.

2020 - IVSRATE - PF-Rate fisse per minim...

Selez	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	For	Contr. minima	Maternità	Quota assc	Quota assoc	Totale	Prima rata	Posticipo	N
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIAN	1	12		3.828,72	7,44			3.836,16	1918,08		

**DR 20** Prospetto rate IVS

Tipo	Codice	Cognome	Nome	Num rata	Minimale	Maternità	Quota associativa	Totale
Dich	120	AMADIO	SILVANO	1	957,18	1,86		959,04
Dich	120	AMADIO	SILVANO	2	957,18	1,86		959,04
Dich	120	AMADIO	SILVANO	3	957,18	1,86		959,04
Dich	120	AMADIO	SILVANO	4	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	1	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	2	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	3	957,18	1,86		959,04
Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	4	957,18	1,86		959,04

Rata al 18 maggio 2020 ☒ Posticipo ☐ Prospetto rate ☐

Rate calcolate	Rate scaricate da cassetto previdenziale
1918,08	11040697201101202
1918,08	11040697201102217
1918,08	11040697201103221
1918,08	11040697201104236

**Conferma** **Varia**

In entrambi i casi, gestione massiva o singola del posticipo di versamento, per completare l'operazione di posticipo versamento, così come già previsto nell'ordinario del programma IVSRATE, al fine di confermare l'operazione di calcolo delle rate IVS, è necessario eseguire l'aggiornamento dei tributi IVS in F24, selezionando all'interno del bottone “**Funzioni**” la scelta “**Aggiorna F24**”,

## REDDITI - IMPLEMENTAZIONI

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri														
2020 - IVSRATE - PF-Rate fisse per minim...														
Selez.	Tipo	Codice	Cognome	Nome	Posizione	Dal	Al	For	Conti. minimale	Maternità	Quota assoc.	Quota associ.	Totale	Prima rata
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	120	AMADIO	SILVANO	ARTIGIANI 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08
<input checked="" type="checkbox"/>	Coll	120	AMEDEI	AMEDEO	ARTIGIANI 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	103	BIANCHI	MARZIO	COMMER( 1	12			3.843,08	7,44			3.850,52	962,64
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	108	CARLI	CARLA	ARTIGIANI 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	959,04
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	100	MALVA	VIOLA	ARTIGIANI 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	1.918,08
<input checked="" type="checkbox"/>	Coll	100	ROSSINI	ROSSANO	ARTIGIANI 1	12			3.828,72	7,44			3.836,16	
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	110	ROMEO	MICHELE	COMMER( 1	12			3.843,08	7,44			3.850,52	962,64
<input checked="" type="checkbox"/>	Dich	102	ROSSI	MARINO	COMMER( 1	12			3.843,08	7,44			3.850,52	962,64

Selez. Tutti S

Selez. non\_Agg. D

Deselez. Tutti D

aGGiorna\_D4 G

Elimina\_D4 E

sTampa T

Funzione

Yana

Uscita

a seguito della quale, oltre ad essere aggiornati i relativi tributi in F24, viene visualizzata un'anteprima di stampa del tabulato del calcolo delle rate fisse, ed in cui, con il presente aggiornamento alla normativa del posticipo, sono state aggiunte tre nuove colonne, relative appunto all'indicazione del "Posticipo", con la barratura del relativo flag, del "N. Rate", con l'indicazione delle rate in cui è stato frazionato il versamento della 1° rata, nonché l'importo della frazione della 1° rata.

Risultato elaborazione rate fisse IVS minimale										Anno di elaborazione : 2020		Pagina : 1	
Tipo	Codice	Cognome e nome	Post	Rate	(Posticipo versamenti)		Rata	Codeline	Rata	Codeline	Anomalia aggiornamento F24	Cassetto previd.	
					Rata	Codeline							
DIC	120	AMADIO SILVANO	X	4	P^	479,52 11040697201101523	1^	1.918,08 11040697201101202	2^	1.918,08 11040697201102217			
							3^	1.918,08 11040697201103221	4^	1.918,08 11040697201104236			
DIC	108	CARLI CARLA	X	4	P^	239,76 11040697201101875	1^	959,04 01254125201101321	2^	959,04 01254125201102336			
							3^	959,04 01254125201103340	4^	959,04 01254125201104355			
DIC	100	MALVA VIOLA	X	4	P^	479,52 11040697201101523	1^	1.918,08 01010152201101958	2^	1.918,08 01010152201102962			
							3^	1.918,08 01010152201103977	4^	1.918,08 01010152201104981			
DIC	110	ROMEO MICHELE	X	4	P^	240,66 11040697201101911	1^	962,64 27973364201101882	2^	962,64 27973364201102897			
							3^	962,64 27973364201103907	4^	962,60 27973364201104920			
DIC	102	ROSSI MARINO	X	4	P^	240,66 11040697201101911	1^	962,64 02310245201101011	2^	962,64 02310245201102026			
							3^	962,64 02310245201103030	4^	962,60 02310245201104045			

**Gestione quadri****DIREDD20****QUA740**

---

**Quadro LM: Regime forfettario “Contributi previdenziali” a credito**

---

Per i contribuenti forfetari è stato previsto che in presenza di contributi previdenziali a credito questi vengano automaticamente riportati nel rigo LM35 nell'apposito campo “*Contributi a credito*” viceversa, per tutti gli altri contribuenti, non in regime forfettario, saranno riportati nell'apposito rigo RM9 “*Somme conseguite a rimborso di oneri dedotti dal reddito*”.

**Ricalcolo rate non stampate e Generazione tributi in F24 per Ravvedimento**

Il **"Ricalcolo Rate non stampate"** può essere utilizzato per ricalcolare le rate da versare, se ancora non stampate, nel caso in cui la dichiarazione sia modificata dopo che è già stata stampata almeno una di tali rate.

Vengono, pertanto, ricalcolate ed aggiornate in F24 le rate non stampate/chiusure mentre, per le rate già stampate vengono generate in F24 per la differenza delle stesse con il valore ricalcolato da ravvedere.

Nel prospetto di ricalcolo vengono riportate:

- ✓ la differenza calcolata sul maggior debito, per cui è necessario ricorrere al ravvedimento,
- ✓ oppure la differenza di versamento in eccesso,
- ✓ o ancora quanto versato di più rispetto a quanto doveva essere versato sulla base del ricalcolo.

Tale gestione è attiva per tutti i modelli dichiarativi ma il ricalcolo delle rate non stampate è possibile solo per i tributi dei redditi esclusi i tributi IRAP, se questi sono stati calcolati separatamente da quelli dei Redditi e quindi se attivato il flag **"Compensazione tributi Irap distinta da tributi redditi"** presente in Anagrafica dichiarante nel folder **"Versamento/Telematico"**. Viceversa, se il suddetto flag non è stato barrato, il ricalcolo rate è possibile anche per la quota IRAP.

Inoltre, è prevista anche la generazione automatica in F24 del o dei tributi che scaturiscono dal ricalcolo delle rate e per i quali viene generato in F24 il relativo tributo da ravvedimento. La gestione del ravvedimento di detto tributo deve essere eseguita direttamente da F24, come da ordinaria procedura di ravvedimento.

Pertanto, barrando nel Prospetto **"Versamenti/Rateizzazioni"** il flag **"Ricalcolo rate non stampate"**, viene generato in automatico, in F24, alla medesima scadenza della rata errata, l'importo da ravvedere; questo deve essere poi gestito dall'apposita procedura prevista in F24 **"Ravvedimento"**.

Il ravvedimento è possibile solamente per gli importi a saldo e/o per gli importi relativi al I° acconto ma non per il II° acconto, tanto che, se la rata risulta già stampata, non viene segnalato nulla, così come non è calcolato alcun ravvedimento.

Per quanto concerne l'IRAP, come sopra detto, il relativo ravvedimento non viene gestito se la gestione della stessa avviene separatamente dai Redditi.

Dal ricalcolo delle rate ne possono scaturire anche delle eccedenze di versamento. In tal caso, l'importo della nuova eccedenza viene riportata nel relativo rigo del quadro RX e, di conseguenza, generato in F24 il relativo credito.

Nel caso in cui la gestione IRAP sia all'interno dei Redditi e dal ravvedimento scaturisca un' eccedenza IRAP relativa al saldo, questa viene automaticamente riportata nel rigo IR28 nel campo interno denominato **"Eccedenze automatiche / ZFU"**.



### ATTENZIONE

Nel caso in cui nei righi del quadro RX confluiscono più tributi, la procedura non è in grado di generare eccedenze distinte, pertanto nel quadro RX viene riportato il totale dell'eccedenza pari alla somma delle eccedenze relative al rigo in questione e nello stesso tempo bloccata la generazione dell'eccedenza in F24. Sarà cura dell'utente provvedere manualmente al loro inserimento in F24.

Inoltre, per alcuni tributi non è prevista la loro esposizione in F24 nella colonna "Credito" e quindi, anche in tal caso, non viene generato il credito in F24 e, ugualmente al caso di cui sopra, l'eccedenza deve essere inserita manualmente nella colonna "Importo a rimborso" del quadro RX.

Come sopra detto, la procedura per il ricalcolo si attiva barrando il flag "Ricalcolo rate non stampate" presente all'interno della "Rateizzazione versamenti" della scelta "Versamenti e rateizzazioni".

**2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri**

Dichiarante: 121 / AURELIO / AURELIO / Codice fiscale: RLARLA88A011608H

Data naturale di versamento: 30/06/2020  
Generazione II Acconto: 30/11/2020

**Dati consegna dichiarazione**  
Presentazione: Banco/posta  
Intermediario:  
Scadenza presentazione: Giugno fine mese

**Soggetto non obbligato**  
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

**Tipologia dichiarazione**  
☐ Quadro VO ☐ Correttiva nei termini  
☐ Quadro RW ☐ Integrativa  
☐ Quadro AC ☐ Integrativa art.2  
☐ ISA

**Rate e versamenti**  
Visto di conformità non presente  
Importo da versare: 65.891,00  
☒ Ricalcolo rate non stampate  
☐ Versamento dopo la scadenza  
☐ Non versare Saldo e Primo acconto Irap

Nr Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1	30/06/2020		16.472,75		
2	16/07/2020	16	16.500,96		
3	20/08/2020	46	16.556,39		
4	16/09/2020	76	16.610,53		

Funzioni: versamenti Rateizza Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita

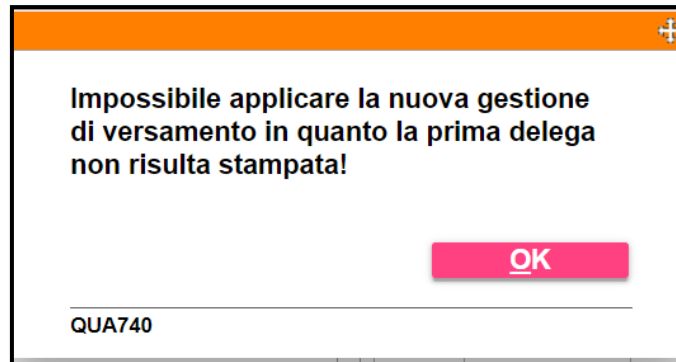
E' possibile attivare il flag "Ricalcolo rate non stampate" solo se sono rispettate determinate condizioni, di seguito elencate, tanto che, se non verificate, ne è impedita l'attivazione.

- ✓ Innanzitutto, la prima rata deve essere già stampata o ravveduta;
- ✓ le rate già stampate o ravvedute devono essere state stampate con una sequenza coerente ovvero prima rata, seconda rata, terza rata ecc., e non secondo una sequenza non coerente ("a singhiozzo") ovvero, ad esempio, la seconda rata, e la terza e non la prima. La situazione deve quindi risultare lineare;
- ✓ se per una determinata scadenza sono previste più deleghe, queste devono essere o tutte stampate o tutte non stampate;

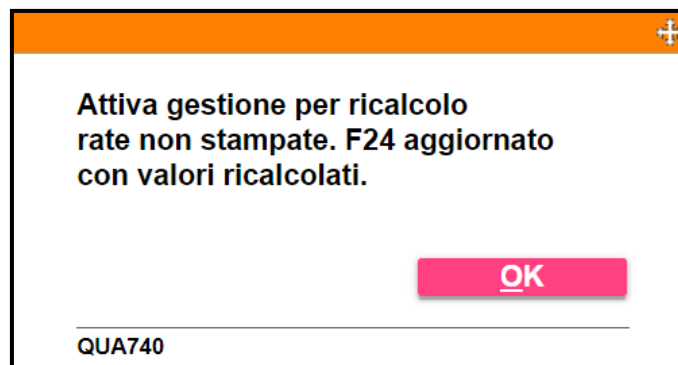
- ✓ il numero delle rate non deve essere stato modificato dopo aver stampato una o più rate;
- ✓ le scadenze di versamento non devono essere cambiate. Ad esempio, se si è indicato un versamento dopo la scadenza o una proroga per ISA, la situazione delle scadenze non deve essere modificata prima di procedere al ricalcolo.

In presenza di una di queste condizioni la procedura non si attiva e segnala con un messaggio la situazione che non ne consente l'attivazione.

Ad esempio, se la prima delega non è stata stampata, il messaggio è il seguente:



Nel momento in cui tale gestione viene attivata, le rate non stampate vengono automaticamente aggiornate in F24 con i tributi ricalcolati, come segnalato a video con apposito messaggio, alla chiusura della dichiarazione.



La procedura calcola, quindi, la differenza tra la situazione precedente al ricalcolo e la nuova situazione derivante dal ricalcolo, esponendola in un apposito prospetto, descritto di seguito ed alla chiusura della dichiarazione, se il valore che ne scaturisce è un debito, viene generato il tributo di ravvedimento mentre se a credito viene riportato in F24 come eccedenza.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELIO Codice fiscale: IRLARLA88A011608H

Data naturale di versamento: 30/06/2020  
Generazione II Acconto: 30/11/2020

**Dati consegna dichiarazione**

Presentazione: Banco/posta  
Intermediario: Giugno fine mese  
Scadenza presentazione: Giugno fine mese

**Soggetto non obbligato**

☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

**Tipologia dichiarazione**

☐ Quadro VO ☐ Correttiva nei termini  
☐ Quadro RW ☐ Integrativa  
☐ Quadro AC ☐ Integrativa art. 2  
☐ ISA

Tipo delega: Mod F24-Banca  
Irap: Compensa con Redditi  
Delega compensativa: Attiva  
Compensazione verticale: Nessuna

**Crediti totali** **Compensabili** **Utilizzi** **Rimborso**

☒ Visto di conformità non presente

**Rate e versamenti**

**IMPORTO DA VERSARE** 101.741,44

☒ Ricalcolo rate non stampate ☐ Versamento dopo la scadenza ☐ Non versare Saldo e Primo acconto Irap

Proroga: No proroga  
Numero rate: 4

Nr	Rata	Data versamento	Gorni	Importo	Stato	Anteprima
1		30/06/2020		16.472,75		
2		16/07/2020	16	28.329,49		
3		20/08/2020	46	28.423,13		
4		16/09/2020	76	28.516,07		

F9 Uscita

Dopo l'attivazione del flag **"Ricalcolo rate non stampate"** la procedura calcola, quindi, la differenza tra la situazione precedente e la nuova situazione derivante dal ricalcolo delle rate.

Se attivato il ricalcolo delle rate non stampate, selezionando il bottone **"Versamenti"**, presente a fondo pagina, si accede al prospetto di rateizzazione che, per le deleghe chiuse o stampate (evidenziate nell'apposita colonna con la data di scadenza di colore giallo) visualizza gli importi già stampati ma non ricalcolati, mentre per le deleghe non stampate, riporta i valori ricalcolati, sia come imposta totale dovuta o a credito, che come importo della singola rata.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELIO AURELIO

Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2020	Debito compensato	16/07/2020	20/08/2020	16/09/2020	Tributo	Descrizione	II Acconto
4001	Saldo IRPEF	44.770,00		11.192,50		19.255,00	19.255,00	19.255,00			
4033	IRPEF I <sup>a</sup> Acconto	17.908,00		4.477,00		7.702,00	7.702,00	7.702,00	4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto	46.212,00
3844	Addizionale comunale	960,00		240,00		390,00	390,00	390,00			
3801	Addizionale r. marche	1.965,00		491,25		815,50	815,50	815,50			
3843	Acconto Add. comunale	288,00		72,00		117,00	117,00	117,00			
1668	Vers./Rateiz. Saldo					34,66	98,20	161,74			
3805	Int. Saldo F24 marche					1,47	4,16	6,85			
1668	Vers./Rateiz. Acconti					13,86	39,28	64,70			
3857	Int. F24 sez. com. sald.						1,99	3,28			
	TOTALE	113.118,00		16.472,75		28.329,49	28.423,13	28.516,07			46.212,00

Funzioni

<Ind. Av> Uscita

Questa procedura opera in modo tale che, se una volta eseguito il ricalcolo il debito risulta maggiore rispetto a quello originario, l'importo in eccedenza che non è stato versato con la prima rata non viene ripartito tra le restanti rate ancora da stampare ma viene riportato ed evidenziato nel prospetto **"Confronto tributi originali/ricolcati"**, richiamabile dal bottone **"Funzioni"** ed a sua volta dalla scelta **"Ricalcolo rate/Ravvedimento"**, permettendo in tal modo all'utente di sanare il debito agendo tramite il ravvedimento operoso oppure tramite altre modalità, a seconda delle specifiche situazioni che si presentano. E' possibile accedere a tale funzione solamente se la dichiarazione risulta **"Chiusa"**.

2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELI AURELIO

Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2020	Debito compensato	16/07/2020	20/08/2020	16/09/2020	Tributo	Descrizione	Il Conto
4001	Saldo IRPEF	44.770,00		11.192,50		19.255,00	19.255,00	19.255,00			
4033	IRPEF I <sup>a</sup> Acconto	17.908,00		4.477,00		7.702,00	7.702,00	7.702,00	4034	IRPEF II <sup>a</sup> Acconto	46.212,00
3844	Addizionale comunale	960,00		240,00		390,00	390,00	390,00			
3801	Addizionale r. marche	1.965,00		491,25		815,50	815,50	815,50			
3843	Acconto Add. comunale	288,00		72,00		117,00	117,00	117,00			
1669	Vers./Rateiz. Saldo					34,86	98,20	161,74			
3805	Int. Saldo F24 marche					1,47	4,16	6,85			
1668	Vers./Rateiz. Acconti					13,86	39,28	64,70			
3857	Int. F24 sez. com. sald.						1,99	3,28			
	TOTALE	113.118,00		16.472,75		28.329,49	28.423,13	28.516,07			46.212,00

Funzioni

- Ricalcolo rate/Rav. D.
- Stampa prospetto S
- Altri tributi A
- Crediti compensati R
- Imposte sospese I

<Ind. Av. > Uscita

**GESTIONE DIFFERENZE**

1	Differenze singoli tributi
2	Confronto tributi originali/ricolcati
3	Tributi per ravvedimento

Scegliere la sezione

F9 Uscita



Il prospetto “**Confronto tributi originali/ricalcolati**” mette a confronto, per ogni tributo, l’importo totale originale con quello risultante dall’operazione di ricalcolo delle rate.

Come evidenziato nel prospetto, non sono indicati i tributi degli “*Interessi per il posticipo*”.

Tributo	Descrizione Tributo	Debito originale	Credito originale	Debito ricalcolato	Credito ricalcolato
4001	Saldo IRPEF	44.770,00		77.020,00	
4033	IRPEF I <sup>a</sup> Accont	17.908,00		30.808,00	
3844	Addizionale com	960,00		1.560,00	
3801	Addizionale reg	1.965,00		3.262,00	
3843	Acconto Add.com	288,00		468,00	

Gli interessi posticipo versamento non sono indicati

Conferma

Se invece l’importo a debito ricalcolato risulta inferiore a quello originario, il valore in eccesso che risulta dalla differenza con la rata versata, nel prospetto viene evidenziata con un versamento in eccesso e generata la relativa eccedenza nel quadro RX ed in F24.

In tal caso, all’uscita, viene inviato il seguente messaggio:

**Eccedenze variate.  
Riconfermare quadro RN.**

**OK**

QUA740

Di conseguenza, nel quadro RX viene generata, in automatico, l'eccedenza di versamento.

		1 Importo a debito	2 Importo a credito	3 Eccedenze di versamento			Credito utilizzato	Altri utilizzi
				Automatico	Manuale	TOTALE		
RX1	IRPEF	25.420		4.838		4.838		
	4 Importo a rimborso		4.838					
	5 Credito da utilizzare in comp.							
RX2	Addiz regionale	1.186	195	195		195		
RX3	Addiz comunale	600	90	90		90		
RX4	Cedolare secca (LC)							
RX5	Imp. sost. premi							
RX7	RM sez. V							
RX8	RM sez. V							
RX9	RM sez. VII							
RX10	RM sez. XII							
RX12	RM sez. VI e XII							

Nella scelta **“Confronto tributi originali/ricalcolati”**, per ogni imposta, viene visualizzato il credito ricalcolato.

Tributo	Descrizione Tributo	Debito originale	Credito originale	Debito ricalcolato	Credito ricalcolato
4001	Saldo IRPEF	44.770,00		25.420,00	4.838,00
4033	IRPEF I <sup>a</sup> Accont	17.908,00		10.168,00	
3844	Addizionale com	960,00		600,00	90,00
3801	Addizionale reg	1.965,00		1.186,00	195,00
3843	Acconto Add.com	288,00		180,00	

Nella scelta “**Differenze singoli tributi**”, nella descrizione dell'operazione, viene evidenziato, per ogni imposta, l'importo versato in eccesso.

ELENCO DIFFERENZE VERSAMENTO					
Dichiarante		121	AURELI	AURELIO	
Tributo	Descrizione Tributo	Tipo Tributo	Descrizione	Importo	
4001	Saldo IRPEF	Debiti	Importo versato in eccesso	-4.837,50	
4033	IRPEF 1 <sup>a</sup> Accont	Debiti	Importo versato in eccesso	-1.935,00	
3844	Addizionale com	Debiti	Importo versato in eccesso	-90,00	
3801	Addizionale reg	Debiti	Importo versato in eccesso	-194,75	
3843	Acconto Add.com	Debiti	Importo versato in eccesso	-27,00	

Gli interessi posticipo versamento IVS non vengono conteggiati  
Gli interessi rateizzazione per tutte le sezioni non vengono conteggiati

Conferma

All'interno della scelta “**Ricalcolo rate/Ravvedimento**” sono presenti anche i prospetti “**Differenze singoli tributi**” e “**Tributi per ravvedimento**” selezionabili, rispettivamente, per visualizzare e gestire le differenze venutesi a creare tra la rata/e originaria/e e quella ricalcolata/e, per le quali verrà appunto predisposto il ravvedimento.

Il prospetto “**Differenze singoli tributi**” propone un elenco di tutti quei tributi che presentano delle differenze tra tributi originali e tributi ricalcolati, per le sole rate stampate prima del ricalcolo.

ELENCO DIFFERENZE VERSAMENTO					
Dichiarante		121	AURELI	AURELIO	
Tributo	Descrizione Tributo	Tipo Tributo	Descrizione	Importo	
4001	Saldo IRPEF	Debiti	Ravvedimento	8.062,50	
4033	IRPEF 1 <sup>a</sup> Accont	Debiti	Ravvedimento	3.225,00	
3844	Addizionale com	Debiti	Ravvedimento	150,00	
3801	Addizionale reg	Debiti	Ravvedimento	324,25	
3843	Acconto Add.com	Debiti	Ravvedimento	45,00	

Gli interessi posticipo versamento IVS non vengono conteggiati  
Gli interessi rateizzazione per tutte le sezioni non vengono conteggiati

Conferma

Le informazioni espone in questo prospetto riguardano il “**Tributo**” e la relativa “**Descrizione**”, la “**Tipologia**” del tributo (ad esempio “**Debito**”, “**Credito**”, “**Utilizzo**”), la “**Descrizione**” del tipo di differenza (ad esempio, se il debito è aumentato dopo il ricalcolo è indicato “**Ravvedimento**”, mentre se il debito è diminuito è indicato “**Versamento in eccesso**”) e l'importo della differenza.

Nel prospetto, come indicato, non sono evidenziati gli interessi per rateizzazione di tutti i tributi né quelli relativi al posticipo versamenti dei contributi IVS.

Il prospetto “**Tributi per ravvedimento**” visualizza l'elenco dei tributi che sono automaticamente generati dalla procedura in F24, qualora dal ricalcolo delle rate ne risulti un importo a debito.

Tributo	Descrizione Tributo	30/06/2020
4001	Saldo IRPEF	8.062,50
4033	IRPEF I^ Acconto	3.225,00
3844	Addizionale comunale	150,00
3801	Addizionale regionale	324,25
3843	Acconto Add.comunale	45,00

In **STA740**, cartella “**Versamenti/acconti**”, è presente la stampa “**Prospetto rate riconteggiate**” in cui, per ogni dichiarante che dopo l'operazione di ricalcolo presenti delle differenze nelle rate, sono riportati l’ “*Elenco differenze di versamento*”, il “*Confronto tributi originali con tributi ricalcolati*” e l’ “*Elenco dei tributi per il ravvedimento*”.

Esempio di stampa con importo ricalcolato da ravvedere.

D I C H I A R A N T I   C O N   R A T E   R I C O N T E G G I A T E				pag. 1	
Dichiarante :     121 AURELI AURELIO					
ELENCO DIFFERENZE DI VERSAMENTO					
Tributo	Tipo	Descrizione	Importo		
4001 Saldo IRPEF	Debiti	Ravvedimento	8.062,50		
4033 IRPEF I^ Accont	Debiti	Ravvedimento	3.225,00		
3844 Addizionale com	Debiti	Ravvedimento	150,00		
3801 Addizionale reg	Debiti	Ravvedimento	324,25		
3843 Acconto Add.com	Debiti	Ravvedimento	45,00		
CONFRONTO TRIBUTI ORIGINALI CON TRIBUTI RICALCOLATI					
Tributo	Debito originale	Credito originale	Debito riconteggiato	Credito riconteggiato	
4001 Saldo IRPEF	44.770,00		77.020,00		
4033 IRPEF I^ Acconto	17.908,00		30.808,00		
3844 Addizionale comunale	960,00		1.560,00		
3801 Addizionale regional	1.965,00		3.262,00		
3843 Acconto Add.comunale	288,00		468,00		
TRIBUTI PER RAVVEDIMENTO					
Tributo	30/06/2020	16/07/2020	20/08/2020	16/09/2020	
4001 Saldo IRPEF	8.062,50				
4033 IRPEF I^ Acconto	3.225,00				
3844 Addizionale comunale	150,00				
3801 Addizionale regional	324,25				
3843 Acconto Add.comunale	45,00				



### ANNOTAZIONI

Qualora si utilizzi la suddetta gestione, “**Ricalcolo rate non stampate**”, vista la molteplicità delle situazioni che potrebbero presentarsi e la loro complessità, si consiglia di verificare i ricalcoli effettuati e di segnalarci eventuali incongruenze o situazioni non ritenute corrette.

Inoltre, si tenga in considerazione il fatto che, per tali situazioni non esiste una specifica normativa di riferimento che fornisca indicazioni precise in merito alle stesse ed ai diversi comportamenti da adottare.

Elenchiamo di seguito alcuni casi, tra i più frequenti, che è possibile gestire con la funzione “**Ricalcolo rate**”.



*Esempio nr.1:*

#### **Credito già totalmente utilizzato che diminuisce per effetto delle variazioni apportate alla dichiarazione:**

Attivando il flag “**Ricalcolo rate non stampate**” viene riportato, per le rate già stampate, nella scelta “**Versamenti**”, il credito per l'importo inizialmente utilizzato e vengono evidenziate le differenze per le rate che risultano già stampate nel prospetto “**Differenze singoli tributi**”.

L'importo del ravvedimento viene evidenziato nel relativo “**Prospetto tributi da ravvedimento**” e automaticamente generato in F24 nel gruppo “**delega RAV**”, alla stessa scadenza della rata errata.

Il ravvedimento va poi gestito dall'apposita utility presente in F24. Inoltre, avendo utilizzato impropriamente un credito inesistente, l'importo da ravvedere è considerato una eccedenza di versamento, e quindi viene indicato anche nel quadro RX come eccedenza a saldo.



*Esempio nr.2:*

#### **Credito già totalmente utilizzato che, per effetto delle variazioni apportate alla dichiarazione diviene debito:**

Attivando l'operazione di ricalcolo viene riportato, nella scelta “**Versamenti**”, il credito per l'importo inizialmente utilizzato, evidenziando che la rata risulta già stampata e nel prospetto “**Differenze singoli tributi**” l'importo del credito indebitamente utilizzato e la parte di debito corrispondente alla rata/e già versate per cui è necessario il ravvedimento.



### ATTENZIONE

Barrando il flag “**Ricalcolo rate non stampate**” viene generato, in automatico, in F24, all'interno del gruppo “**delega RAV**”, alla stessa scadenza della rata errata, l'importo da ravvedere. In questo caso non è possibile generare in automatico l'eccedenza da indicare nel quadro RX, in quanto il valore non è pari al ravvedimento, ma solo al credito utilizzato impropriamente.



Esempio nr.3:

**Debito che aumenta per effetto delle variazioni apportate alla dichiarazione:**

Attivando il ricalcolo viene riportato, per la rata già stampata, nella scelta “**Versamenti**”, il debito iniziale (evidenziando che la rata risulta già stampata) mentre le successive rate, non ancora stampate, sono riscalcolate considerando il debito maggiore e nel prospetto “**Differenze singoli tributi**” viene riportato l'importo del debito da ravvedere, pari alla differenza con le rate già pagate.

In tale situazione, barrando il flag “**Ricalcolo rate già stampate**” viene generato, in automatico, in F24, l'importo da ravvedere.



Esempio nr.4:

**Debito inizialmente rateizzato con prima rata già versata che diminuisce per effetto delle variazioni apportate alla dichiarazione:**

Attivando il ricalcolo viene riportato, per la rata già stampata, nella scelta “**Versamenti**”, il debito iniziale (evidenziando che la rata risulta già stampata) mentre le successive rate, non ancora stampate, sono riscalcolate considerando il debito minore e nel prospetto “**Differenze singoli tributi**” è evidenziato l'importo del debito versato in eccesso con le rate già stampate.

L'eccedenza di versamento calcolata viene riportata in automatico nel relativo rigo del quadro RX e creata in F24 alla chiusura della dichiarazione.



### **ATTENZIONE**

Si fa presente che, le eccedenze generate in automatico per effetto del ricalcolo delle rate non vengono eliminate da F24 al momento dell'eventuale riapertura della dichiarazione, in quanto appartengono allo stesso gruppo tributi dei redditi e poiché risulta già stampata almeno la prima rata; questi tributi non possono essere eliminati da F24.



Esempio nr.5:

**Debito inizialmente rateizzato, con prima rata già versata, che per effetto delle variazioni apportate alla dichiarazione diventa credito:**

Attivando il ricalcolo viene riportato, per la rata già stampata, nella scelta “**Versamenti**”, il debito iniziale (evidenziando che la rata risulta già stampata) mentre le successive rate non ancora stampate sono riscalcolate non considerando più il debito e nel prospetto “**Differenze singoli tributi**” viene evidenziato l'importo del debito versato in eccesso con la rata già stampata ed alla chiusura, in F24, viene generato il nuovo credito.



### **ATTENZIONE**

Di seguito, alcuni casi che la funzione **“Ricalcolo rate già stampate”** non gestisce:

- ✓ Presenza di un credito IVA iniziale che, per effetto delle modifiche apportate alla dichiarazione, diventa un debito.
- ✓ Presenza di un versamento iniziale in più rate e modifiche alla dichiarazione che producono una diminuzione del debito tale per cui i versamenti si azzerano.
- ✓ Eliminazione o aggiunta di una posizione IVS: ad esempio, se il dichiarante è un *“Artigiano”*, in fase di ricalcolo rate deve rimanere tale ed avere gli stessi collaboratori.

In tutti i suddetti casi la procedura non riesce ad effettuare correttamente l'aggiornamento dei tributi in F24 e, in fase di chiusura, a video, viene dato il solito messaggio *“I tributi sono variati e le deleghe già stampate: è impossibile aggiornare F24”*.

### Spostamento “Data versamento” e Blocco/Sblocco Compensazione crediti

I programmi **DV740-DV750** possono essere utilizzati, rispettivamente per le Persone Fisiche e per le Società di Persone, per gestire massivamente la “**Data versamento**” (flag “**Versamento dopo la scadenza**” presente in **Rateizzazione/Versamenti**) e la “**Compensazione dei crediti**” (flag “**Blocco compensazioni**” presente in **Anagrafica dichiarante**, folder “**Versamento/Telematico**”).

Per quanto concerne la gestione della “**Data versamento**”, i suddetti comandi possono essere utilizzati per le dichiarazioni già “**Chiuse**” per le quali si è inizialmente optato per il versamento alla scadenza originaria del 30/06, senza quindi la maggiorazione dello 0,4% ma per le quali successivamente alla chiusura della dichiarazione si decide di posticipare il versamento alla scadenza del 30/07, con la maggiorazione dello 0,4%.

A tal proposito sono previste le seguenti scelte:

The screenshot shows the 'VERSAMENTO POSTICIPATO' window with a table of data. A modal dialog 'SPOSTA DATA VERSAMENTO' is open, containing the following options:

- ☒ Imposta flag "Versamento dopo la scadenza"
- ☐ Rimuovi flag "Versamento dopo la scadenza"
- ☐ No variazione scadenze, imposta flag successivi
- ☐ Imposta flag "Blocco compensazione"
- ☐ Rimuovi flag "Blocco compensazione"

Buttons at the bottom of the dialog: Conferma, Varia, Uscita.

Buttons at the bottom of the main window: Funzioni, Conferma, Varia, Annulla, Inserisci, <Ind, Av>, Uscita.

- **Imposta flag “Versamento dopo la scadenza”:** scegliendo la presente opzione, per le dichiarazioni già “**Chiuse**” viene automaticamente impostato il flag “**Versamento dopo la scadenza**” presente in gestione quadri in “**Rateizzazione/Versamenti**” ed in F24 i tributi vengono spostati dalla scadenza del 30/06 a quella del 30/07 mentre, per le dichiarazioni ancora “**Aperte**” viene solamente impostato, in automatico, il flag “**Versamento dopo la scadenza**”.

Al termine dell’elaborazione viene prodotto un report esplicativo.





- **Rimuovi flag “Versamento dopo la scadenza”**: scegliendo la presente opzione, i comandi **DV740-DV750** eseguono l'operazione inversa rispetto all'opzione precedente. Quindi, per le dichiarazioni in cui risulta barrato il flag **“Versamento dopo la scadenza”**, oltre ad essere rimosso il suddetto flag presente nella gestione quadri, nella scelta **“Rateizzazione/Versamenti”**, i tributi generati alla scadenza del 30/07 vengono eliminati e generati alla scadenza originaria del 30/06. Anche per l'esecuzione di tale elaborazione è necessario che le deleghe delle dichiarazioni interessate non siano, come sopra detto, **“Chiuse” / “Stampate”**. Il report prodotto al termine dell'esecuzione evidenzia anche in tal caso le dichiarazioni elaborate.

VERSAMENTO POSTICIPATO

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
120		AMADIO SILVANO	Aperta	B,F,S,X
105		AMEDEI AMEDEO		V,X,I,Q,I,R,I,S
100		MALVA VIOLA		S,U,V,X,C,R,I,Q,I,R,I,S
102		ROSSI MARINO		S,V,W,X,I,Q,I,R,I,S
101		ROSSINI ROSSANO		X,I,Q,I,R,I,S

**SPOSTA DATA VERSAMENTO**

☐ Imposta flag “Versamento dopo la scadenza”  
☒ Rimuovi flag “Versamento dopo la scadenza”  
☐ No variazione scadenze, imposta flag successivi

☐ Imposta flag “Blocco compensazione”  
☐ Rimuovi flag “Blocco compensazione”

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

[Funzioni](#)
[Conferma](#)
[Varia](#)
[Annulla](#)
[Inserisci](#)
[<Ind](#)
[Av>](#)
[Uscita](#)

Codice	Denominazione	Esito operazione su versamenti Redditi	Esito operazione su versamenti Irap
120	AMADIO SILVANO	Ok	Irap versa con i Redditi
105	AMEDEI AMEDEO	Rata già spostata	Ok
100	MALVA VIOLA	Ok	Irap versa con i Redditi
102	ROSSI MARINO	Ok	Irap versa con i Redditi
101	ROSSINI ROSSANO	Rata già spostata	Irap versa con i Redditi

- **No variazione scadenze, imposta flag successivi**: la presente opzione va barrata quando i comandi **DV740-DV750** vengono utilizzati non per modificare la **“Data versamento”** ma per impostare o viceversa per rimuovere il flag **“Blocca compensazione crediti”** presente in anagrafica dichiarante e quindi per barrare una delle successive opzioni.
  - **Imposta flag “Blocco compensazione”**: scegliendo la presente opzione, per le dichiarazioni già **“Chiuse”** viene barrato il relativo flag **“Blocca compensazione”** presente in anagrafica dichiarante e, di conseguenza, eliminata la compensazione tra crediti e debiti della dichiarazione e generati in F24 i relativi debiti e crediti ma non gli utilizzi di credito. Anche per la seguente scelta è importante che le relative deleghe non siano già state **“Chiuse” / “Stampate”** mentre per le dichiarazioni ancora **“Aperte”** viene solamente impostato il suddetto flag **“Blocca compensazione”** in anagrafica.

The screenshot shows the '2020 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The 'VERSAMENTO/TELEMATICO' tab is selected. In the 'Versamento' section, 'Blocco compensazione' is checked. The 'Dati telematico modello Redditi' section shows 'Intermediario' set to 'CENTRO DATI FISCALI'. The 'Dati telematico modello IRAP' section shows 'L'indicazione coincide con mod Redditi' checked. The 'Preferenze di gestione' section shows 'Non aggiornare scadenze e forniture in Con. Te.' unchecked, 'Inibisci scarico dati catastali' unchecked, 'Inibisci verifica con dati cat.' unchecked, and 'Pubblicazione su portale' set to 'solo anagrafiche'. The 'Codice scheda' field is empty.



## Esempio:

questa impostazione può essere utile, ad esempio, quando la dichiarazione è già stata “Chiusa” ed è presente una situazione con tributi a debito e a credito ed utilizzi di credito generati dalla procedura DIREDD.

In tale situazione, se i tributi a debito non sono stati versati alla scadenza corretta e quindi li si vuole ravvedere, gli utilizzi dei crediti generati dalla chiusura della dichiarazione rimarrebbero memorizzati alla scadenza originale e non sarebbero utilizzabili.

Impostando il suddetto flag “**Blocca compensazione**”, la procedura barra in automatico il suddetto, presente in anagrafica dichiarante e genera in F24 i tributi a debito e a credito senza gli utilizzi. In tal modo i tributi a debito possono essere ravveduti ed i crediti, che ora sono disponibili, utilizzabili per compensare i tributi ravveduti o altri tributi.

- **Rimuovi flag “Blocca compensazione”**: scegliendo la presente opzione, i comandi DV740-DV750 eseguono l'operazione inversa rispetto all'opzione precedente. Quindi, per le dichiarazioni “Chiuse” viene rimosso il flag “Blocca compensazione” in anagrafica dichiarante e viene eseguita la compensazione tra i debiti e crediti della dichiarazione e quindi generati in F24 i relativi tributi a debito e credito ed i loro utilizzi mentre per le dichiarazioni ancora “Aperte” viene solamente rimosso il flag “Blocca compensazione” dall'anagrafica.