

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



RELEASE Versione 2021.02.01	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.02.01 (Update)
Data di rilascio:	11.05.2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

IRAP 2021	3
QUA740-750-760	3
<i>Deduzioni IRAP</i>	<i>3</i>
Gestione IMU	5
Riferimenti normativi	5
<i>IMU 2021</i>	<i>5</i>
Implementazioni Software	7
IMU2021	7
<i>TABIMU – Tabella IMU</i>	<i>7</i>
<i>TABCOM - Anagrafica Comuni: Aliquote IMU</i>	<i>10</i>
<i>ANA740-750-760: Anagrafica terreni/fabbricati</i>	<i>23</i>
<i>CALIMU – Calcolo IMU</i>	<i>30</i>
<i>GESIMU4-5-6 – Gestione IMU</i>	<i>34</i>
<i>Stampe di servizio</i>	<i>47</i>
<i>STAIMU4-5-6 – Stampe servizio IMU</i>	<i>47</i>
<i>BROIMU4-5-6 - Stampa brogliaccio</i>	<i>47</i>
<i>COVERX4-5-6 - Stampa controllo versamenti IMU</i>	<i>47</i>
<i>LETIMU4-5-6 – Stampa lettera versamenti IMU</i>	<i>47</i>
<i>ELEDIC4-5-6 - Elenco dichiaranti per comune</i>	<i>47</i>
<i>ELECOM4-5-6 - Elenco comuni utilizzati</i>	<i>48</i>
<i>COPEAP4 - Controllo pertinenze codice abitazione principale</i>	<i>48</i>
<i>Stampe RTF</i>	<i>49</i>
<i>BROIMUR4-5-6 - Stampa brogliaccio</i>	<i>49</i>
<i>BROIMUS4-5-6 - Stampa brogliaccio sintetico</i>	<i>49</i>
<i>RDIMU4 - Stampa lettera richiesta dati IMU</i>	<i>49</i>
<i>RDIMUC4 - Stampa richiesta dati IMU a confronto</i>	<i>49</i>
<i>LEACTF4-5-6 - Stampa lettera versamenti IMU rtf</i>	<i>49</i>
<i>Gestione IMU F24</i>	<i>50</i>
<i>INVF244-5-6 - Invio multiplo in F24</i>	<i>50</i>
<i>BLOF244-5-6 - Blocco deleghe</i>	<i>51</i>
<i>DELIMU4-5-6 - Stampa delega</i>	<i>51</i>
<i>APEF244-5-6 - Elimina Tributi F24</i>	<i>52</i>
Gestione ISA	53
Riferimenti normativi	53
<i>Acquisizione degli “Ulteriori dati” per l'applicazione degli ISA</i>	<i>53</i>
Implementazioni Software	54
ISA	54
<i>Gestione delega ISA precompilato</i>	<i>54</i>
<i>ISADELE: Gestione deleghe ISA</i>	<i>61</i>

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

Firma delega ISA con Teamsystem Digita Signature	62
<i>ANA740-750-760: Delega ISA precompilato e firma digitale "singola"</i>	<i>62</i>
<i>Firma delega ISA con attestazione di firma autografa</i>	<i>65</i>
<i>ISADELE: Delega ISA precompilato e firma digitale "massiva"</i>	<i>70</i>
Deleghe ISA precompilato	72
ISA	72
<i>ISASTRE: Stampa registro deleghe ISA</i>	<i>72</i>
<i>ISASTDEL: Stampa deleghe ISA</i>	<i>74</i>
<i>ISATEL: Telematico ISA</i>	<i>77</i>
Gestione ISA	85
ISAGEPR.....	85
<i>Gestione Precompilato ISA</i>	<i>85</i>

IRAP 2021

DIRED21

QUA740-750-760

Deduzioni IRAP

Per quanto concerne le deduzioni IRAP calcolate all'interno della gestione IRAP ed il cui valore viene poi riportato nel quadro di impresa e/o lavoro autonomo della dichiarazione redditi, è stata prevista la possibilità di determinare tale valore considerando il totale IRAP Dovuto, al netto del I acconto figurativo.

Pur non essendoci, in merito, un esplicito orientamento dell'Agenzia delle Entrate, si ritiene utile prevedere, per le suddette, in via prudenziale, anche questa modalità di calcolo.

A tal proposito, qualora si ritenga corretto effettuare il calcolo delle deduzioni come da tale modalità, per attivarla in tutti i contribuenti, è necessario indicare "X" nel nuovo flag **"Calcolo deduzione su IRAP dovuta 2020 al netto dell'acconto figurativo"** previsto in PERSPRO **"Personalizzazione parametri di procedura"**, nel folder **"Gestione e Funzioni"**, pag. 2.

2021 - PERSPRO - Parametri di procedura ...

PERSONALIZZAZIONE PROCEDURE

- Flag conversioni
- Flag di stampa e PDF
- Flag gestione e funzioni
- Flag riservati

GESTIONE FUNZIONI P.1 FUNZIONI P.2

Disabilita segnalazioni ELDIC

Gestione messaggi

Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL

Calcolo deduzione su irap dovuta 2020 al netto dell'acconto figurativo

Guida alla compilazione

CALCOLO DEDUZIONE IRAP DOVUTA 2020

Impostando il presente flag ad X il quadro deduzioni IRAP, calcolerà l'IRAP Dovuta al netto del primo acconto figurativo

Firma grafom

Conferma Vania Uscita

Se impostato tale flag, accedendo al modello IRAP e richiamato il quadro **"Deduzioni IRAP"**, risulterà barrata l'apposita casella.

ROSSANO ROSSINI (RSSRSN88B16I608J)

IRAP a saldo dell'esercizio precedente versata nel periodo oggetto di dichiarazione 5.061

Quota IRAP a saldo dell'esercizio precedente relativa ai costi del personale deducibile

Marcare la casella per abilitare il calcolo della deduzione del 10% ex art. 6DL 185/2008

Quota IRAP a saldo dell'esercizio precedente relativa alla deduzione del 10% ex art. 6DL 185/2008

ACCONTI IRAP RELATIVO AL PERIODO D'IMPOSTA OGGETTO DI DICHIARAZIONE

Totale IRAP dovuta Al netto dell'acconto figurativo X 552

Costi del personale sostenuti nel periodo dichiarato

Deduzioni articolo 11 comma 1 lettera a)

Deduzioni articolo 11 comma 1 bis

Deduzioni articolo 11 comma 4 bis

Deduzioni articolo 11 comma 4 bis 1

Deduzioni articolo 11 comma 4 quater

Altre deduzioni relative alle spese del personale

Costo netto del personale

Valore della produzione netta 24.500

Percentuale di incidenza del costo del personale

IRAP relat² salvato in questo PC to del personale

IRAP in acconto versata nel periodo oggetto di dichiarazione

Credito dichiarazione precedente di cui utilizzato in F24

Versamento in acconto rilevante

Quadri

- * Quadri non ministeriali
- ① Quadri di servizio
 - * Quadro Generale
 - * Dati invio telematico
 - * Deduzioni IRAP
 - * Acconti versati anno precedente
 - * Acconti da versare
- ① Dichiarazione IRAP
 - * Frontespizio
 - * IQ Dati attività
 - * IQ Persone fisiche
 - * IQ Produttori agricoli
- * IR Ripartizione
 - * Ripartizione regioni
 - * EMILIA ROMAGNA
 - * MARCHE
 - ① IS Prospetti vari
 - ① * IS Aiuti di Stato
- 3 Dati variati
- 9 Errori e avvertimenti

Annulla ed esci Salva ed esci

Con tale impostazione, la deduzione IRAP spettante è determinata sul limite dell' IRAP, calcolata dalla differenza tra il rigo IR21 "Totale imposta" ed il rigo IR25 col.2 "Acconto figurativo".

Sez. II
Dati concernenti il versamento dell'imposta determinata nei quadri IQ - IP - IC - IE IK (sez. II e III)

IR21 Totale imposta 1.105,00

IR22 Credito d'imposta

Credito Ace		Riscatto alloggi sociali	Altri crediti	5					
1 Quale annuale	2 Residuo								
1	0,00	2	0,00	3	0,00	4	0,00	5	0,00

IR23 Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione

IR24 Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24

IR25 Acconti versati

Dettaglio acconti	Acconti da Zfu	Credito rivenuto da atti di recupero	Art. 24 - D.L. n. 34/20	5	
1	0,00	2	553,00	3	553,00

IR26 Importo a debito 552,00

IR27 Importo a credito

IR28 Eccedenza di versamento a saldo

Crediti utilizzati	Altri utilizzi	5	
1	0,00	2	0,00

IR29 Credito di cui si chiede il rimborso

Quadri

- * Dati invio telematico
- * Deduzioni IRAP
- * Acconti versati anno precedente
- * Acconti da versare
- ① Dichiarazione IRAP
 - * Frontespizio
 - * IQ Dati attività
 - * IQ Persone fisiche
 - * IQ Produttori agricoli
- * IR Ripartizione
 - * Ripartizione regioni
 - * EMILIA ROMAGNA
 - * MARCHE
 - ① IS Prospetti vari
 - ① * IS Aiuti di Stato
- 3 Dati variati
- 9 Errori e avvertimenti

Qualora per un singolo dichiarante non si desideri seguire tale metodologia di calcolo, è possibile intervenire manualmente, rimuovendo il flag presente nella videata delle "Deduzioni IRAP".



Riferimenti normativi

IMU 2021

Rispetto allo scorso anno, quando la Legge di bilancio (Legge 160/2019) ha riformato integralmente la disciplina IMU (all' articolo 1, commi 738-783) quest'anno la Legge di bilancio per il 2021 ha previsto per l'IMU interventi meno rilevanti.

Definitivamente soppressa la TASI, rimane solamente l'imposta IMU, che torna al suo regime originario.

Pertanto, la TASI non è più considerata ed il versamento dell'acconto si basa esclusivamente sulle aliquote/detrazioni IMU.

Ne consegue che, diversamente dallo scorso anno, per il calcolo dell'acconto IMU non è più necessario dover scegliere tra il metodo c.d. "storico" e quello "previsionale", essendo ormai applicabile il solo metodo "previsionale" che ricalcola ogni situazione per singolo fabbricato, considerando le variazioni intervenute nel primo semestre del 2021 ma con le aliquote IMU del 2020.

Ricordiamo che, con il cosiddetto **"metodo Previsionale con aliquote del 2020"**:

- se l'immobile è stato ceduto nel 2020, non si versa alcun acconto;
- se l'immobile è acquistato nel corso del primo semestre 2021 e viene locato a terzi, si versa l'acconto in base al periodo di possesso nel primo semestre 2021, applicando l'aliquota IMU stabilita dal comune nel 2020 per gli immobili locati;
- se l'immobile nel 2020 era l'abitazione principale e nel 2021 è invece tenuto a disposizione, si versa l'acconto in base al periodo di possesso nel primo semestre 2021, applicando l'aliquota IMU stabilita dal comune nel 2020 per gli immobili a disposizione;
- se immobile è posseduto da anziano ricoverato in casa di cura, se nel 2020 il comune aveva deliberato l'assimilazione ad abitazione principale non si versa alcun acconto.

Qualora il Comune, entro il termine di versamento dell'acconto per il 2021, abbia deliberato e pubblicato le aliquote IMU applicabili nell'anno 2021, il contribuente può determinare l'imposta applicando le nuove aliquote pubblicate. Ne consegue che, nel caso di immobili ceduti nel corso del primo semestre 2021, il contribuente può decidere di versare l'IMU, tenuto conto dei mesi di possesso nel semestre, utilizzando le nuove aliquote 2021, in modo da esaurire il versamento in unica soluzione, salvo dover verificare che il Comune non pubblichi eventuali variazioni di aliquote entro il mese di ottobre 2021.

Sempre in materia di IMU, la Legge di Bilancio 2021 ha esteso a tutto il 2021 l'esonero dal pagamento dell'acconto di tale imposta per i soggetti che più hanno subito degli effetti delle misure di contenimento per fronteggiare l'epidemia Covid-19.

Sono dunque confermate, ancora per tutto il 2021, le disposizioni contenute nel Decreto Rilancio (D.L. 34/2020) e nel Decreto Agosto (D.L. 104/2020), riguardanti il settore turistico e quello dell'intrattenimento.

In particolare, ai sensi del comma 599 dell'articolo 1 L. 178/2020, per l'anno 2021 non è dovuta la prima rata IMU per:

- gli immobili adibiti a stabilimenti balneari marittimi, lacuali e fluviali, nonché immobili degli stabilimenti termali;
- gli immobili rientranti nella categoria catastale D/2 e relative pertinenze (ossia gli alberghi), gli immobili degli agriturismi, dei villaggi turistici, degli ostelli della gioventù, dei rifugi di montagna, delle colonie marine e montane, degli affittacamere per brevi soggiorni, delle case e appartamenti per vacanze, dei bed and breakfast, dei residence e dei campeggi, a condizione che i relativi soggetti passivi siano anche gestori delle attività ivi esercitate;
- gli immobili rientranti nella categoria catastale D in uso da parte di imprese esercenti attività di allestimento di strutture espositive nell'ambito di eventi fieristici o manifestazioni;
- immobili destinati a discoteche, sale da ballo, night club e simili, a condizione che i relativi soggetti passivi, siano anche gestori delle attività ivi esercitate.

Sempre la Legge di Bilancio 2021 ha riconfermato l'agevolazione per i pensionati residenti all'estero che prevede che, a partire dall'anno 2021 i soggetti non residenti nel territorio dello Stato che sono titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia, possono applicare l'IMU ridotta alla metà; tale agevolazione trova applicazione esclusivamente a favore di una sola unità immobiliare a uso abitativo, purché essa sia posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto, a condizione che non risulti locata o data in comodato d'uso.

La Legge di bilancio 2021 ha, inoltre, riconfermato la proroga di quanto stabilito dall'art. 8, comma 3 del D.L. 74/2012, al fine di agevolare gli immobili di alcuni comuni delle regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna interessati in passato da calamità naturali e dall'art.1 del D.L. 189/2016 al fine di agevolare i fabbricati ubicati nelle zone colpite da eventi sismici di cui sempre se distrutti od oggetto di ordinanza di sgombero in quanto totalmente o parzialmente inagibili fino alla definitiva ricostruzione e agibilità dei fabbricati interessati e comunque non oltre il 31 dicembre 2021.

Il presupposto dell'imposta resta il possesso di immobili e non si paga sull'abitazione principale, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9, quindi di lusso e/o di pregio. Si paga sempre sugli immobili diversi dall'abitazione principale, quindi sulle seconde case, a prescindere dalla categoria catastale.

Le scadenze per il pagamento dell' IMU 2021 sono divise in due date:

- ✓ Il 16 giugno 2021 per il versamento dell'acconto
- ✓ Il 16 dicembre 2021 per il saldo a conguaglio



TABIMU – Tabella IMU

La Tabella “**IMU**” è suddivisa su due folder contenenti le aliquote IMU, distinte in anno precedente e anno attuale, ed alcuni flag di personalizzazione.

Folder “**Aliquote base**”

Vengono visualizzate, distinte per anno, (precedente e attuale), le aliquote base stabilite dalla normativa nazionale per le abitazioni principali, i fabbricati rurali, le imprese di costruzione e per i terreni agricoli.

	Anno precedente	Anno attuale
Aliquota ordinaria	8,60	8,60
Aliquota abitazione principale	5,00	5,00
Aliquota rurali / imp.costruttrici	1,00	1,00
Aliquota terreni agricoli	7,60	7,60

Guida alla compilazione

Conferma Varia Annulla Uscita

Folder “**Generale**”

Sono contenuti alcuni flag di personalizzazione relativi alla gestione ed al calcolo IMU.

Minimo di versamento IMU:

viene proposto il minimo di versamento come da decreto ministeriale pari a 12 € sull'importo dell'IMU da versare per l'intero anno (acconto e saldo). Qualora il singolo Comune deliberi un minimo di versamento IMU diverso dall'importo di legge, intervenire in modifica di tale importo direttamente nel comune interessato. Il minimo di versamento conteggiato è quello deliberato nell'anno 2021 in assenza del quale si considera quello relativo allo scorso anno.

Detrazione abitazione principale:

viene proposta la detrazione per abitazione principale stabilita dalla normativa nazionale.

Attiva gestione Imposta di scopo:

S per abilitare tutte le scelte utili al calcolo ed alla gestione dell'imposta di scopo. È ovvio che coloro che non sono interessati dalla medesima non debbano intervenire nel flag in questione.

Controlli su stampa F24 IMU

indicare in quale condizione è consentito effettuare la stampa delle deleghe F24 IMU:

- C** per tutte le dichiarazioni con quadro RN compilato;
- B** per tutte le dichiarazioni chiuse;
- A** per le sole dichiarazioni con i quadri RA/RB compilati;
- N** per tutte le dichiarazioni

Versa importi ravvedimento IMU < 1,03:

- S** le sanzioni e/o gli interessi inferiori a 1,03 € sono versati in F24 sommati all'imposta;
- N** le sanzioni e/o gli interessi inferiori al minimo di versamento (1,03 €) non sono trasferiti nel modello di versamento F24.

- Calcola ravvedimento all'unità di Euro:* *imposta IMU* **X** per calcolare l'imposta da Ravvedimento in unità di euro anziché in centesimi. Indipendentemente da quanto indicato nel suddetto flag, all'imposta da ravvedimento (calcolata in centesimi o all'unità di Euro) sono sommati sanzioni e interessi calcolati in centesimi e quindi i tributi generati in F24 sono comunque in centesimi.
In tal caso, oltre ad essere arrotondata all'unità di euro l'imposta per il calcolo del Ravvedimento IMU, viene arrotondato all'unità di euro anche il risultato finale da versare in F24.
- Numero copie per modello IMU:* indicare in tale campo il numero di modelli IMU che si desidera stampare in esecuzione del comando **MODIMU4-5-6**; ad esempio, indicando il numero 3 saranno stampati l'originale e due copie.
- Calcola acconto al 100% fabbricati venduti:* **S** per gli immobili venduti entro la data di versamento dell'acconto, l'acconto IMU non viene calcolato in base ai mesi di possesso al 50% ma per tutto l'importo relativo ai mesi di possesso e quindi per la totalità di quanto calcolato in base ai mesi di possesso.
Se non indicato nulla, per gli immobili venduti entro la data di versamento dell'acconto il calcolo dell'acconto IMU viene determinato in base ai mesi di possesso con il valore ricondotto al 50%.
- Controlla quota alla conferma dell'immobile:* **X** Alla conferma della singola anagrafica del terreno/fabbricato viene eseguito in automatico il controllo della quota di possesso su tutti i proprietari dell'immobile in gestione. Il controllo viene effettuato per l'anno interessato dall'applicativo. Se dal controllo risulta una percentuale di possesso inferiore al 100%, l'immobile viene confermato senza dare segnalazioni. Viceversa, se risulta una quota di possesso superiore al 100% viene segnalata l'incongruenza con un'apposita segnalazione. Lasciando "Spazio", il controllo sulle quote di possesso non viene eseguito in automatico ma solo se richiesta l'apposita funzione presente nell'anagrafica dell'immobile.
- Aliquote calcolo acconto IMU:* flag utile per scegliere con quali aliquote calcolare l'acconto, se con quelle dell'anno precedente o con quelle dell'anno attuale. Pertanto, indicando "**Usa aliquote anno precedente**" il calcolo dell'acconto IMU viene effettuato con le aliquote dell'anno precedente, anche se in archivio sono presenti le aliquote dell'anno attuale. Indicando "**Usa aliquote anno corrente**" il calcolo dell'acconto IMU utilizza le aliquote dell'anno attuale; per i comuni con aliquote non pubblicate, l'acconto è calcolato utilizzando le aliquote dell'anno precedente.



ATTENZIONE

Si precisa che al momento non forniamo le aliquote IMU del 2021 e che quindi, indipendentemente da quanto indicato in tabella, le aliquote utilizzate per il calcolo dell'acconto sono al momento quelle dell'anno 2020. Si consiglia, pertanto, di impostare il flag "**Usa aliquote anno precedente**".

TABCOM - Anagrafica Comuni: Aliquote IMU

All'interno dell'Anagrafica Comuni selezionando il bottone **"IMU/ICI/TASI"** è possibile visualizzare, relativamente all'anno di versamento e per il Comune selezionato, le percentuali e le detrazioni deliberate in materia di Imposta Municipale per ciascuna tipologia di fabbricato.

2021 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estimi

Codice catastale comune: E388 JESI

DATI ANAGRAFICI UFFICI DEL COMUNE

Descrizione comune: JESI

Sigla provincia: AN

Numero zone censuarie: ANCONA

Prefisso telefonico: 0731

C.A.P.: 60035

Codice stato estero: 143602

C/C Esattoria comunale: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 103 prov.: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 107 prov.: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 110 prov.: 021 042

Cod. Comune/Provincia ISTAT a 111 prov.: 021 042

Cod. Comune/Prov. VERSAMENTI: A02

Comune di versamento I.C.I.: A02

Codice ufficio registro: A02

Data cessazione:

IMU/ICI/TASI Conferma Varia Annulla <Ind Av > Uscita

La tabella delle aliquote IMU è suddivisa negli anni **"attuale"** (2021) e **"precedente"** (2020). La visualizzazione delle aliquote varia, quindi, a seconda dell'anno su cui si è posizionati. La selezione dell'anno con visualizzazione delle rispettive aliquote IMU avviene tramite il bottone **"Anno"**, presente a fondo pagina.

2021 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estimi

Comune: E388 JESI

2021

DUPLICATO ☐ Usa Detrazioni particolari per aliq Personalizz.

Aliquote Ordinarie	% Base	% Comuni	Detraz. Equip. A	Zero
O 1 Ordinaria	8,60	10,60		
P 2 Abitazione principale	5,00	6,00		
Q 2 1 Anziani res. Case di riposo		6,00		
L Locali		2,00		
V Locali con canone concordato				
Z A disposizione				
G Soggetti Ires				
F Non produttivi redditi fond.				
R Rurali strumentali	1,00			
A 2 5 IACP		7,60		
I Imprese costruttrici	1,00			
B Locali abitaz. principale				
U Concessi ai familiari				
K 3 39 Comodato parenti primo grado		9,00		
E 10 Aree edificabili		10,00		
T Terreni agricoli	7,60			
D 8 1 Immobili uso produttivo cat D	8,60	10,60		
H 2 2 Cittadini italiani non resid.		7,60		

☐ Usa aliq. comune originale (accorpato) ☒ Modello per acq./vend.

☐ C. Montano - NO IMU Terreni ☒ Modello per Aliq. Ridotte

☐ F24 Precompilato ☒ Modello per Aliq. Maggiorate

☒ Aliquote parametriche

Min. Vers. Rate: Data Vers. Acconto: Aliquote calcolo acconto come da Tabella

Min. Vers. Totale: Data Vers. Saldo:

Anno Conferma Varia Annulla Uscita

Delibera ☐ Aliq. Verificate ☐ Detraz. Ab. Princ. abbate intera imposta

Data Pubblicazione: 27/01/2021

Data Aggiornamento: Data Variazione:

Descrizione	Detr. Base	Detrazione
N Normale	200,00	200,00
1		
2		
3		
4		

La videata delle aliquote IMU è suddivisa in vari riquadri che comprendono rispettivamente le **Aliquote ordinarie**, le **Aliquote personalizzate per utilizzi particolari**, le **Detrazioni**, i flag per le **Agevolazioni** ed i **Dati relativi al versamento**.

Per quanto concerne il riquadro contenente le “*Aliquote ordinarie*”, sono state previste le aliquote maggiormente utilizzate dai Comuni allo scopo di differenziare il versamento a seconda della tipologia e quindi le fattispecie più comuni e comunque quelle per cui è possibile associare in automatico l’immobile, tenuto conto dell’“*Utilizzo*” e delle altre informazioni presenti in GESIMM.

Per consentire il richiamo dell’aliquota IMU all’immobile, ad ogni aliquota è stata associata una lettera dell’alfabeto che, sulla base della “*Tipologia IMU*”, è poi agganciata all’immobile, così che la procedura sia in grado di utilizzare l’aliquota specifica.

La prima colonna è riservata alle “*Tipologie*” TeamSystem mentre nella seconda e terza colonna vengono esposti i “*Codici*” ed i “*Sottocodici*” della banca dati Aliquote IMU Assosoftware se eseguito l’aggiornamento della stessa (tale funzione sarà rilasciata per le aliquote anno 2021 con un prossimo aggiornamento, appena sarà resa disponibile la banca dati).

Ovviamente questi vengono visualizzati solamente in corrispondenza delle tipologie agganciate in fase di aggiornamento o successivamente agganciate dall’utente.

Nel medesimo riquadro sono inoltre presenti le colonne:

- ✓ “% base” in cui sono riportate le aliquote base deliberate dallo Stato,
- ✓ “% comunale” in cui vanno inserite le aliquote deliberate dal Comune,
- ✓ “*Detrazione*” dove va indicata l’eventuale detrazione IMU deliberata dal Comune per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti che è già stata definita nel relativo riquadro “*Detrazione*”.
- ✓ “*Equip.Ab*” campo gestibile in corrispondenza solo di alcune tipologie se da regolamento comunale possono essere **equiparate all’abitazione principale**.
- ✓ “*Aliquota zero*” in virtù del fatto che i Comuni possono prevedere una riduzione di aliquota sino a totale azzeramento della stessa, è importante barrare tale flag in corrispondenza di quelle tipologie abitative per le quali il comune ha previsto tale azzeramento poiché, viceversa, quando la procedura non trova indicata alcuna aliquota, se non è barrato tale flag, per quella tipologia abitativa applica l’aliquota ordinaria.

L'automatismo tale per cui la procedura è in grado di agganciare l'aliquota corretta all'immobile sulla base di quanto indicato nel campo "Utilizzo" e sulla base delle altre informazioni presenti in GESIMM è possibile solamente per le seguenti voci:

- ✓ "Ordinaria": viene agganciata sempre l'aliquota ordinaria purché non in presenza delle situazioni sotto elencate;
- ✓ "Abitazione principale": viene agganciata l'aliquota per abitazione principale se nel campo "Utilizzo" è indicato "1" "Principale" o "5" "Pertinenza", ovviamente l'IMU sarà calcolata solo se abitazione "di lusso";
- ✓ "Locati": viene agganciata l'aliquota per immobili locati ad eccezione degli "Utilizzi" "8" "Locato in Comune ad alta densità abitativa";
- ✓ "Locati con contratto agevolato": viene agganciata l'aliquota per immobili locati con contratto agevolato se nel campo "Utilizzi" è indicato "8" "Locato in Comune ad alta densità abitativa";
- ✓ "A disposizione": viene agganciata l'aliquota per immobili a disposizione se nel campo "Utilizzi" è indicato "2" "A disposizione";
- ✓ "Soggetti IRES": viene agganciata l'aliquota per soggetti IRES quando il contribuente è una società di capitali;
- ✓ "Non produttivi redditi fondiari": viene agganciata l'aliquota per non produttivi redditi fondiari se in GESIMM l'immobile è qualificato come fabbricato strumentale;
- ✓ "Aree edificabili": viene agganciata l'aliquota per aree edificabili se in GESIMM il terreno è qualificato come area edificabile;
- ✓ "Terreni agricoli": viene agganciata l'aliquota per terreni agricoli non condotti personalmente se in GESIMM il terreno è agricolo e nell'anagrafica non è barrato il flag "CD/IAP".



In seguito ad un'analisi della casistica, per i terreni concessi in affitto, quindi con "Utilizzo" "2" "Locato regime vincolato" o "3" "Locato regime libero mercato", l'aliquota IMU che la procedura applica in automatico è quella prevista per la "Tipologia" "T" "Terreni agricoli" e non più, come avveniva sin ad ora, quella prevista per la "Tipologia" "L" "Locati".

- ✓ "Immobili uso produttivo categoria D": viene agganciata l'aliquota per immobili uso produttivo categoria "D" se in GESIMM l'immobile ha "Categoria catastale" "D".
- ✓ "Imprese costruttrici": i beni merce delle imprese costruttrici sono identificati dalla "Tipologia IMU" "I" e ad essi viene applicata l'aliquota del 1% sia per l'acconto che per il saldo.
- ✓ "Fabbricati rurali": i fabbricati rurali sono identificati dalla "Tipologia IMU" "R" e ad essi viene applicata l'aliquota dell'1%.
- ✓ "Cittadini italiani non residenti": i cittadini italiani non residenti sono identificati dalla "Tipologia IMU" "H", per cui, per i fabbricati in cui è presente tale lettera, in assenza di un'aliquota nella rispettiva casella della Tabella "Aliquote IMU" di un determinato Comune, viene applicata l'aliquota ordinaria.

Per le restanti aliquote non vi è invece alcun automatismo e quindi, per poter applicare l'apposita aliquota, occorre intervenire nella "Tipologia IMU" dell'immobile ed indicare la lettera corrispondente; di seguito il relativo elenco:

- ✓ “Anziani residenti nelle case di riposo”: l'aliquota da applicare agli immobili equiparati all'abitazione principale non viene agganciata in automatico, pertanto, se sussiste il caso, indicare la relativa lettera nel campo “Tipologia IMU”;
- ✓ “IACP”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente aliquota va eventualmente indicata manualmente nell'immobile;
- ✓ “Locati abitazione principale”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente aliquota va eventualmente indicata manualmente nell'immobile;
- ✓ “Concessi ai familiari”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente Tipologia va eventualmente indicata manualmente nell'immobile, può essere applicata in questo caso un'aliquota oppure esentata se previsto da regolamento comunale.
- ✓ “Cittadini non residenti”: non è possibile alcun aggancio automatico e quindi la corrispondente Tipologia va eventualmente indicata manualmente nell'immobile ed anche in questo caso sarà esentato perché previsto dalla legge;

Nella sezione “**Aliquote personalizzate**” l'utente può inserire le aliquote eventualmente deliberate dal Comune per determinate categorie di contribuenti e per particolari condizioni oggettive, oltre a poter indicare anche una specifica detrazione.

			<input type="checkbox"/> Usa Detrazioni particolari per aliq. Personalizz.		
			Aliq. Personalizzate	Detrazione	% Aliquota
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					

Oltre alla “Descrizione” ed all'aliquota per “Utilizzi particolari”, inserire l'eventuale “Detrazione” deliberata dal Comune per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti. Nel fabbricato cui deve essere applicata l'aliquota personalizzata va specificato, in anagrafica, nel campo “Tipologia IMU”, il codice con cui la stessa è stata inserita nella presente sezione, potendo utilizzare i rigili da “1:9”.

Nel riquadro delle aliquote personalizzate è presente il seguente flag:

- ✓ “**Usa detrazioni particolari per aliquote personalizzate**” che va barrato in presenza di detrazioni IMU deliberate dal Comune per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti. In tal caso, al fabbricato è applicata, oltre all'aliquota per *Utilizzi particolari*, anche la relativa detrazione.

La sezione successiva è riservata alle “**Detrazioni**” ed è preceduta dai seguenti flag:

<input type="checkbox"/> Delibera	Data Pubblicazione	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Alq.Verificate	Data Aggiornamento	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Detraz.Ab.Princ.abbatte intera imposta	Data Variazione	<input type="text"/>

	Descrizione	Detr.Base	Detrazione
N	Normale	200,00	
1			
2			
3			
4			

- ✓ **“Delibera”**: da barrare nel caso in cui, per il Comune in oggetto, siano presenti Delibere Comunali in materia di IMU.
- ✓ **“Aliquote verificate”**: flag utilizzato al fine di consentire, a coloro che hanno già verificato per un determinato comune la correttezza delle aliquote presenti in archivio, di evitare che in fase di esecuzione della procedura di aggiornamento le stesse vengano sovrascritte. Pertanto, per i comuni per i quali non si vuole eseguire l'aggiornamento delle aliquote IMU occorre barrare tale flag prima di procedere con l'aggiornamento delle aliquote stesse. Di conseguenza, in GESIMM, nella scelta **“Aggiornamento aliquote IMU”** è presente l'opzione **“Non aggiornare Comuni verificati”**, che si attiva solamente se barrato il precedente flag **“Sovrascrivi Comuni esistenti”**. Ovvero, solamente nel caso in cui si accetta di aggiornare le aliquote IMU facendo sovrascrivere quelle già presenti e quindi si barra il flag **“Sovrascrivi Comuni esistenti”**, è possibile a sua volta barrare il flag **“Non aggiornare Comuni verificati”** se si sceglie di non far aggiornare i Comuni su cui è già stata verificata la correttezza delle aliquote presenti. Pertanto, il flag in GESIMM **“Non aggiornare Comuni verificati”**, se barrato, va a controllare la presenza del flag **“Aliquote verificate”** all'interno della Tabella dei **“Comuni”**, impedendo, per quelli in cui è presente, che le aliquote verificate vengano sovrascritte.
- ✓ **“Detrazione abitazione principale abbatte intera imposta”** che se attivato fa sì che la detrazione venga applicata sino ad azzerare l'intera imposta dell'abitazione principale e della relativa pertinenza.

Sono inoltre presenti:

- ✓ la **“Data di Pubblicazione”** della delibera comunale ai fini dell'applicazione dell'aliquota corretta per il calcolo dell'IMU acconto e saldo,
- ✓ la **“Data di Aggiornamento”** che è la data corrispondente all'ultimo aggiornamento eseguito ed attinto dalla banca dati,
- ✓ la **“Data di Variazione”** che normalmente è a **“Spazio”** e che viene riportata solamente nel momento in cui si vanno a modificare o ad inserire delle aliquote nelle tipologie già assegnate e quindi funge da flag per individuare se vi è stata una variazione manuale delle stesse.

La sezione delle **“Detrazioni”** va utilizzata dall'utente per inserire le detrazioni IMU deliberate dal Comune per abitazione principale e per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti. Oltre alla **“Detrazione statale”**, inserita in automatico dalla procedura e corrispondente alla detrazione stabilita dalla legge statale, va inserita la detrazione deliberata dal Comune sempre per abitazione principale ed eventualmente quelle deliberate per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti.

Nell'anagrafica dichiarante, nel campo **“Detrazione IMU”**, nel folder **“Versamento/Telematico”**, qualora si abbia diritto ad una delle ulteriori detrazioni comunali, occorre indicare il codice, righe disponibili **“1:4”**, con cui la detrazione è stata inserita in tabella.

	Descrizione	Detr.Base	Detrazione
N	Normale	200,00	
1	Del. com. n.15/2021		110,00
2			
3			
4			



IMPORTANTE

Si precisa che ogni riferimento al calcolo IMU per abitazione principale riguarda solamente le abitazioni che sono assoggettate ad IMU e quindi quelle definite di "lusso".

Nella videata sono inoltre presenti le seguenti informazioni:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Usa aliq.comune originale (accorpato) | <input type="checkbox"/> Modello per acq./vend. |
| <input type="checkbox"/> C.Montano - NO IMU Terreni | <input type="checkbox"/> Modello per Aliq.Ridotte |
| <input type="checkbox"/> F24 Precompilato | <input type="checkbox"/> Modello per Aliq.Maggiorate |
| | <input type="checkbox"/> Aliquote parametriche |

- ✓ **"Usa aliquota comune originale (accorpato)"**: va barrato manualmente dall'utente per i Comuni fusi per i quali è stato deliberato che il calcolo dell'IMU debba essere effettuato applicando le aliquote deliberate dal Comune accorpato. Va, quindi, attivato, nel solo Comune in cui sono stati fusi altri Comuni.
- ✓ **"Comune montano-no IMU terreni"**: attivare il presente flag in caso di terreni montani ai quali non si applica l'Imposta Municipale: **"X"**, comune montano esente, **"P"**, comune montano parzialmente esente, **"Spazio"**, comune non montano.
- ✓ **"F24 Precompilato"**: da abilitare se il Comune invia direttamente a domicilio le deleghe F24 precompilate per il versamento dell'IMU. Eseguendo il calcolo IMU il programma barra, in automatico, per gli immobili ubicati nel Comune in cui è stato barrato tale flag, il relativo flag presente in **GESIMU "Gestione versamenti IMU"**.
- ✓ **"Modello per acquisto/vendita"**: nel modello di Dichiarazione IMU 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 anche per tali operazioni, è necessario attivare tale flag nella Tabella delle **"Aliquote IMU"** del comune che richiede tale presentazione, affinché le stesse vi siano automaticamente riportate.
- ✓ **"Modello per aliquote ridotte"**: 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 il presente flag, 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.
- ✓ **"Modello per aliquote maggiorate"**: 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 il presente

flag, 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.

- ✓ **"Aliquote parametriche"**: il presente flag viene gestito in automatico qualora l'utente abbia optato per l'utilizzo di aliquote parametriche gestibili con l'apposita opzione all'interno del bottone **"Funzioni"** presente a fondo pagina tramite la quale è possibile inserire delle aliquote parametriche che filtrano **"Utilizzi"** e **"Categoria catastale"** degli immobili da assoggettare ad imposta.

Si precisa che la presente tabella va inserita solamente per far fronte a quelle delibere particolari che prevedono l'indicazione specifica di **"Utilizzi"** e **"Categorie"** tanto che, se presente la tabella parametrica la procedura applica le aliquote in essa presenti e non le aliquote inserite per tipologia. Inoltre, la presente tabella, se compilata, viene considerata dalla procedura solamente se nell'immobile, nel campo **"Tipologia IMU"** è indicato **"S"** o **"N"**, ovvero uno dei due parametri di default della procedura. Viceversa, se è presente una **"Tipologia IMU"** diversa da **"S"** o **"N"**, la presente tabella non viene affatto letta dalla procedura la quale va invece ad applicare, al posto delle aliquote parametriche, le aliquote previste per la tipologia IMU indicata nell'immobile. Qualora la procedura trovi più aliquote parametriche che potrebbero essere applicate, viene presa la prima che è stata inserita.

Descriviamo di seguito come poter inserire un'aliquota parametrica, partendo da una tabella inesistente che appare in questo modo:

2021 E388 JESI

Aliquota	Descrizione	Descriz. automatica
----------	-------------	---------------------

Conferma Varia Inserisci Uscita

A fondo pagina richiamare il bottone **"Inserisci"**. Appare la videata con la sezione degli *"Utilizzi"* e delle *"Categorie catastali"*, che sono gli identificativi utilizzati dalla procedura per decidere a quali immobili applicare tale aliquota.

Anno 2021
Comune E388 JESI

Descrizione

Filtra utilizzo

Utilizzo
<input type="checkbox"/> Tutti
<input type="checkbox"/> 1 Principale
<input type="checkbox"/> 2 A Disposizione
<input type="checkbox"/> 3 Locata
<input type="checkbox"/> 4 Equo canone
<input type="checkbox"/> 5 Pertinenza
<input type="checkbox"/> 6 Ab.princ.+Attività
<input type="checkbox"/> 8 Locato com.alta dens
<input type="checkbox"/> 9 Altri utilizzi
<input type="checkbox"/> 10 Uso Gratuito
<input type="checkbox"/> 11 Ab.Pr.locata lib.mer
<input type="checkbox"/> 12 Ab.Pr.canone convenz

Macro categorie

Categorie
<input type="checkbox"/> Tutti
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIAA
<input type="checkbox"/> A01-Abitazione Signorile
<input type="checkbox"/> A02-Abitazione Tipo Civile
<input type="checkbox"/> A03-Abitazione Tipo Economico
<input type="checkbox"/> A04-Abitazione Tipo Popolare
<input type="checkbox"/> A05-Abitazione Tipo Ultrapolare
<input type="checkbox"/> A06-Abitazione Tipo Rurale
<input type="checkbox"/> A07-Abitazione in Villini
<input type="checkbox"/> A08-Abitazione in Ville
<input type="checkbox"/> A09-Castelli, Palazzi di Pregio
<input type="checkbox"/> A10-Uffici / Studi Privati

Aliquota 0,000
☐ Aliquota a zero

Conferma Varia Uscita

È possibile inserire una *"Descrizione"* libera, identificativa della parametrica creata (nel nostro esempio abbiamo utilizzato la descrizione *"Locati"* poiché la tabella delle aliquote parametriche è stata creata per gli immobili che sono identificati nell' *"Utilizzo"* come *"Locati"*).

Anno 2021
Comune E388 JESI

Descrizione **LOCATI**

Filtra utilizzo

Utilizzo
<input type="checkbox"/> Tutti
<input type="checkbox"/> 1 Principale
<input type="checkbox"/> 2 A Disposizione
<input type="checkbox"/> 3 Locata
<input type="checkbox"/> 4 Equo canone
<input type="checkbox"/> 5 Pertinenza
<input type="checkbox"/> 6 Ab.princ.+Attività
<input type="checkbox"/> 8 Locato com.alta dens
<input type="checkbox"/> 9 Altri utilizzi
<input type="checkbox"/> 10 Uso Gratuito
<input type="checkbox"/> 11 Ab.Pr.locata lib.mer
<input type="checkbox"/> 12 Ab.Pr.canone convenz

Macro categorie

Categorie
<input type="checkbox"/> Tutti
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIAA
<input type="checkbox"/> A01-Abitazione Signorile
<input type="checkbox"/> A02-Abitazione Tipo Civile
<input type="checkbox"/> A03-Abitazione Tipo Economico
<input type="checkbox"/> A04-Abitazione Tipo Popolare
<input type="checkbox"/> A05-Abitazione Tipo Ultrapolare
<input type="checkbox"/> A06-Abitazione Tipo Rurale
<input type="checkbox"/> A07-Abitazione in Villini
<input type="checkbox"/> A08-Abitazione in Ville
<input type="checkbox"/> A09-Castelli, Palazzi di Pregio
<input type="checkbox"/> A10-Uffici / Studi Privati

Aliquota 0,000
☐ Aliquota a zero

Si passa poi ad impostare i filtri di applicazione che, come sopra detto, riguardano gli “Utilizzi” e le “Categorie catastali”.

The screenshot shows the 'Dettaglio aliquote parametriche' window. At the top, the year is set to 2021 and the commune to E388 JESI. The description is 'LOCATI'. Below this, there are two main filter sections: 'Filtro utilizzo' and 'Macro categorie'. The 'Filtro utilizzo' section has a table with 12 rows, where the first row 'Tutti' is checked. The 'Macro categorie' section has a table with 10 rows, where the first row 'Tutti' is checked. To the right of these sections, there is an 'Aliquota' field set to 0.000 and a checkbox for 'Aliquota a zero'. At the bottom right, there are buttons for 'Export Griglia' and 'F9 Uscita'.

In entrambi i filtri, “Utilizzi” e “Categorie catastali”, la prima opzione è “Tutti” che può essere barrata nel caso in cui il filtro riguardi la totalità delle opzioni, ovvero tutti gli “Utilizzi” oppure tutte le “Categorie catastali”.

Se invece il filtro per l'applicazione dell'aliquota particolare è limitato solamente ad una o più voci di tabella, barrare l'opzione corrispondente.

Ad esempio, va barrato il flag “Tutti” nella sezione degli “Utilizzi” ed il flag in corrispondenza della categoria D02 “Alberghi” se il Comune ha previsto per tale categoria un'aliquota particolare.

Oppure, se la tabella parametrica è creata per i soli fabbricati “Locati” appartenenti alle “Categorie catastali” C01, C02, C03, nella sezione dei filtri relativi agli “Utilizzi” occorre barrare solamente il flag numero 3 ovvero “Locata” mentre nella sezione delle “Categorie catastali” solamente le categorie C01, C02, C03 come da videata seguente:

The screenshot shows the 'Dettaglio aliquote parametriche' window with the same settings as the previous one. In the 'Filtro utilizzo' section, the 'Tutti' option is unchecked, and the 'Locata' option (row 3) is checked. In the 'Macro categorie' section, the 'Tutti' option is unchecked, and the 'C01-Negozi e Botteghe', 'C02-Magazzini e Depositi', and 'C03-Laboratori e Depositi' options are checked. The 'Aliquota' field is still 0.000. At the bottom right, there are buttons for 'Conferma', 'Varia', and 'Uscita'.

Per la selezione delle “Categorie catastali” è stata prevista la possibilità di effettuare anche una selezione massiva delle stesse, qualora l'applicazione dell'aliquota parametrica sia prevista non per una singola e specifica categoria catastale ma per tutte le categorie di un determinato gruppo. Per cui, in tal caso, invece di barrare le singole voci di categoria interessate, è sufficiente barrare l'opzione relativa al gruppo di appartenenza.



Esempio:

Nel nostro esempio, se invece delle singole categorie catastali C01, C02, C03 l'aliquota parametrica deve essere applicata a tutte le categorie appartenenti al gruppo "Categoria C", al posto di barrare tutti i flag corrispondenti alle singole voci, è possibile barrare il flag della sola voce capogruppo, quindi nel nostro esempio del gruppo "Categoria C", e ciò per la procedura equivale ad applicare l'aliquota parametrica a tutte le categorie catastali appartenenti al gruppo "Categoria C".

Macro categorie

Categorie
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA C
<input checked="" type="checkbox"/> C01-Negozi e Botteghe
<input checked="" type="checkbox"/> C02-Magazzini e Depositi
<input checked="" type="checkbox"/> C03-Laboratori e Depositi
<input checked="" type="checkbox"/> C04-Fabbricati per Arti/Mestieri
<input checked="" type="checkbox"/> C05-Stabilimenti Balneari/Curat.
<input checked="" type="checkbox"/> C06-Stalle, Scuderie, Autorimesse
<input checked="" type="checkbox"/> C07-Tettoie/Posti Auto Chis/Aper
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA D
<input type="checkbox"/> D01-Opifici
<input type="checkbox"/> D02-Alberghi e Pensioni
<input type="checkbox"/> D03-Teatri, Cinema, Sale Concerti

=

Macro categorie

Categorie
<input checked="" type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA C
<input checked="" type="checkbox"/> C01-Negozi e Botteghe
<input checked="" type="checkbox"/> C02-Magazzini e Depositi
<input checked="" type="checkbox"/> C03-Laboratori e Depositi
<input checked="" type="checkbox"/> C04-Fabbricati per Arti/Mestieri
<input checked="" type="checkbox"/> C05-Stabilimenti Balneari/Curat.
<input checked="" type="checkbox"/> C06-Stalle, Scuderie, Autorimesse
<input checked="" type="checkbox"/> C07-Tettoie/Posti Auto Chis/Aper
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA D
<input type="checkbox"/> D01-Opifici
<input type="checkbox"/> D02-Alberghi e Pensioni
<input type="checkbox"/> D03-Teatri, Cinema, Sale Concerti

Una volta definiti i parametri di applicazione, specificare per quali "Utilizzi" e per quali "Categorie catastali" va inserita l'aliquota di applicazione, utilizzando l'apposito campo a lato delle opzioni.

Dettaglio aliquote parametriche

Anno: 2021
Comune: E388 JESI

Descrizione: LOCATI

Filtra utilizzo

Utilizzo
<input type="checkbox"/> Tutti
<input type="checkbox"/> 1 Principale
<input type="checkbox"/> 2 A Disposizione
<input checked="" type="checkbox"/> 3 Locata
<input type="checkbox"/> 4 Equo canone
<input type="checkbox"/> 5 Pertinenza
<input type="checkbox"/> 6 Ab.princ.+Attività
<input type="checkbox"/> 8 Locato.com.alta dens
<input type="checkbox"/> 9 Altri utilizzi
<input type="checkbox"/> 10 Uso Gratuito
<input type="checkbox"/> 11 Ab.Pr.locata lib.mer
<input type="checkbox"/> 12 Ab.Pr.canone convenz

Macro categorie

Categorie
<input type="checkbox"/> B07-Cappelle no pubblico Culto
<input type="checkbox"/> B08-Mag. Sotterranei per derrate
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA C
<input checked="" type="checkbox"/> C01-Negozi e Botteghe
<input checked="" type="checkbox"/> C02-Magazzini e Depositi
<input checked="" type="checkbox"/> C03-Laboratori e Depositi
<input type="checkbox"/> C04-Fabbricati per Arti/Mestieri
<input type="checkbox"/> C05-Stabilimenti Balneari/Curat.
<input type="checkbox"/> C06-Stalle, Scuderie, Autorimesse
<input type="checkbox"/> C07-Tettoie/Posti Auto Chis/Aper
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA D
<input type="checkbox"/> D01-Opifici

Aliquota: 0.000

☐ Aliquota a zero

Conferma Varia Uscita

Il flag "Aliquota a zero" va barrato qualora il Comune abbia deliberato per tali immobili un'aliquota pari a zero.

Dettaglio aliquote parametriche

Anno: 2021
Comune: E388 JESI

Descrizione: LOCATI

Filtra utilizzo

Utilizzo
<input type="checkbox"/> Tutti
<input type="checkbox"/> 1 Principale
<input type="checkbox"/> 2 A Disposizione
<input checked="" type="checkbox"/> 3 Locata
<input type="checkbox"/> 4 Equo canone
<input type="checkbox"/> 5 Pertinenza
<input type="checkbox"/> 6 Ab.princ.+Attività
<input type="checkbox"/> 8 Locato com.alta dens
<input type="checkbox"/> 9 Altri utilizzi
<input type="checkbox"/> 10 Uso Gratuito
<input type="checkbox"/> 11 Ab.Pr.locata lib.mer
<input type="checkbox"/> 12 Ab.Pr.canone convenz

Macro categorie

Categorie
<input type="checkbox"/> B08-Mag.Sotterranei per derrate
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA C
<input checked="" type="checkbox"/> C01-Negozi e Botteghe
<input checked="" type="checkbox"/> C02-Magazzini e Depositi
<input checked="" type="checkbox"/> C03-Laboratori e Depositi
<input type="checkbox"/> C04-Fabbricati per Arti/Mestieri
<input type="checkbox"/> C05-Stabilimenti Balneari/Curat.
<input type="checkbox"/> C06-Stalle,Scuderie,Autorimesse
<input type="checkbox"/> C07-Tettoie/Posti Auto Chis/Aper
<input type="checkbox"/> GRUPPO CATEGORIA D
<input type="checkbox"/> D01-Opifici
<input type="checkbox"/> D02-Alberghi e Pensioni

Aliquota: 0,000 ☒ Aliquota a zero

F9 Uscita

Nel nostro esempio, come da videata di cui sopra, per gli immobili “*Locati*” ed appartenenti al gruppo “*Categoria catastale C*” non deve essere applicata alcuna aliquota IMU.

2021 E388 JESI

Aliquota	Descrizione	Descriz. automatica
0,000	LOCATI	Utilizzi: 03 - Categorie: C01,C02,C03

Conferma Vana Inserisci Uscita

Richiamando l’anagrafica del fabbricato vedremo che, in corrispondenza del campo “*Aliquota IMU*”, sia acconto che saldo, il campo sarà lasciato a “*Spazio*” ed a fianco l’indicazione che l’informazione proviene da una tabella parametrica.

The screenshot shows the '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. It contains various tabs like 'ANAGRAFICA', 'IRPEF', 'IMU', and 'SITUAZIONE MODELLO IMU'. The 'IMU' tab is active, displaying a table with columns for 'Da Data', 'A Data', 'Utilizzo', 'Quota', 'Cedolare', 'E', 'Canone', 'Lo', 'Contr', 'Est', 'Casi', 'Pa', 'Esenzio', 'Tipologia', 'Il', 'IMU', 'IMU', 'N', 'Res'. Below the table, there are several checkboxes and input fields for configuring the IMU calculation, including 'Stato emergenza', 'Stesso comune Abit. Principale', 'Pensionati esteri', 'Agevolaz. Comodato', 'Agev. Canone Concordato', 'Residenti x detrazioni', 'Esenzione IMU', 'Esenzione IMU ap', 'Tipologia IMU', 'Tipologia IMU ap', '% IMU Acconto', and '% IMU Saldo'. A red box highlights the 'Parametriche' section, which includes fields for 'IMU Acconto' and 'IMU Saldo'.

Pertanto, se è stata creata una tabella parametrica, per quegli immobili con l'“Utilizzo” e appartenenti alla “Categoria catastale” per cui è stata creata la suddetta, viene prioritariamente applicata l'aliquota indicata in tale tabella e ciò è visibile anche all'interno dell'anagrafica dell'immobile poiché, in corrispondenza del campo “Aliquota IMU”, a fianco dell'aliquota automaticamente riportata, e quindi letta dalla tabella parametrica, è presente la descrizione “Parametriche” per informare l'utente che per il calcolo dell'IMU è applicata l'aliquota parametrica e non quella legata alla tipologia.

Completano la videata le seguenti informazioni:

The screenshot shows the 'Parametri procedura IMU' section. It includes fields for 'Min. Vers. Rata', 'Min. Vers. Totale', 'Data Vers. Acconto', and 'Data Vers. Saldo'. There are also checkboxes for 'Aliquote calcolo acconto' and a dropdown menu for 'Aliquote calcolo acconto' set to 'come da Tabella'.

I campi “Minimo versamento rata” e “Minimo versamento totale” vanno utilizzati solo se le singole delibere comunali prevedono dei minimi di versamento diversi da quelli previsti dalla normativa nazionale. È previsto un importo minimo di default pari a 12 Euro, uguale per tutti i Comuni; pertanto, se nei campi di cui sopra non è indicato alcun importo, la procedura controlla comunque che al disotto della suddetta cifra non venga eseguito alcun versamento. L'importo minimo di default, pari a 12 Euro, può essere modificato nella Tabella “Parametri procedura IMU”, TABIMU.

I campi “Data versamento acconto” e “Data versamento saldo” vanno compilati solamente nel caso in cui il Comune abbia deliberato per il versamento dell'IMU una scadenza diversa da quella di metà mese Giugno per l'acconto e/o metà mese Dicembre per il saldo. Pertanto, se tale versamento viene effettuato alle suddette scadenze, non è necessario compilarli, poiché in automatico la procedura genera il relativo tributo IMU in F24 alle ordinarie scadenze di metà Giugno e/o metà Dicembre mentre, se il versamento dell'IMU viene effettuato per l'acconto e/o per il saldo ad una data diversa da quella ordinaria, è necessario fornire nei campi in questione la giusta scadenza così che il relativo tributo possa essere generato correttamente in F24.

Il flag “Aliquote calcolo acconto” è utile per scegliere con quali aliquote calcolare l'acconto, se con quelle dell'anno precedente o con quelle dell'anno attuale. Pertanto, indicando “Usa aliquote anno precedente” il calcolo dell'acconto IMU viene effettuato con le aliquote dell'anno precedente anche se in archivio sono presenti le aliquote dell'anno attuale. Indicando “Usa aliquote anno attuale” il calcolo dell'acconto IMU utilizza le aliquote dell'anno attuale; per i comuni con aliquote non pubblicate, l'acconto è calcolato utilizzando le aliquote dell'anno precedente. L'opzione “Come da tabella” viene proposta per default e sta ad indicare che il calcolo dell'acconto IMU deve essere effettuato come indicato nell'apposito flag presente nella Tabella “Parametri procedura IMU”, TABIMU.

A fondo pagina è presente il bottone “**Delibere**” che permette di accedere al sito del MEF per la consultazione dei regolamenti e delibere in materia di IMU per il comune e per l’anno selezionati.

2021 - TABCOM - Comuni d'Italia ed estmi

Comune: E388 JESI 2021

Aliquote Ordinarie

			% Base	% Comuni	Detraz.	Equip. A	Zero
O	1	Ordinaria	8,60	10,60			
P	2	Abitazione principale	5,00	6,00			
Q	2	Anziani res. Case di riposo		6,00			
L		Locali		2,00			
V		Locali con canone concordato					
Z		A disposizione					
G		Soggetti Ires					
F		Non produttivi redditi fond.					
R		Rurali strumentali	1,00				
A	2	IACP		7,60			
I		Imprese costruttrici	1,00				
B		Locali abitaz. principale					
U		Concessi ai familiari					
K	3	Comodato parenti primo grado		9,00			
E	10	Aree edificabili		10,00			
T		Terreni agricoli	7,60				
D	8	Immobili uso produttivo cat. D	8,60	10,60			
H	2	Cittadini italiani non resid.		7,60			

☐ Usa aliq. comune originale (accorpato)
☐ C. Montano - NO IMU Terreni
☐ F24 Precompilato

☒ Modello per acq./vend.
☒ Modello per Aliq. Ridotte
☒ Modello per Aliq. Maggiorate
☒ Aliquote parametriche

Min. Vers. Rata: Data Vers. Acconto:
 Min. Vers. Totale: Data Vers. Saldo: Aliquote calcolo acconto: come da Tabella

Duplicato ☐ Usa Detrazioni particolari per aliq. Personalizz.

		Aliq. Personalizzata	Detrazione	% Aliquota
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				

☐ Delibera
☐ Aliq. Verificate
☐ Detraz. Ab. Princ. abbatte intera imposta

Data Pubblicazione:
 Data Aggiornamento: 27/01/2021
 Data Variazione:

		Descrizione	Detr. Base	Detrazione
N	Normale		200,00	200,00
1				
2				
3				
4				

online

MEF Dipartimento delle Finanze

Cerca...

Il Dipartimento ▼
 Fiscalità nazionale ▼
 Fiscalità regionale e locale ▼
 Fiscalità comunitaria e internazionale ▼
 Entrate tributarie ▼
 Dati e Statistiche ▼
 Consultazioni ▼

Ti trovi in: Home - Fiscalità regionale e locale - Ricerca - Scelta anno

IMU L.n.160/19-TARI-IMI-IMIS

Comune selezionato: JESI

Selezionare l'anno che interessa.

Anno delibera: 2021

ANA740-750-760: Anagrafica terreni/fabbricati

Nel folder “**Anagrafica**” la griglia con i dati identificativi dell’immobile è rimasta invariata e quindi continua a fornire informazioni circa i periodi e le variazioni intervenute nel corso dell’anno attuale (2021).



Quest’anno, in tale folder è stato inserito il nuovo flag “**Pensionati esteri**” che deve essere barrato dai pensionati residenti all’estero titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l’Italia, per i quali la Legge di Bilancio 2021 ha previsto che l’IMU possa essere ridotta alla metà.

Tale agevolazione trova applicazione esclusivamente a favore di una sola unità immobiliare a uso abitativo, purché posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto, a condizione che non risulti locata o data in comodato d’uso.

Se barrato tale flag, e in presenza della Tipologia IMU “**H**” “**Cittadini italiani non residenti**” l’imposta dovuta è quindi ridotta al 50%.

The screenshot shows the 'Anagrafica' (Registry) tab of the software. The form is divided into several sections: 'Dichiarante', 'Immobile', 'Coordinate Catastrali', 'Situazione Modello IMU', 'Tipologia IMU', and 'Esenzione IMU'. The 'Tipologia IMU' section contains a red box around the 'Pensionati esteri' checkbox, which is currently unchecked. Other checkboxes include 'IRPEF', 'IMU', 'MOD 2021 Stampato', and 'NO TipoD'. The 'Esenzione IMU' section has a table with columns for 'Esenzione IMU', 'Esenzione IMU ap', 'Tipologia IMU', and 'Tipologia IMU ap'. The table shows values for 'Nessuna', 'A disposizione', and 'Ordinaria'.

Nel presente folder sono presenti altre informazioni particolarmente utili alla gestione ed al calcolo dell’IMU.

“**Tipologia IMU**”: se nel suddetto campo non è indicata alcuna aliquota particolare e quindi è indicato “**N**”, ovvero “**S**”, per i **fabbricati abitazione principale e pertinenze**, fa fede quanto indicato nel campo “**Utilizzo**” e quindi la procedura applica in automatico all’immobile l’aliquota IMU associata all’“**Utilizzo**” o la relativa esenzione, in caso di abitazione principale non di lusso, mentre se nel campo “**Tipologia IMU**” è stata indicata un’aliquota particolare, riportando la lettera correlata, la procedura applica l’aliquota IMU corrispondente a quanto indicato nel campo “**Tipologia IMU**”.

Qualora poi la procedura, tenuto conto dell’“**Utilizzo**” e delle altre informazioni presenti in **GESIMM**, scelga una determinata aliquota oppure l’utente abbia indicata un’aliquota specifica ma questa non sia presente in tabella perché non deliberata dal Comune, viene applicata in automatico l’aliquota ordinaria.

È necessario, pertanto, intervenire in variazione del suddetto campo, modificando quindi quanto proposto di default dalla procedura, solamente quando si vuole assoggettare l’immobile ad un’aliquota IMU diversa rispetto a quella proposta dalla procedura.

Utilizzando la funzione “**F2**” di ricerca, indicando nel campo in questione “**Tipologia IMU**” l’apposita lettera, verrà prelevata dalla Tabella “**Percentuali IMU**” l’aliquota di riferimento.

Nel campo “**Descrizione**” che appare a fianco del campo “**Tipologia IMU**” viene in automatico visualizzata la descrizione associata alla lettera indicata.

Lasciando invece invariate le lettere “S”/ “N”, la “Descrizione” visualizzata cambia in base all’“Utilizzo” o in base alle “altre informazioni presenti in GESIMM”.



Esempio:

Relativamente alle tipologie IMU sono presenti alcuni casi che determinano l'esenzione dall'IMU e la non assegnazione di un'aliquota diversa dall'ordinaria, ovvero: **“W” Coop e “J” alloggi sociali**.

Indicando una di queste tipologie, nel fabbricato risulta, in luogo dell'aliquota, la dicitura **“Esente”** e visualizzando le aliquote IMU viene indicato nel corrispondente rigo **“X” Esente IMU**.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

A271 ANCONA

Aliquote IMU

Descrizione	Aliquote	Detr.
O Ordinaria	10,60	
P Abitazione Principale	6,00	
Q Anziani res.Case di riposo	6,00	
L Locati	8,95	
V Locati con canone concordato	6,90	1
Z A disposizione		
G Soggetti Ires		
F Non produttivi redditi fond	9,99	
R Rurali strumentali	1,00	
A IACP		
I Imprese costruttrici	1,00	
B Locati abitaz.principale		
U Concessi ai familiari	3,00	
K Comodato parenti primo grado	2,00	
E Aree edificabili		
T Terreni agricoli	6,60	
D Immobili uso produttivo cat.D		
H Cittadini italiani non resid.		
X Esente IMU		



Nella videata delle anagrafiche, a fianco delle aliquote, è presente il bottone **“Aliquote IMU”** (), distinto per le aliquote in acconto e a saldo e ciò in funzione del fatto che, a seconda di dove selezionato, cioè se in corrispondenza del campo “% IMU acconto” oppure “% IMU a saldo”, vengono distintamente visualizzate, rispettivamente, le Aliquote IMU in acconto e a saldo.

Oltre alle aliquote normali sono presenti anche le eventuali aliquote personalizzate, ovvero quelle inserite dall'utente.



La freccia () è posizionata in corrispondenza dell'aliquota applicata.

Si precisa che, qualora l'aliquota da applicare sulla base della "Tipologia IMU", è un'aliquota non presente nella tabella e quindi se nella colonna delle "Aliquote" non esiste l'aliquota corrispondente, la procedura applica l'aliquota ordinaria e la freccia è posizionata in corrispondenza dell'Aliquota ordinaria.

Oltre alle aliquote, nella presente tabella sono contenute anche le detrazioni spettanti per fabbricati appartenenti a particolari categorie o posseduti da determinate categorie di contribuenti.

Se il fabbricato di cui si visualizza le aliquote è un fabbricato tale per cui spettano le detrazioni, la freccia è presente anche nel prospetto delle detrazioni, posizionata in linea con la detrazione spettante.

Detrazioni IMU				
		Descrizione	Detraz.	Aliq.
→	1	DETRAZ. IM	110,000	
	2	DETRAZ. IM	130,000	

Nella tabella delle aliquote, i flag "**Aliquote acconto**" / "**Aliquote saldo**", sono alternativamente barrati ed indicano quali aliquote si stanno applicando, se quelle in acconto o a saldo, in relazione ovviamente al bottone selezionato.

mentre i flag "**Aliquote 2020**" / "**Aliquote 2021**" sono barrati alternativamente a seconda che si stia utilizzando le aliquote dell'anno precedente oppure quelle dell'anno attuale.

The screenshot shows the '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. On the left, the 'Aliquote IMU' table lists various categories and their corresponding rates. On the right, the 'Detrazioni IMU' section shows the 'Aliquote 2020' option selected, which is highlighted with a red box.

Aliquote IMU	Descrizione	Aliquote	Detr.
O	Ordinaria	10,60	
P	Abitazione Principale	6,00	
Q	Anziani res.Case di riposo	6,00	
L	Locati	8,95	
V	Locati con canone concordato	6,90	1
Z	A disposizione		
G	Soggetti Ires		
F	Non produttivi redditi fond	9,99	
R	Rurali strumentali	1,00	
A	IACP		
I	Imprese costruttrici	1,00	
B	Locati abitaz.principale		
U	Concessi ai familiari	3,00	
K	Comodato parenti primo grado	2,00	
E	Aree edificabili		
T	Terreni agricoli	6,60	
D	Immobili uso produttivo cat.D		
H	Cittadini italiani non resid.		
X	Esente IMU		

Detrazioni IMU

N	Descrizione	Detraz.	Aliq.
	Base	200,000	

☒ Aliquote Acconto
☐ Aliquote Saldo
☒ Aliquote 2020
☐ Aliquote 2021
☐ Comune Montano - NO IMU Terreni

Sempre nell'anagrafica del fabbricato sono inoltre presenti, ed utili ai fini IMU, i seguenti flag:

“Agevolazione comodato”: da barrare nel caso in cui l'immobile è concesso in comodato gratuito ai parenti in linea retta entro il primo grado e sia da questi utilizzata come propria abitazione di residenza. In tal caso la base imponibile IMU è ridotta del 50%. Tale agevolazione non è consentita per i fabbricati classificati in A/1, A/8 o A/9. Tale flag può essere barrato solamente per gli altri immobili di tipo “A” (ad eccezione del tipo “A/10”) e di tipo “C2”, “C6”, “C7” e solamente se l'immobile è ubicato nello stesso Comune in cui risiede il proprietario altrimenti viene inviato un messaggio di attenzione. La procedura effettua anche dei controlli circa la presenza di altri immobili ad uso abitativo, oltre all'abitazione principale, rilasciando anche in tal caso apposito messaggio di attenzione.

“Agevolazione canone concordato”: da barrare per gli immobili locati a canone concordato per i quali l'IMU è ridotta al 75%. La riduzione del 25% riguarda entrambe le imposte. Il presente flag viene impostato in automatico dalla procedura solamente se l'immobile ha “utilizzo” “8” ovvero **“Immobile situato in un comune ad alta densità abitativa concessa in comodato”**. In fase di conversione tale flag viene barrato in automatico se l'immobile convertito ha “Utilizzo” “8” **“Immobile situato in un comune ad alta densità abitativa concessa in comodato”**.

The screenshot shows the 'ANAGRAFICA' section of the software. It includes fields for 'Dichiarante', 'Fabbricato', 'Immobile', 'Comune', 'Indirizzo Completo', and 'Note'. Below these, there are sections for 'IRPEF', 'IMU', and 'SITUAZIONE MODELLO IMU'. The 'IMU' section contains various flags and data fields, including 'Data Acquisto/Attivazione', 'Data Vendita/Disattivazione', 'Tipo Fabbricato', 'I.M.U.', and 'Esenzione IMU'. The 'Agevolazione Comodato' and 'Agevolazione Canone Concordato' flags are highlighted with red boxes.

Dichiarante: 101
 Fabbricato: 3
 Immobile: 15969
 Comune: ANCONA
 Indirizzo Completo: VIA CORRIDONIA 3
 Note:

IRPEF: 101
 IMU: 15969
 SITUAZIONE MODELLO IMU:

Data Acquisto/Attivazione:
 Data Vendita/Disattivazione:
 Tipo Fabbricato: ☒ IRPEF ☐ Nuda Propr.
 I.M.U.: ☐ MOD 2021 Stampato ☐ NO TipoD
 Esenzione IMU: ☐ Stesso comune Abit. Principale ☐ Pensionati esteri ☒ Agevolaz. Comodato ☒ Agevol. Canone Concordato ☐ Residenti x detrazioni

Da data / A data: 03-Locata
 Utilizzo: 100,00
 Quota / Ced. Secca: 5.000,00
 Canone Locazione:
 Casi Particolari:

Esenzione IMU: ☐ Nessuna
 Esenzione IMU ap: ☐ Nessuna
 Tipologia IMU: ☐ Locati
 Tipologia IMU ap: ☐ Locati
 % IMU Acconto: 8,95
 % IMU Saldo: 8,95

Eruzioni:

“**Esenzione IMU**”: in cui va dichiarata l'esenzione o l'inagibilità dell'immobile.

The screenshot shows the 'Esenzione' dialog box with the following options:

- Nessuna
- E (Esente) - Selected
- I (Inagibile)
- X (Esente/Inagibile)

The background interface shows the 'ANAGRAFICA' section with the following data:

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore	Caratteristiche	Esenze
01/01/2021	31/12/2021	2 A Disposizione	100,00	488,05	81.992,40	3-Rendita Catastale	<input type="checkbox"/>

Per quanto concerne il folder “**IMU**” dell’anagrafica terreni/fabbricati, quest’anno è stato nuovamente rivisitato in quanto depurato delle due colonne che lo scorso anno erano state inserite per visualizzare i due diversi metodi di computo applicato, ovvero “*storico*” o “*previsionale*”.

Poiché, come sopra detto, il calcolo IMU, quest’anno, torna ad essere con il solo metodo “*previsionale*”, nella presente sezione sono visualizzati i soli valori relativi alla I° e II° rata.

The screenshot shows the 'IMU' section with the following data:

	I° Rata	II° Rata
I.M.U.	434,560	434,559

The 'Calcolo Manuale' section shows the following values:

	Valore
IMU prec.	0.00
Detr. Prec.	0.00
Detr. TOT	0.00



Nel presente folder è stato inserito il flag “**No acconto IMU (art. 1, L. 178/2020, comma 599)**” che deve essere barrato per quegli immobili che, in considerazione degli effetti connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ai sensi del comma 559 dell'art. 1, L.178/2020 sono esentati, per l'anno 2021, dal versamento della prima rata dell'imposta municipale.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO
 Fabbricato: 3 A DISPOSIZIONE
 Immobile: 15969
 Comune: A271 ANCONA
 Indirizzo Completo: VIA CORRIDONIA 3
 Note:

RSSRSN88B161608J

☐ Note IMU ☐ Note IRPEF

☐ GFSIMM ☐ Contitolari

☐ Note ☐ Catasto

al (IRPEF) al (IMU) Sezi Foglio Particella Sub Protocollo Anno Partita (Sez. Zona Cat/Cia/Vanu/Mc S/c Rend. IRPEI Rend. IMU Valore IMU Tipo Edificio

/Attuale /Attuale /A /152 /23 /7 /5888 /2019 /A1112 /01 /A02/01 /7,00 /488,05 /488,05 /81.992,40 /Normale

ANAGRAFICA IRPEF IMU SITUAZIONE MODELLO IMU

Da Data	A Data	Utilizzo	Quota	Rendita	Valore	Caratteristiche	Esenzo
01/01/2021	31/12/2021	2 A Disposizione	100,00	488,05	81.992,40	3-Rendita Catastale	<input type="checkbox"/>

	I° Rata	II° Rata
Abitazione Principale		
Pertinenza Ab. Principale		
Detrazione		
Eccedenza Detrazione		
Altri Fabbricati		
Fabbr.'D' uso prod. (Comune)	434,560	434,559
Fabbr.'D' uso prod. (Stato)		
Rurali Strumentali		
Imprese Costruttrici		
Detrazione Altri		
Eccedenza Detrazione Altri		

	I° Rata	II° Rata
I.S.C.O.P.	20,498	20,498
I.M.U.	434,560	434,559

☒ No acconto IMU (art.1 L.178/2020 c.599)

☐ Ravvedimento Operoso [R1]
☐ Ravvedimento Operoso [R2]

la rata calcolata con aliquote anno Prec.

☐ Calcolo Manuale

IMU prec. 0.00
 Detr. Prec. 0.00
 Detr. TOT 0.00

Aliquote Acconto
 Aliquote Saldo
 Importi Pre-Ravvedimento
 Versamenti Precedenti

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind Av> Uscita

All'interno del bottone **"Versamenti precedenti"**, dove vengono memorizzati i versamenti effettuati nell'anno precedente a titolo di acconto e saldo IMU, possono essere visualizzate anche le esenzioni/agevolazioni di cui si è usufruito lo scorso anno grazie alla compilazione dei flag che erano stati inseriti per consentire la gestione delle esenzioni/agevolazioni previste per gli immobili dai diversi Decreti Ristori emanati per far fronte alla situazione di emergenza epidemiologica.

La loro presenza in tale videata è solamente informativa, essendo ininfluenti ai fini del calcolo IMU del presente anno.

DJR 21P **VERSAMENTI ANNO PRECEDENTE**

☐ Gestione Manuale

	IMU Acconto	IMU Saldo	TOTALE
Abitazione Principale			
Pertinenza Ab. Principale			
Detrazione			
Eccedenza Detrazione			
Altri Fabbricati			
Fabbricati Rurali			
Imprese Costruttrici			
Fabbr.'D' uso prod. (Comune)			
Fabbr.'D' uso prod. (Stato)			
Detrazione Altri			
Eccedenza Detrazione Altri			

☐ No acconto IMU alberghi (D.L. 19 maggio 2020 n. 34)
☐ No saldo IMU (D.L. n. 104, 137 e 149 del 2020)
☐ Calcola conguaglio IMU 1° semestre
☐ Calcolato IMU Febbraio

Conferma Varia Uscita

Per quanto concerne il calcolo dell'IMU nel caso in cui il bene è posseduto per un periodo inferiore all'anno, e quindi nel caso in cui sia acquistato o venduto in corso d'anno, ricordiamo come viene calcolato il possesso del bene.

Calcolo dei semestri

Va tenuto conto del mese effettivo in cui è avvenuta la vendita; se, ad esempio, la vendita avviene nel mese di Agosto, l'IMU viene calcolata, ai fini dell'acconto, per intero per i primi sei mesi mentre per il saldo sono calcolati solamente due mesi, quelli di Luglio e Agosto.

Calcolo dei giorni

I mesi vanno considerati per i loro giorni effettivi.

Anche il mese di febbraio deve essere considerato per i giorni effettivi, di 28 o 29 giorni, a secondo dell'annualità bisestile o meno.



Alcuni Esempi:

1° Esempio): variazione di possesso in un mese da 31 giorni (GENNAIO):

un fabbricato viene acquistato/venduto in data **16/01/2021**

L' acquirente inserisce "*Data di acquisto*" 16/01/2021: i giorni di possesso nel mese di gennaio in questo caso sono 16 (dal 16 al 31); corrispondendo, quindi, a più della metà dei giorni di cui il mese è composto, il programma calcola l'IMU per il mese di gennaio.

Il venditore inserisce "*Data di vendita*" **16/01/2021**, i giorni di possesso nel mese di gennaio per il venditore sono 15 (dall'1 al 15 gennaio); corrispondendo a meno della metà dei giorni di cui il mese è composto, il programma in questo caso non calcola l'IMU per il mese di gennaio.

2° Esempio): variazione di possesso in un mese da 30 giorni (APRILE):

un fabbricato viene acquistato/venduto in data **16/04/2021**

L'acquirente inserisce "*Data di acquisto*" **16/04/2021**: i giorni di possesso nel mese di aprile per l'acquirente sono 15 (dal 16 al 30); corrispondendo, quindi, alla metà dei giorni di cui il mese è composto, il programma calcola l'IMU per il mese di Aprile.

Il venditore inserisce "*Data di vendita*" **16/04/2021**: quindi i giorni di possesso nel mese di aprile per il venditore sono 15 (dall'1 al 15); corrispondendo alla metà dei giorni di cui il mese è composto, il programma non calcola l'IMU per il mese di aprile, perché in caso di parità di giorni, l'imposta rimane a carico dell'acquirente.



RIEPILOGANDO

L' IMU va versata solo da colui che possiede l'immobile per un periodo superiore alla metà dei giorni del mese, tenuto conto dei giorni effettivi di cui il mese è composto.

Inoltre, se l'immobile viene acquistato e venduto nello stesso giorno, l'imposta IMU da versare è a capo dell'acquirente.

CALIMU – Calcolo IMU

La presente scelta prevede la funzione di calcolo IMU ed altre funzioni di utility relative alla gestione dei versamenti IMU.

Durante l'esecuzione del calcolo IMU la procedura controlla le pertinenze, ed evidenzia con apposita segnalazione, la presenza di pertinenze, della stessa categoria, agganciate alla stessa abitazione principale. In tal caso è necessario richiamare il dichiarante in questione e stabilire quali pertinenze debbono essere escluse dall'agevolazione e per le quali, quindi, nel campo "*Tipologia IMU*", occorre indicare la lettera "**O**" di "**Ordinaria**" in luogo della lettera "**S**" di "**Abitazione principale**".

The screenshot shows the 'CALIMU4 - PF-Calcolo IMU' web application. The interface is divided into several sections:

- Calcolo:** Contains two radio buttons: 'Effettua il Calcolo' (selected) and 'NON Effettuare il Calcolo'.
- Altre Funzioni:** Includes a section for 'GESTIONE VERSAMENTI / CALCOLI' with checkboxes for 'Forza Compensazione', 'Forza versamento a Dicembre', and 'Ripristina 2 Versamenti'. Below this is the 'F24 PRECOMPILATO' section with input fields for 'Acconto' and 'Saldo', and a checkbox for 'Tutti i Comuni che versano IMIS'.
- FILTRO PER COMUNE:** A table with a header 'Comune' and multiple empty rows for selecting municipalities.
- Buttons:** At the bottom right, there are three buttons: 'Conferma' (pink), 'Vania' (blue), and 'Uscita' (blue).

Si precisa che, nell'archivio anagrafiche terreni e/o fabbricati gli importi IMU relativi alle rate sono già memorizzati, in quanto calcolati all'atto dell'inserimento del terreno e/o fabbricato stessi e quindi la presente funzione di calcolo è utile solamente per calcolare l'imposta qualora il singolo terreno e/o fabbricato non è stato richiamato dalla gestione anagrafiche, come ad esempio nel caso in cui gli stessi siano stati ripresi dalla conversione anno precedente.

Se ne consiglia comunque l'utilizzo in presenza di variazione dell'aliquota IMU rispetto a quella dell'anno precedente; in tal caso, senza dover richiamare tutti i terreni e/o fabbricati siti nel Comune interessato alla variazione, per far sì che sia memorizzato il calcolo con i nuovi importi, è sufficiente selezionare la funzione di calcolo così che siano ricalcolate le rate corrette per tutti i dichiaranti interessati alla variazione.

L'utilizzo della funzione di calcolo diviene invece obbligatorio prima della stampa della delega F24 IMU in presenza di pertinenze agevolabili, ai fini di un controllo del numero di quegli immobili per i quali spetta la detrazione e l'aliquota dell'abitazione principale.

Grazie alla griglia presente a lato dei filtri, tutte le funzioni possibili tramite **CALIMU4-5-6**, calcolo, gestione dei versamenti, impostazione del modello F24 precompilato, possono essere effettuate selezionando contemporaneamente più comuni.

Oltre alla funzione di calcolo, come sopra detto, nella presente scelta sono previste anche altre funzioni concernenti sempre l'IMU.

È anche possibile eseguire una delle suddette funzioni di utility indipendentemente dal calcolo dell'IMU; in tal caso è necessario barrare il flag in testa alla videata **“Non effettuare il calcolo”**.

Calcolo

☐ Effettua il Calcolo

☒ NON Effettuare il Calcolo

Di seguito le **“Altre funzioni”** presenti nella procedura **CALIMU4-5-6**:

“Gestione versamenti” / “Calcoli”:

Altre Funzioni

GESTIONE VERSAMENTI / CALCOLI

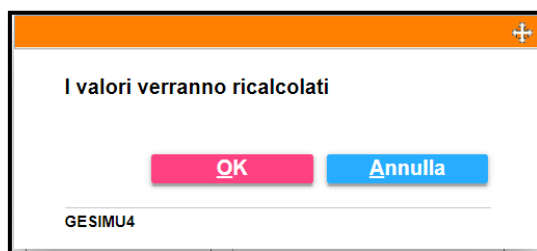
☐ Forza Compensazione

☐ Forza versamento a Dicembre

☐ Ripristina 2 Versamenti

- Se attivato il flag **“Forza Compensazione”** viene automaticamente attivato il flag **“Compensazione”** che compensa l'IMU a debito/credito per abitazione principale con l'IMU a debito/credito relativa ad altri fabbricati o viceversa.

Intervenendo manualmente sul presente flag, verrà chiesto di eseguire nuovamente il calcolo al fine di aggiornare correttamente la **“Gestione IMU”**.



- Se barrato il flag successivo, **“Forza Versamento a Dicembre”**, viene automaticamente selezionata la scelta **“Versamento a Dicembre”**.

- Viceversa, il flag **“Ripristina 2 versamenti”** va barrato negli immobili in cui è stato previsto il versamento unico a Giugno o a Dicembre, quindi rimuove l'unica rata per suddividerla nei due versamenti di Giugno e Dicembre.

“F24 Precompilato”:

F24 PRECOMPILATO	
Acconto	<input type="checkbox"/> <input type="text"/>
Saldo	<input type="checkbox"/> <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Tutti i Comuni che versano IMIS	

Tale flag può essere utilizzato nel caso in cui il Comune invii al domicilio del contribuente la delega di versamento F24 già compilata, pronta per il versamento dell'IMU.

Poiché in tal caso i relativi tributi IMU non devono essere generati e quindi inviati in F24, indicando “**S**” nel suddetto flag ne è inibita la creazione in F24.

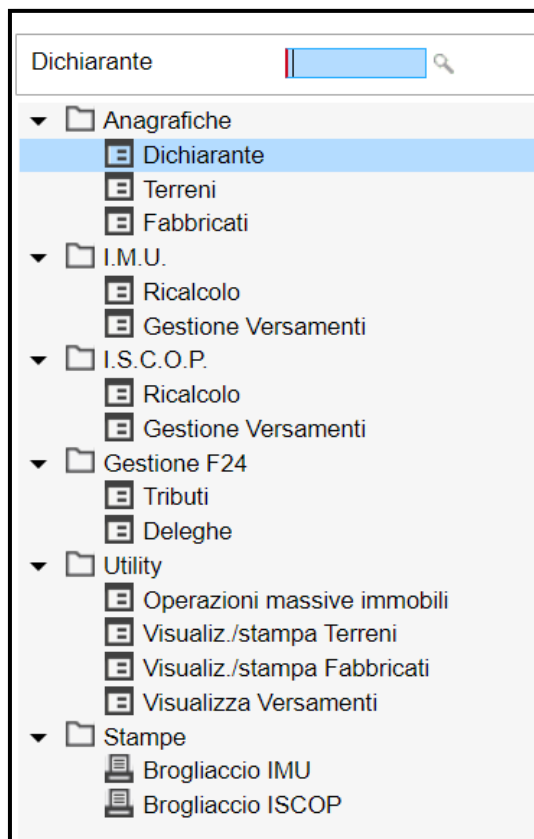
Pertanto, se nel presente flag è indicato “**S**”, verrà automaticamente barrato il medesimo flag anche in “**Gestione versamenti IMU**”, **GESIMU4-5-6**, e quindi il relativo tributo IMU non verrà inviato in F24 mentre se indicato “**N**” in tale contesto, tale flag non verrà attivato nemmeno in “**Gestione versamenti IMU**”, **GESIMU4-5-6**, quindi il relativo tributo IMU non generato in F24.

Entrambe le impostazioni, “**S**” / “**N**” richiedono l'indicazione del Comune di ubicazione dell'immobile.

Per i contribuenti della provincia di Trento, che versano l'IMIS, qualora utilizzino il modello F24 precompilato e quindi non desiderino inviare i tributi dell'IMIS in F24, senza dover ripetere la scelta per ogni singolo comune cui va versata l'IMIS, è presente il flag “**Tutti i comuni che versano l'IMIS**”, che va barrato assieme all'indicazione fornita nel flag “**F24 precompilato**” (**S**), al fine di non dover effettuare la selezione per ogni singolo comune e fare in modo che per i tributi dell'IMIS venga adottato il modello F24 precompilato per tutti i comuni della provincia di Trento.

GESIMU4-5-6 – Gestione IMU

La Gestione IMU è suddivisa in cartelle.



Prima ancora di selezionare le procedure contenute all'interno delle suddette cartelle è richiesto l'inserimento del codice contribuente per il quale sono da subito visualizzate alcune informazioni di carattere generale riguardanti la propria situazione IMU.

The screenshot shows the main interface of the GESIMU4-5-6 software. The top bar displays the title '2021 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU'. Below the title bar, there are input fields for 'Dichiarante' (101), 'ROSSINI', 'ROSSANO', and 'Codice fiscale' (RSSRSN88B16I608J). The left sidebar shows the same menu structure as the previous image, with 'Dichiarante' selected. The main content area is divided into two sections: 'Dati del Contribuente' and 'Versamenti'.

Dati del Contribuente

Comune	Indirizzo
1608 SENIGALLIA AN 60019	VIA MALTA 1
Telefono	Posta Elettronica

Dati di Versamento

Detrazione IMU	ABI - CAB
Detrazione Normale	00655B.D.MARCHE OSTRA VET - 37510
Versamento	Tipo Versamento
Modello F24	F24 - Banca

Versamenti

Totale Acconto	di cui ravvedimento
1.028	
Totale Saldo	di cui ravvedimento
1.028	
TOTALE	TOTALE
2.056	

I.M.U. IS COP

Comune	Acconto	di cui Ravvedim.	Inv F24	Precom	Stato Di Ravvedim.	Saldo	di cui Ravvedim.	Inv F24	Precom	Stato Di Ravvedim.	Atq	Anomalia
A271 ANCONA	435					435					C	
C574 CESENATICO	593					593					B	
E388 JESI											C	

La videata è suddivisa tra una sezione operativa ed una sezione informativa.

Per quanto concerne la sezione informativa, le informazioni visualizzate riguardano i “**Dati residenza**” del contribuente, i “**Dati di Versamento**”, ovvero se al contribuente compete detrazione normale o ha diritto a detrazioni speciali, il modello utilizzato per versare l'IMU, ad oggi solo la delega F24, i codici ABI e CAB della banca utilizzata per il pagamento, il “**Totale versamento**” con relativo sunto di quanto deve essere versato, in acconto e a saldo, tramite F24, i “**Dati catasto**” relativamente alla possibilità di scaricare o meno e di verificare o meno i dati del catasto, infine i “**Dati riepilogativi**” in cui sono visualizzati i comuni a cui viene versata l'IMU con gli importi delle rate, le rate di versamento, acconto e saldo, se trattasi di Ravvedimento ed il “*di cui per ravvedimento*”, se la delega di versamento è stata stampata e l'aliquota utilizzata.

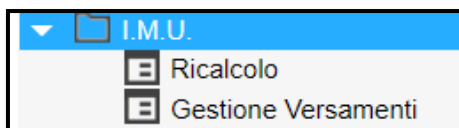
Per quanto concerne la sezione operativa, di seguito trattiamo le diverse cartelle presenti all'interno della “**Gestione**”.

Anagrafiche



La prima cartella consente il richiamo del dichiarante, con relativa visualizzazione dei dati anagrafici, nonché l'accesso all'archivio dei terreni e/o fabbricati con relativa gestione dei dati anagrafici. Essa consente quindi, dalla “**Gestione IMU**”, di poter visualizzare le stesse videate che appaiono, per le medesime voci, operando dalla “**Gestione anagrafiche**”.

IMU



La cartella “**IMU**” contiene l'operazione “**Ricalcolo**” con la stessa funzione della procedura “**CALIMU4-5-6 – Calcolo IMU**”, con l'unica differenza che il “**Ricalcolo**” opera solo sul codice del dichiarante in selezione. In tal modo è possibile modificare, una volta variata una delle componenti base di calcolo della suddetta imposta, gli importi IMU già memorizzati nell'archivio dei terreni e/o fabbricati.

L'operazione successiva, “**Gestione versamenti**”, consente di visualizzare ed eventualmente variare, per ogni singolo Comune, gli importi calcolati relativi alle rate IMU.

Volendo effettuare delle variazioni ai dati visualizzati, una volta posizionati con il cursore nel Comune interessato alla variazione, selezionando “**Invio**”, a fondo pagina si attiva il bottone “**Varia**”.

2021 - GESIMU - 730-Gestione IMU

Dichiarante: 100 ROSSI BIANCHI MARIO MARIA Codice fiscale: RSSMRA59C031608E BNCMRA62M591608L

	Comune	PE	CAP	Acconto	di cui Ravvedimenti	Delegr	Saldo	di cui Ravvedimen	Delegr	Aliq
A120	ALANNO	PE	65020	244,000	F24		244,000	F24		B
A271	ANCONA	AN			F24		3,984,000	F24		B
D451	FABRIANO	AN	60044	531,000	F24		531,000	F24		B
D548	FERRARA	FE		611,000	F24		611,000	F24		B

Versamento Suddiviso

ACCONTO

Variato

F24 Precompilato

Invio

16/06/2021

531,000

531,430

SALDO

Saldo aliq Preced.

Compensazione

Variato

F24 Precompilato

Invio

16/12/2021



531,000

531,000

Funzioni Importi F24 Ravv. Operoso Conferma **Varia** Annulla Uscita




Nella videata di gestione è presente una sezione in cui sono visualizzati, per comune, l'importo IMU da versare, distinto nelle due rate in acconto e a saldo, il modello di versamento e l'aliquota utilizzata.

Tra le informazioni visualizzate nella griglia di tale sezione sono presenti le colonne:

- ✓ **"Aggiornato"**: in cui viene visualizzata l'icona che utilizza il simbolo del floppy () quando i tributi dell'IMU vengono trasferiti in F24 tramite l'apposita funzione **"F4=Aggiorna F24"**
- ✓ **"Delega"**: in cui viene visualizzata l'icona che utilizza il simbolo della **"Stampante"** (), una volta che risulta stampata la delega IMU, in acconto e/o a saldo.

2021 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO Codice fiscale: RSSRSN88B161608J

	Comune	AN	CAP	Acconto	di cui Ravvedimenti	Delegr	Saldo	di cui Ravvedimen	Delegr	Aliq
A271	ANCONA	AN		435,000	F24		435,000	F24		C
C574	CESENATICO	FC	47042	593,000	F24		593,000	F24		B
E388	JESI	AN	60035		F24			F24		C

Versamento Suddiviso

ACCONTO

Variato

F24 Precompilato

Invio

16/06/2021

SALDO

Saldo aliq Preced.

Compensazione

Variato

F24 Precompilato

Invio

16/12/2021

Funzioni Importi F24 Ravv. Operoso Conferma **Varia** Annulla Uscita



Tale sezione è stata rivista nella grafica al fine di ripristinare la visualizzazione delle sole colonne con i valori IMU dell'acconto e del saldo, non essendo più necessaria la suddivisione tra i dati dell'acconto calcolato con il metodo “storico” piuttosto che con il metodo “previsionale”.

All'interno delle colonne riservate all'esposizione delle rate sono visualizzate le diverse categorie di immobili, “**Terreni agricoli/Area fabbricabile**” – “**Abitazione principale/ Altri fabbricati/ Rurali strumentali/**” e “**Fabbricati di tipo D**” per i quali è prevista sia la rata comunale che statale.

Per ciascuna tipologia viene visualizzato il “Numero unitario” ed eventualmente barrato in automatico il flag “**Variato**” se risulta che l'immobile ha subito variazioni e quindi è indicato, nell'apposito campo “Motivo”, nel folder “**Situazione modello IMU**”, nell'anagrafica dell'immobile, il motivo per cui deve essere presentato il modello IMU nell'anno 2021.

2021 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO Codice fiscale: RSSRSN88B161608J

	Comune	AN	CAP	Acconto	di cui Ravvedimenti	F24	Deleg.	Saldo	di cui Ravvedimen	F24	Deleg.	Aliq
A271	ANCONA	AN		435,000		F24		435,000		F24		C
C574	CESENATICO	FC	47042	593,000		F24		593,000		F24		B
E388	JESI	AN	60035	201,000		F24		241,000		F24		C

Versamento Suddiviso

ACCONTO

☒ Variato

1 201,190

☐ F24 Precompilato

☐ Inviato

16/06/2021 201,000

201,000

SALDO

☒ Variato

1 241,420

☐ F24 Precompilato

☐ Inviato

16/12/2021 241,000

241,000

Ravvedimento

TOTALE

Funzioni Importi F24 Ravv. Operoso

Conferma Varia Annulla Uscita

Export Griglia F4 Aggiorna F24 sf4 Agg. Ravv. F24 F5 Agg. singola comune F24

Sempre nella videata “Gestione versamenti”, le voci “Detrazione abitazione principale/Detrazione altri fabbricati” sono compilate se in presenza di detrazioni spettanti per abitazione principale o per altri fabbricati.

Detrazione Abitazione Principale			
Detrazione Altri Fabbricati	<input type="checkbox"/> F24 Precompilato		<input type="checkbox"/> F24 Precompilato

L’“IMU dovuta” e l’“IMU da versare” sono riepilogati per comune.

I.M.U. Dovuta	<input type="checkbox"/> Inviato	201,000	<input type="checkbox"/> Inviato	241,000
I.M.U. da Versare	16/06/2021	201,000	16/12/2021	241,000

In caso di ravvedimento IMU, il dettaglio di quanto calcolato è inserito all'interno di un apposito prospetto a cui



si accede selezionando il bottone “Dettaglio ravvedimento” ().

Versamento Suddiviso

ACCONTO

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ F24 Precompilato

☐ Inviato

16/06/2021 435,000

435,000

SALDO

☐ Saldo aliq. Preced.

☒ Compensazione

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ Variato

☐ F24 Precompilato

☐ Inviato

16/12/2021 435,000

435,000

Ravvedimento

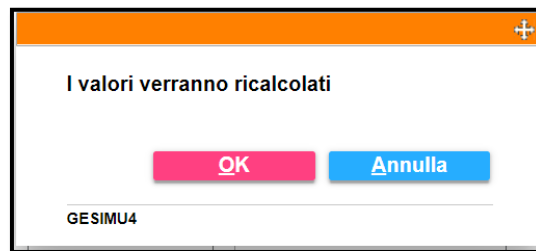
TOTALE

Funzioni Importi F24 Ravv. Operoso


Conferma Varia Annulla Uscita

Export Griglia F4 Aggiorna F24 sf4 Agg. Ravv. F24 F5 Agg. singola comune F24

Nella colonna riservata all'esposizione dei dati IMU relativi al saldo sono presenti il flag **"Saldo con aliquote precedenti"** che viene barrato in automatico dalla procedura qualora per il calcolo del saldo IMU si utilizzano le aliquote dell'anno precedente anziché quelle deliberate dal Comune per l'anno in corso ed il flag **"Compensazione"**, di cui sopra detto, e che ribadiamo può essere attivato nel caso in cui il soggetto intenda compensare una IMU a saldo negativo di una determinata tipologia di immobili, come ad esempio *"Altri fabbricati"* con un'altra a saldo positivo, quindi a debito, di una diversa tipologia di immobili, come ad esempio *"A disposizione"*. Se attivato il flag, è necessario eseguire il ricalcolo, come segnalato a video,



NOTA BENE

Quando nella griglia di visualizzazione dati compare il simbolo **"Attenzione"** ()

Dati del Contribuente		Comune 1608 SENIGALLIA AN 60019	Indirizzo VIA TORINO 22
		Telefono 352325624	Posta Elettronica m.rossi@gmail.com
Dati di Versamento		Detrazione IMU Detraz.Ab.Princ.1	ABI - CAB 05040BANCA ANTONVENETA - 13301PESARO - AG. 1
		Versamento Modello F24	Tipo Versamento
Versamenti		Totale Acconto 1.459	di cui ravvedimento
		Totale Saldo 2.926	di cui ravvedimento
		TOTALE	TOTALE

I.M.U. IS COP ☒ Dichiarante ☐ Coniuge

	Comune	Acconto	Storico	di cui Ravvedim.	Inv F24	Precomp Stato D	Saldo	di cui Ravvedim.	Inv F24	Precomp Stato Del Ravved	Aliq.	Attenzione
D451	FABRIANO		Storico		<input type="checkbox"/>		1.063			<input type="checkbox"/>	B	
E388	JESI		Storico		<input type="checkbox"/>		190			<input type="checkbox"/>	B	
I608	SENIGALLIA	1.459	Previsionale		<input type="checkbox"/>		1.673			<input type="checkbox"/>	C	

in **Gestione versamenti** viene visualizzata, nel dettaglio del singolo Comune, la descrizione esplicita della causa legata all'attenzione, che può essere:

- ✓ **"Assenza data per versamento ravvedimento"**
- ✓ **"Errata versione F24 per ravvedimento"**
- ✓ **"F24 stampato e importi diversi"**: tale segnalazione appare quando, inviando i tributi in F24, questi non possono essere aggiornati in quanto la delega risulta già stampata con importi diversi. In tal caso, in fase di aggiornamento tributi viene inviato apposito messaggio.
- ✓ **"Presenza di fabbricati con utilizzo 99"**.

Una volta selezionato e confermato il Comune di versamento visualizzato all'interno della griglia e quindi, una volta entrati nella modalità di **"Variazione"**, a fondo pagina, sempre della presente videata di **"Gestione IMU"**, è attivo il bottone **"Importi F24"**. Selezionandolo è possibile visualizzare il **"Prospetto versamento IMU F24"** in cui sono riportati, per il singolo tributo, gli importi da versare arrotondati all'unità di Euro, così come poi trascritti in F24.

Dichiarante	Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedimenti	Deleg.	Saldo	di cui Ravvedimen	Deleg.	Aliq.
A271	ANCONA	AN	435,000	F24		435,000	F24		C
C574	CESENATICO	FC	593,000	F24		593,000	F24		B
E388	JESI	AN	201,000	F24		241,000	F24		C

ACCONTO	SALDO
[3914] Terreni Agricoli	
[3916] A.Fabbricabili	
[3912] Abitazione Principale	
[3918] Altri Fabbricati	
[3992] Altri Fabbricati (IMIS)	
[3913] Rurali Strumentali	
[3939] Imprese Costruttrici	
[3930] Fabbr.Tipo D [Comune]	
[3925] Fabbr.Tipo D [Stato]	
Detrazione Abitazione Principale	
Detrazione Altri Fabbricati	

A fondo pagina è inoltre presente il bottone **"F4=Aggiorna F24"**, selezionando il quale appaiono le seguenti scelte:

2021 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO Codice fiscale: RSSRSN88B16I608J

	Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedimen	Deleg	Saldo	di cui Ravvedimen	Deleg	Alq
A271	ANCONA	AN	435,000	F24		435,000	F24		C
C574	CESENATICO	FC	593,000	F24		593,000	F24		B
E388	JESI	AN	201,000	F24		241,000	F24		C

Versamento Suddiviso

ACCONTO

SALDO

Saldo aliq Preced. ☒ Compensazione

F24 Precompilato

Invio

16/06/2021

435,000

435,000

16/12/2021

435,000

435,000

Funzioni Importi F24 Ravv Operoso Conferma Varia Annulla Uscita

Export Griglia F4 Aggiorna F4 Agg Ravv F24 F5 Agg singolo comune F24

AGGIORNAMENTO IMU - F24

- 1 Invia i Tributi dell'ACCONTO
- 2 Invia i Tributi del SALDO
- 3 Invia i Tributi di TUTTE le rate
- 4 Elimina i Tributi dell'ACCONTO
- 5 Elimina i Tributi del SALDO
- 6 Elimina i Tributi di TUTTE le rate
- 7 Blocca i Tributi dell'ACCONTO
- 8 Blocca i Tributi del SALDO
- 9 Blocca i Tributi di TUTTE le rate

Scegliere la sezione

F9 Uscita

La prima di tali operazioni, **"Invia tributi"**, è indispensabile per generare i tributi in F24.

È possibile scegliere l'invio del tributo IMU limitatamente alla scadenza dell'acconto, del saldo o ancora di tutte le scadenze.

Una volta che la rata IMU è stata inviata all'applicativo F24, in **"Gestione versamenti"**, nella griglia di riepilogo, in corrispondenza delle rate generate in F24, viene riportata l'icona del floppy disk mentre all'interno della videata di **"Gestione"** viene barrato il flag **"Inviato"**.

2021 - GESIMU4 - PF-Gestione IMU

Dichiarante: 101 ROSSINI ROSSANO Codice fiscale: RSSRSN88B16I608J

	Comune	CAP	Acconto	di cui Ravvedimen	Deleg	Saldo	di cui Ravvedimen	Deleg	Alq
A271	ANCONA	AN	435,000	F24		435,000	F24		C
C574	CESENATICO	FC	593,000	F24		593,000	F24		B
E388	JESI	AN	201,000	F24		241,000	F24		C

Versamento Suddiviso

ACCONTO

SALDO

Saldo aliq Preced. ☒ Compensazione

F24 Precompilato

☒ Inviato

16/06/2021

435,000

435,000

16/12/2021

435,000

435,000

Funzioni Importi F24 Ravv Operoso Conferma Varia Annulla Uscita

Export Griglia F4 Aggiorna F24 Agg Ravv F24 F5 Agg singolo comune F24

L'operazione "**Elimina tributi**" va invece utilizzata quando i tributi IMU sono già stati inviati alle varie scadenze ma c'è necessità di rieseguire l'invio. Tale operazione può essere limitata alla sola rata di acconto oppure alla rata a saldo oppure può essere rivolta ad entrambe le rate.

Ovvio che, se è già stata inviata l'IMU in F24 ma viene eseguito nuovamente il calcolo per il dichiarante per il quale il suddetto tributo è già presente in F24, la procedura ne dà segnalazione.

Quindi, rimuovere dapprima la rata interessata da F24, operando con l'apposita funzione "**Elimina tributi**" e poi eseguire il ricalcolo.

Infine, l'operazione "**Blocca tributi**" va utilizzata per generare una delega con i soli tributi dell'IMU. Pertanto, se alla stessa scadenza sono presenti in delega tributi diversi ma si vuole separare i tributi IMU dagli altri, generando per loro una delega distinta, una volta eseguita l'operazione "**Invia tributi**" per inviare i tributi IMU in F24, selezionando l'operazione "**Blocca tributi**", i tributi IMU sono separati dagli altri ed inseriti in una nuova delega F24. Tale delega è poi predisposta, in automatico, dalla procedura, nella condizione di "**Delega chiusa**".

Dalla "**Gestione IMU**" è dunque possibile generare ed inviare in F24 il tributo relativo al versamento IMU, ma limitatamente al singolo dichiarante selezionato.

Qualora si voglia eseguire la generazione e l'invio del suddetto tributo in F24 per più dichiaranti contemporaneamente, si può utilizzare l'apposita funzione "**Invio multiplo**" (INV244-5-6) presente nella "**Gestione F24**".



ANNOTAZIONI

Precisiamo che, la generazione dei tributi in F24 – IMU è inibita, relativamente alla rata "**Saldo**", nel caso in cui questa sia calcolata applicando le aliquote del 2020 e ciò perché in tal caso il calcolo sarebbe errato. La procedura, nella sua fase di controlli, individuata l'applicazione dell'aliquota base, inibisce la generazione dei tributi della rata a saldo evidenziando l'elenco dei soggetti per i quali, appunto, non sono stati generati i tributi.

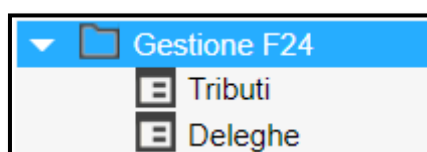
Al fine di una verifica dell'aliquota utilizzata è prevista la "**Stampa controllo versamenti IMU**" (COVERX4-5-6), all'interno delle "**Stampe di servizio**", in cui è evidenziata l'aliquota utilizzata.

Oltre alla funzione "**F4=Aggiorna F24**", sempre a fondo pagina, troviamo la funzione "**F5=Aggiorna singolo comune F24**" con cui è possibile circoscrivere le suddette operazioni di "**Invio tributi**" o di "**Eliminazione tributi**" al singolo Comune di versamento. Pertanto, utilizzare la presente funzione per inviare i tributi per singolo comune, lasciando ancora gestibili gli altri comuni presenti. Si precisa che la funzione "**F5=Aggiorna singolo comune F24**" agisce solo sul Comune sul quale si è posizionati all'interno della griglia.

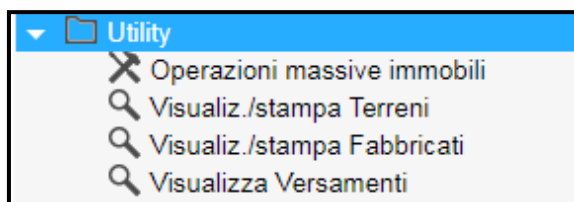
Gestione F24

Dalla cartella "**Gestione F24**" è possibile accedere alla gestione "**Tributi**" ed alla gestione "**Deleghe**".

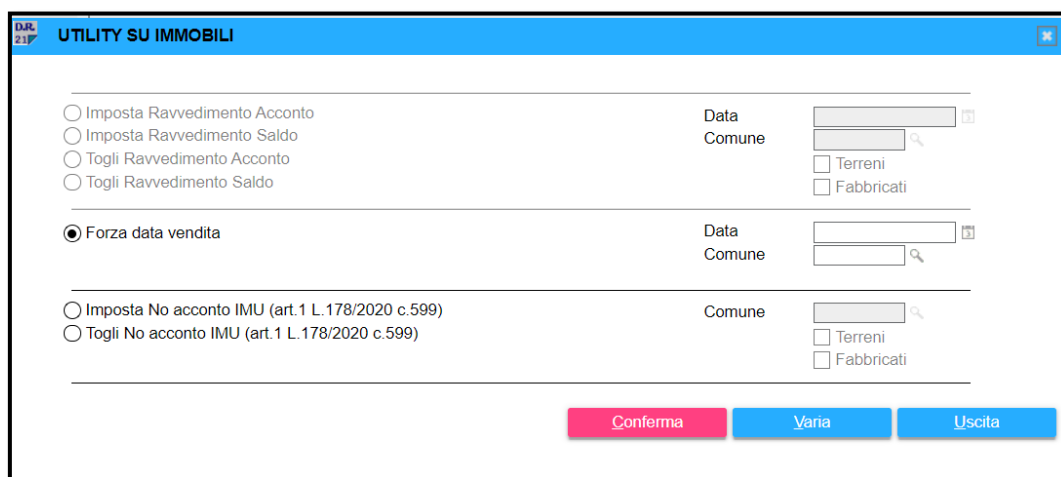
È pertanto possibile visualizzare o richiamare il programma di gestione del modello F24 direttamente dal menu IMU, senza dover transitare dall'apposito menu F24.



Utility



La prima scelta all'interno della cartella "Utility" è la funzione "Operazioni massive immobili".



Tale funzione permette:

- di impostare/togliere automaticamente, per tutti gli immobili del dichiarante e presenti in un determinato Comune il flag "**Ravvedimento operoso IMU**" (acconto e saldo) nella **Gestione dei versamenti** e nell'Anagrafica dei terreni/fabbricati.

Nella richiesta, oltre ad indicare per quale rata IMU operare il ravvedimento, acconto/saldo, se per tutti i terreni e/o per tutti fabbricati situati nel comune interessato, va impostata anche la "Data" del Ravvedimento che verrà poi memorizzata nella "**Gestione versamenti IMU**". Questa funzione va quindi utilizzata per effettuare in modo massivo il ravvedimento di tutti gli immobili di un determinato comune.

Alla conferma si avvia automaticamente il ricalcolo con la data impostata.

Nel caso in cui, per uno o più immobili del comune indicato nella richiesta, il ravvedimento operoso selezionato (acconto o saldo) sia già stato in precedenza calcolato ed inviato, non sarà possibile calcolarne un ulteriore. La procedura segnala tale situazione con un messaggio a video.



ATTENZIONE

L'attuale versione viene rilasciata con i campi sopra descritti disabilitati. L'utility verrà completamente abilitata dai prossimi aggiornamenti.

- di impostare la data di vendita su tutti gli immobili del soggetto barrando il flag **“Forza data vendita”** e valorizzando il campo **“Data”**: la data qui inserita è automaticamente impostata su tutti gli immobili posseduti dal dichiarante (terreni e fabbricati), indipendentemente dal comune in cui sono situati. La funzione è di grande utilità, basti pensare, ad esempio, al caso di decesso del dichiarante; la sola compilazione di questo campo consente di aggiornare automaticamente tutti gli immobili in possesso.




- di impostare/togliere massivamente, per il Comune indicato e per gli immobili indicati, terreni e/o fabbricati, il nuovo flag **“No acconto IMU (art.1 L. 178/2020 c. 599)”** inserito nel folder **“IMU”** dell’anagrafica fabbricati/terreni che deve essere barrato per quegli immobili che, in considerazione degli effetti connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ai sensi del comma 559 dell'art. 1, L.178/2020 sono esentati, per l'anno 2021, dal versamento della prima rata dell'imposta municipale.

Le funzioni **“Visualizza/Stampa”** permettono all'utente di ottenere stampe di controllo riguardanti sia i terreni che i fabbricati riferite al soggetto in gestione.

Visualizza / stampa Fabbricati

Visualizza / stampa Terreni

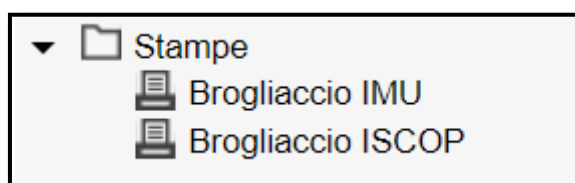
“**Visualizza versamenti**”, consente di ottenere l’elenco dei versamenti effettuati e la relativa stampa.



Di seguito i filtri di selezione:

- ✓ “**Comune**”: è possibile sia la ricerca puntuale indicando un singolo, specifico codice, sia la ricerca globale, non compilando il campo per selezionare tutti i comuni per i quali visualizzare/stampare i dati.
- ✓ “**Tributi e rate**”: selezionare i “**Tributi**” e le “**Rate**” (Giugno, Dicembre). È possibile specificare se la richiesta comprende “*Solo le rate inviate*”, “*Solo le rate non inviate*” oppure “*Tutte le rate*”.
- ✓ “**Versamenti**”: è possibile selezionare i soli versamenti:
 - “*Con i tributi di dicembre a credito*”, opzione prevista per consentire di individuare quali sono i versamenti che, a dicembre, hanno tributi a credito e ciò potrebbe risultare utile per ottenere un elenco di quei soggetti le cui imposte versate eccedono quelle dovute.
 - “*Con importo da versare pari a 0*”, nel caso in cui si vogliano visualizzare i versamenti con importi che risultano inferiori al minimo.
 - “*F24 precompilato*”, per permette all’utente di individuare i versamenti legati al modello F24 precompilato. La selezione è utile nel caso in cui sia il Comune ad inviare al domicilio del contribuente la delega di versamento F24 con gli importi da versare.
 - “*Con importo da versare uguale a zero*”: se barrato, fa sì che nel prospetto vengano riportati anche quegli immobili, come le abitazioni principali, che hanno imposta IMU a zero. Viceversa, nel prospetto, tali immobili non vengono esposti.

Stampe



La stampa “**Brogliaccio IMU**” produce in formato “.pdf” una stampa riepilogativa, per Comune, dei terreni e/o fabbricati in cui sono esposti tutti i dati significativi per il calcolo dell’IMU ed i risultati di tale calcolo, ordinario o per ravvedimento, relativamente all’acconto ed al saldo.

Stampe di servizio

La sottocartella “**Stampe di servizio**” propone all’utente altre stampe di supporto per la lavorazione dei dati IMU. Di seguito il dettaglio.

STAIMU4-5-6 – Stampe servizio IMU

All’interno sono raggruppate le stampe di servizio relative all’IMU, sia eseguibili in grafica che in formato rtf.

BROIMU4-5-6 - Stampa brogliaccio

È una stampa riepilogativa, per Comune, dei terreni e/o fabbricati, ordinata per codice dichiarante o per nominativo, in cui vengono esposti tutti i dati più significativi per il calcolo dell’IMU ed i risultati del calcolo, relativamente alle rate di versamento.

Sia i terreni che i fabbricati sono suddivisi per Comune di appartenenza e per le singole categorie di immobili l’IMU viene riportata distintamente. Per gli immobili di categoria D sono esposte divise anche la quota comunale da quella statale.

COVERX4-5-6 - Stampa controllo versamenti IMU

La stampa riproduce la videata dei “**Versamenti**” presente all’interno della “**Gestione IMU**”.

È possibile richiedere la rata in acconto (“**Prima rata**”) oppure a saldo (“**Seconda rata**”) e/o dei soli tributi IMU con importi inferiori a 12 € (“**Importi da non versare**”).

Quale “**Data di stampa**” verrà riportata la stessa di quella presente in “**Gestione versamenti**”.

LETIMU4-5-6 – Stampa lettera versamenti IMU

È possibile utilizzare questa funzione per stampare una lettera da inviare ai clienti con indicati gli importi da versare nelle rate previste, con un ordinamento di stampa per “*Codice dichiarante*” oppure per “*Nominativo*”. Il testo della lettera va inserito dal comando **GELETI4-5-6**, cartella “**Gestione lettere parametriche**”, all’interno di Gestione IMU.

ELEDIC4-5-6 - Elenco dichiaranti per comune

È possibile ottenere uno stampato, per ciascun Comune, con l’elenco dei dichiaranti ai fini IMU, in ordine alfabetico o per codice.

Non indicando alcun “*Codice comune*” e quindi digitando “**Invio**” alla richiesta, si ottiene la stampa di tutti i Comuni in cui sono situati i terreni e/o fabbricati presenti in archivio, evitando in tal modo di dover effettuare una richiesta di stampa per ogni Comune utilizzato.

Ulteriori opzioni vengono messe a disposizione dell’utente al fine di produrre tabulati contenenti differenti informazioni:

- ✓ **“Non stampare ulteriore detrazione IMU”**: la stampa non presenta alcuna altra informazione se non il semplice elenco dei dichiaranti ai fini IMU.
- ✓ **“Stampare ulteriore detrazione IMU”**: la stampa, oltre ad elencare i dichiaranti ai fini IMU, come nella scelta precedente, evidenzia anche i contribuenti che godono di una delle detrazioni particolari (da 1 a 4 nella **“Gestione aliquote IMU”**).
- ✓ **“Stampare solo dichiaranti con ulteriore detrazione IMU”**: la stampa elenca i soli contribuenti in cui è indicata una detrazione particolare (da 1 a 4 nella **“Gestione aliquote IMU”**).

ELECOM4-5-6 - Elenco comuni utilizzati

Il tabulato prodotto è un elenco dei comuni utilizzati nell'ambito della provincia e della regione selezionati. È possibile limitare la stampa ai soli comuni in cui non sono presenti le aliquote IMU.

La stampa può essere richiesta in modalità:

- **“Sintetica”**, nel qual caso viene prodotto un elenco delle aliquote presenti.
- **“Analitica”**, nel qual caso sono riportate tutte le informazioni presenti nella Tabella delle **“Aliquote IMU”**.

COPEAP4 - Controllo pertinenze codice abitazione principale

Con la presente scelta è possibile stampare le pertinenze che non risultano agganciate all'abitazione principale.

Vengono stampate anche le situazioni dei soggetti che in anagrafica fabbricati hanno indicato più pertinenze della stessa categoria agganciate alla stessa abitazione principale.

Stampe RTF

Le stampe disponibili all'interno della cartella "**Stampe RTF**" consentono di filtrare le informazioni per ottenere brogliacci, lettere e tabulati, in formato .rtf.

BROIMUR4-5-6 - Stampa brogliaccio

È un brogliaccio in cui sono analiticamente esposte tutte le informazioni utili ai fini IMU. Vengono stampate anche le righe di variazione presenti nell'anagrafica dell'immobile e le variazioni ai fini IMU.

BROIMUS4-5-6 - Stampa brogliaccio sintetico

È un brogliaccio di veloce consultazione, in cui sono esposte le informazioni basilari ai fini IMU.

RDIMU4 - Stampa lettera richiesta dati IMU

La stampa, utile per comunicare allo studio che elabora il calcolo IMU le variazioni intervenute negli immobili in corso d'anno, riproduce un prospetto facilmente gestibile per l'integrazione di tali informazioni.

RDIMUC4 - Stampa richiesta dati IMU a confronto

La stampa predispose una comunicazione che lo studio può inviare ai propri clienti per invitarli a verificare i dati a sua disposizione inerenti gli immobili in gestione e con la quale i clienti possono a loro volta restituire la comunicazione delle eventuali variazioni che possono essere intervenute negli stessi immobili nel corso dell'anno.

LEACTF4-5-6 - Stampa lettera versamenti IMU rtf

La lettera prodotta espone, in formato "rtf", gli importi IMU in scadenza. Può essere richiesta per il singolo utente, se selezionata da **GESIMU4-5-6**, cartella "**Stampe**", in cui è presente la scelta "**Lettera versamenti rtf**", oppure può essere stampata massivamente per più contribuenti, se richiesta da menu tramite il comando **LEACTF4-5-6**.

Gestione IMU F24

I programmi contenuti nella presente scelta vanno utilizzati per gestire il versamento dell'IMU tramite modello F24.

Nelle procedure di **"Invio tributi"**, **"Blocco tributi"** ed **"Elimina tributi"** è presente il filtro **"Codice Comune"** che può essere utilizzato per filtrare il comune da elaborare. Se non compilato, saranno elaborati tutti i comuni di appartenenza dei soggetti interessati all'operazione in esecuzione.

INV244-5-6 - Invio multiplo in F24

Tale funzione va utilizzata per la generazione e l'invio del tributo relativo al versamento IMU in F24 per più dichiaranti contemporaneamente.

Nell' **"Invio multiplo"**, dopo aver impostato e confermato i limiti per la selezione dei dichiaranti per i quali effettuare l'invio dei tributi IMU in F24, la procedura visualizza una griglia con l'elenco dei dichiaranti selezionati.



È possibile scegliere quale rata inviare in F24 o in alternativa se inviare tutte le rate.

Alla conferma delle impostazioni, se tra le anagrafiche selezionate vi sono dei contribuenti per i quali il calcolo del saldo è stato effettuato con l'aliquota base e quindi i relativi tributi non sono generati in F24, questi sono visualizzati a video. Tale elenco può essere anche stampato per eventuali verifiche.

BLOF244-5-6 - Blocco deleghe

Tale scelta va utilizzata nel caso in cui per i contribuenti indicati nella selezione si desideri generare una delega con i soli tributi dell'IMU.

Pertanto, se alla stessa scadenza sono presenti in delega tributi diversi ma si vuole separare i tributi IMU dagli altri generando per loro una delega distinta, una volta eseguita l'operazione precedente di **"Invio multiplo"** (INV244-5-6) per inviare i tributi IMU in F24, selezionando la presente scelta, i suddetti saranno separati dagli altri ed inseriti in una nuova delega F24. Tale delega è poi posta, in automatico, dalla procedura nella condizione di **"Delega chiusa"**.

The screenshot shows a software window titled "GESTIONE F24". Inside, there is a section titled "BLOCCO DELEGHE". It contains three radio button options:
1. ☒ 1 Blocca delega dell'acconto
2. ☐ 2 Blocca delega del saldo
3. ☐ 3 Blocca tutte le rate
Below these options is a search bar with a magnifying glass icon and a dropdown menu currently showing "Tutti i Comuni". At the bottom right of the window is a button labeled "F9 Uscita".

DELIMU4-5-6 - Stampa delega

Una volta eseguita la funzione **"INV244-5-6 – Invio multiplo"**, per stampare la delega generata, utilizzare la presente funzione **"DELIMU4-5-6 – Stampa delega"**, in cui si indicano i contribuenti per cui stampare la delega.

Una volta confermata la richiesta, si passa a definire i parametri di stampa.

Impostare il flag sulla scadenza che si vuole stampare: **"16/06"** per la scadenza di **"Giugno"**, **"16/12"** per la scadenza di **"Dicembre"**. È inoltre possibile indicare scadenze diverse da quelle di legge, sia per l'acconto di Giugno (**"Altra Scad. acconto"**) che per il saldo di Dicembre (**"Altra Scad. saldo"**), da barrare se il contribuente decide di effettuare il versamento IMU in date diverse da quelle previste.

The screenshot shows a software window titled "STAMPA DELEGHE IMU F24". It contains several sections for configuring the print job:
- **Scadenze IMU:** Two checkboxes for "16/06" and "16/12". To the right, there are two rows of checkboxes for "Altra Scad. (acconto)" and "Altra Scad. (saldo)", each followed by two empty boxes for custom dates.
- **Data di stampa:** A date field showing "29/04/2021" with a calendar icon.
- **ABI:** A text field with a magnifying glass icon.
- **CAB:** A text field with a magnifying glass icon.
- **Deleghe RBK/Entra:** A checkbox labeled "<".
- **Intestazione delega banca dichiarante:** A dropdown menu with "N" selected.
- **Ristampa:** A dropdown menu with "No" selected.
At the bottom right is a button labeled "F9 Uscita".

Va poi inserita la “Data di stampa” della delega, il “Codice banca” che si utilizza per il versamento, barrato il relativo flag “**Deleghe RBK/Entratel**”, a seconda che si voglia stampare la delega per chi utilizza il Remote banking o per chi invia tramite Entratel ed indicata la modalità di intestazione della delega, tanto che se inserito “**S**” la delega sarà intestata con la banca utilizzata dal dichiarante, se inserito “**N**” saranno stampate le deleghe dei soli dichiaranti che utilizzano la banca precedentemente selezionata, mentre se inserito “**F**” saranno intestate tutte le deleghe in richiesta con la banca indicata, indipendentemente da quella utilizzata da ciascun dichiarante.

Infine, va indicato se trattasi di “Ristampa”.

APEF244-5-6 - Elimina Tributi F24

La scelta “**Elimina tributi F24**” consente di selezionare per codice, per nominativo o per alias i dichiaranti per i quali deve essere eliminato il tributo in F24, distinguendo tra l'eliminazione dei tributi del solo acconto, del solo saldo o di entrambe le rate.

Per i dichiaranti per i quali deve essere eliminato il tributo in F24 sarà rimosso il flag di “**Inviato**” nella cartella “**Versamenti IMU**”, scelta “**Gestione**”.

The screenshot shows a software window titled "GESTIONE F24" with a blue header bar. Inside, the section "ELIMINA TRIBUTI" is active. It contains three radio button options: "1 Elimina tributi dell'acconto" (selected), "2 Elimina tributi del saldo", and "3 Elimina tutte le rate". Below these is a search area with a text input field and a magnifying glass icon, followed by a dropdown menu currently showing "Tutti i Comuni". A blue button labeled "F9 Uscita" is located in the bottom right corner of the window.



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

Il Provvedimento del Direttore dell’Agenzia delle Entrate n. 102484/2021 del 23 Aprile 2021, che fa seguito al Provvedimento, sempre del Direttore dell’Agenzia delle Entrate, del 28 gennaio 2021, 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.

Il Decreto Ministeriale 2 febbraio 2021 ha, infatti, previsto che, ai fini della determinazione del punteggio di affidabilità relativo agli indici sintetici di affidabilità fiscale, sono necessari “*ulteriori dati*”, i quali possono essere forniti dall’Agenzia delle Entrate desumendoli 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.

Gli “*ulteriori dati*” sono, quindi, 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 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 dall’ 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*” richiesti dagli ISA, la modalità di scarico dei suddetti 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 dal contribuente 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 deve 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 dall'anagrafica del dichiarante, **ANA740-750-760**, 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 il file contenente gli "ulteriori dati" richiesti per la compilazione degli ISA.

1° modalità: ANA740-750-760 "Gestione delega ISA precompilato" – Acquisizione delega per il singolo contribuente

Se l'accesso alla generazione della delega precompilata viene effettuato dall'anagrafica del contribuente, quindi richiamando da **ANA740-ANA750-ANA760** 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 solo contribuente da cui è stato effettuato l'accesso.

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante

ROSSINI ROSSANO

RSSRSN88B16I608J

Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante

Tipologia

Numero

Scade il

☐ DICHIARAZIONE IVA 2020

Volume d'affari (VE50 c1)

IVA a debito (VL32 c1)

IVA a credito (VL33 c1)

☐ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

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

Compensi dichiarati (G01/H02)

Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)

Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art.(G13) / Totale Spese (H20)

Dati delega

Numero

Data

☐ Delega Chiusa

☐ Delega Stampata

☐ Delega Firmata

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 avallato 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.

<input checked="" type="radio"/> Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale			
Documento di identità del delegante	Tipologia	Numero	Scade il

La selezione di tale flag è:

- ✓ **manuale**, quando l'intermediario, non utilizzando la procedura CON.TE, non può usufruire dei suoi automatismi
- ✓ **automatica**, quando è gestita la procedura CON.TE. In tal caso, la procedura, prima di barrare in automatico la presente opzione comunque effettua un ulteriore controllo; ovvero, nell'anagrafica dell'intermediario, in CON.TE, nel “**Cassetto Fiscale**”, esattamente nel programma **CONTEINT**, controlla se:
 - per il cliente in gestione si dispone della delega per l'accesso al Cassetto Fiscale. In tal caso, l'opzione è barrata in automatico e 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.
 - 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; in tal caso, il presente flag non viene barrato in automatico ma, se in CON.TE, nel programma **CONTEDEM**, sono presenti i dati del documento, nella presente sezione sono riportati in automatico.

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 2020”

Tale opzione va selezionata quando il contribuente non ha delegato l'intermediario alla consultazione del suo Cassetto fiscale e quindi l'intermediario, per la richiesta degli “*ulteriori dati*”, fornisce all'Agenzia delle Entrate i dati della dichiarazione IVA 2020 dello stesso contribuente:

<input checked="" type="radio"/> DICHIARAZIONE IVA 2020	
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 ISA del modello Redditi 2020”

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 ISA allegati al modello redditi 2020.

ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)
 Compensi dichiarati (G01/H02)
 Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)
 Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art.(G13) / Totale Spese (H20)

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

La presente delega, come nel caso precedente, 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, in automatico, nella stessa:

- 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 2020, anno di imposta 2019 ed in tal caso, se presente, viene selezionata in automatico l'opzione **"Dichiarazione IVA 2020"** 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 nella dichiarazione Redditi i dati della dichiarazione IVA 2020, viene controllata, in **DIRED20**, la presenza degli ISA anno di imposta 2019 ed in tal caso selezionata, in automatico, l'opzione **"Allegato ISA del modello Redditi 2020"** 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 precompilata, 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.

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

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

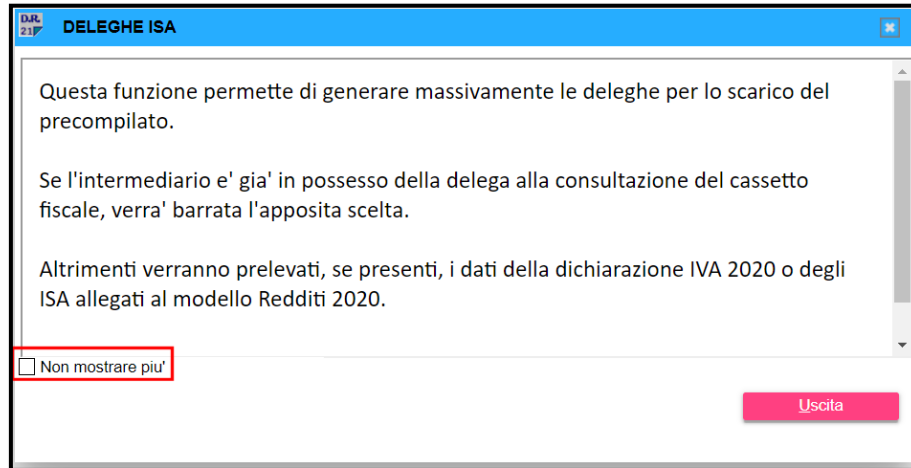
2° modalità: ISAGEDE Generazione massiva delega ISA precompilata

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 dei contribuenti in selezione, è presente, per tutti i modelli dichiarativi, nella cartella “ISA”, scelta “Gestione ed utility comuni”, il 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.

Ad ogni selezione, a meno che non si attivi, 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 dei contribuenti selezionati e prelevare dallo stesso gli "*ulteriori dati*" forniti dall'Agenzia delle Entrate.

Per cui, il comando **ISAGEDE** consente di prelevare massivamente, per i contribuenti indicati, le informazioni relative ai dati della Dichiarazione IVA 2020 o degli ISA 2020.



DELEGHE ISA

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

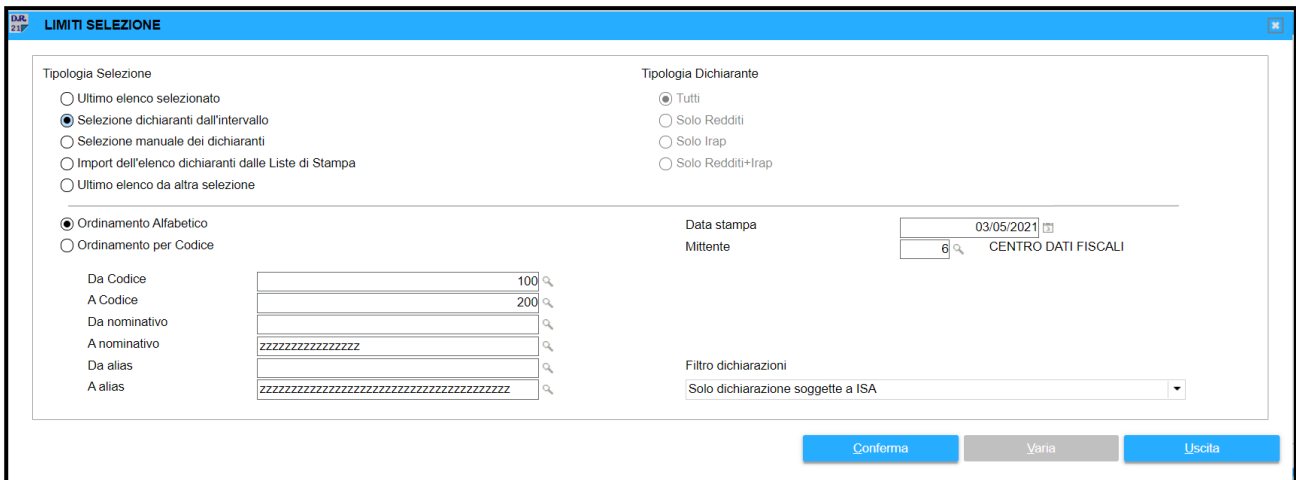
Se l'intermediario e' gia' in possesso della delega alla consultazione del cassetto fiscale, verra' barrata l'apposita scelta.

Altrimenti verranno prelevati, se presenti, i dati della dichiarazione IVA 2020 o degli ISA allegati al modello Redditi 2020.

☐ Non mostrare piu'

Uscita

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

Data stampa

Mittente

Filtro dichiarazioni

Solo dichiarazione soggette a ISA

Conferma Varia Uscita

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

- dichiarano in **DIRED21** un reddito di impresa o lavoro autonomo con codice attività soggetto ad ISA,
- hanno dichiarato in **DIRED20** un reddito di impresa o lavoro autonomo con codice attività soggetto ad ISA

viceversa, la delega non viene generata.

2021 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S....

GENERAZIONE DELEGA ISA

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
105		AMEDEI AMEDEO	Aperta	C,P,S
104		BARBAROSSA BIANCALANCIA	Aperta	
106		DE CARLI CARLO	Aperta	
107		LUCANI LUCA	Aperta	B,S
102		ROSSI MARINO	Aperta	S
101		ROSSINI ROSSANO	Aperta	B,H,P,S,U,LM,IQ,IR,IS

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

Alla conferma appare la videata di generazione.

2021 - ISAGEDE - Generazione Deleghe I.S....

PERSONE FISICHE

Intermediario 6- CENTRO DATI FISCALI Tutti i tipi delega Tutti gli stati delega

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Compilazione	Chiusura	Stato firma	Attestata	Progressivo
101	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI ROSSANO	Parziale				
102	RSSMRN65E25I608B	ROSSI MARINO	Parziale				
104	BRBBICL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Parziale				
105	MDDMDD59C03I608N	AMEDEI AMEDEO	Parziale				
106	DCRCRL59C03E388G	DE CARLI CARLO	Parziale				
107	LCNLUCU59C03I608I	LUCANI LUCA	Parziale				

Allegato ISA20

Varia Inserisci <Ind. Av.> Uscita





La visualizzazione di quanto esposto in griglia è legata anche ai filtri presenti in testa alla stessa e che riguardano l' "Intermediario", il "Tipo" di delega e lo "stato" di compilazione della delega. Pertanto, la visualizzazione dei contribuenti in griglia può variare in relazione ai suddetti.

Intermediario 6- CENTRO DATI FISCALI	Tutti i tipi delega	Tutti gli stati delega
--------------------------------------	---------------------	------------------------

Nella griglia, oltre al “*codice*”, al “*codice fiscale*” ed al “*nome delegante*” 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 2020**”), “*Allegato ISA20*” (se nella delega è barrata l'opzione “**Allegato ISA del modello Redditi 2020**”).
- ✓ 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.
- ✓ 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:

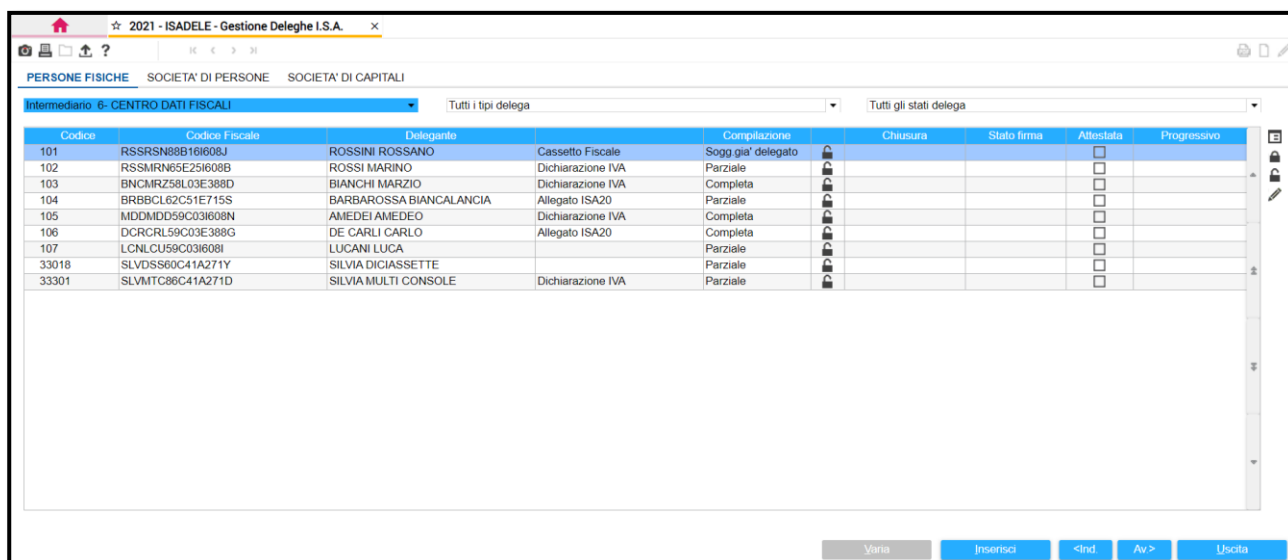
-  “**Dettaglio**”: permette di entrare in gestione della delega del contribuente selezionato
-  “**Chiudi tutte**”: permette di chiudere massivamente le deleghe presenti in griglia purché ovviamente risultino complete
-  “**Apri tutte**”: permette di riaprire massivamente le deleghe presenti in griglia
-  “**Firma tutte**”: permette di firmare 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 **ANA740-750-760**.

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 e firma.



Code	Codice Fiscale	Delegante	Compilazione	Chiusura	Stato firma	Attestata	Progressivo
101	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI ROSSANO	Cassetto Fiscale	Sogg.gia' delegato		<input type="checkbox"/>	
102	RSSMRN65E25I608B	ROSSI MARINO	Dichiarazione IVA	Parziale		<input type="checkbox"/>	
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI MARZIO	Dichiarazione IVA	Completa		<input type="checkbox"/>	
104	BRBBCL62C51E715S	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Allegato ISA20	Parziale		<input type="checkbox"/>	
105	MDDMD59C03I608N	AMEDEI AMEDEO	Dichiarazione IVA	Completa		<input type="checkbox"/>	
106	DCRCRL59C03E388G	DE CARLI CARLO	Allegato ISA20	Completa		<input type="checkbox"/>	
107	LCNLCL59C03I608I	LUCANI LUCA		Parziale		<input type="checkbox"/>	
33018	SLVDS560C41A271Y	SILVIA DICIASSETTE		Parziale		<input type="checkbox"/>	
33301	SLVMT86C41A271D	SILVIA MULTI CONSOLE	Dichiarazione IVA	Parziale		<input type="checkbox"/>	

Firma delega ISA con Teamsystem Digita Signature

DIRED21

ANA740-750-760: Delega ISA precompilato e firma digitale “singola”

Se si sta gestendo la delega ISA precompilata dall'apposita scelta presente in **ANA740-750-760**, per poter procedere con la firma della delega è innanzitutto necessario dapprima “*chiudere*” la delega del contribuente in gestione, utilizzando l'apposito bottone “**Chiudi**”.

Alla chiusura della dichiarazione, tramite apposito box informativo, l'utente viene avisato di poter firmare digitalmente il documento

L'opzione "**Scopri di più**" consente di accedere ad una pagina informativa che spiega in dettaglio la funzionalità della firma e di cui ne raccomandiamo la visione.

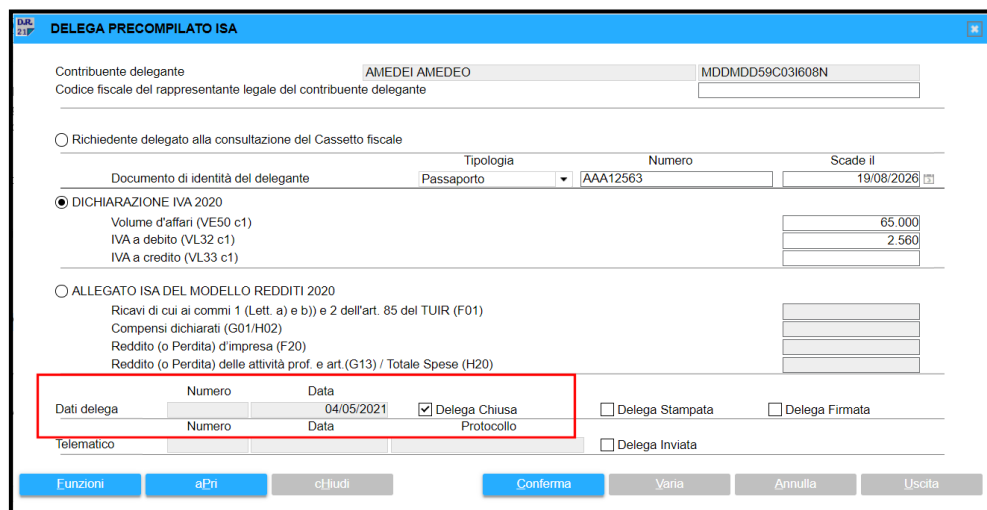
L'utente può scegliere di non voler visualizzare il seguente messaggio agli accessi successivi, barrando l'opzione "**Non ricordarmelo più**".

Con la chiusura del messaggio, viene proposto un avviso, che deve essere confermato affinché la Dichiarazione sia chiusa con relativo aggiornamento, automatico, della data.



➤ **Rispondendo "NO":**

la data di chiusura è aggiornata in automatico e viene riportata nella stampa del registro e nel file generato per l'invio telematico della richiesta dati precompilato.



➤ **Rispondendo "SÌ":**

i documenti vengono trasmessi alla **Digital Signature** per essere inviati alla firma; il cliente dello Studio è avvisato tramite posta elettronica e può apporre la firma utilizzando il proprio smartphone. I recapiti per la firma digitale (numero di cellulare e indirizzo di posta) sono proposti sulla base di quanto presente nell'archivio della procedura.

Richiesta email e cellulare dei firmatari

In caso di firma remota validare il numero di cellulare e l'indirizzo e-mail dei firmatari

Altesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv email	Var cell.	Cellulare per remota	Var e-mail	E-mail per remota
<input type="checkbox"/>	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI ROSSANO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato

Codice fiscale intestatario del certificato digitale - Gentile

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa

Firma delega ISA con attestazione di firma autografa

In questo tipo di firma è lo Studio che gestisce l'intero processo di **Firma Digitale** per il cliente divenendo il "Soggetto che attesta la firma autografa di un firmatario".

Selezionare, innanzitutto, il flag "**AttestaFA**", di cui alla prima colonna ed inserire l'anagrafica del firmatario, ovvero il soggetto interno allo studio che attesta la firma autografa del documento digitale da parte del soggetto non dotato di supporti tecnologici.

Richiesta email e cellulare dei firmatari

In caso di firma remota validare il numero di cellulare e l'indirizzo e-mail dei firmatari

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv email	Var cell.	Cellulare per remota	Var e-mail	E-mail per remota
<input checked="" type="checkbox"/>	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI ROSSANO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 05/06/2021

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: GNTRMS93L48H - Gentile: [dropdown]

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: [input]

Da utilizzare qualora il firmatario non possa usare strumenti digitali

F9 Uscita

È disponibile la funzione di ricerca del firmatario tramite (F2) in aggiunta alla possibilità di inserire un nuovo soggetto, normalmente un collaboratore del Professionista (o il Professionista stesso) tramite la funzione "**Gestione**" che permette di accedere all'anagrafica dei firmatari già inseriti.

Si ricorda di porre attenzione al numero di cellulare e indirizzo di posta elettronica che devono essere validi e attivi.

Richiesta email e cellulare dei firmatari

In caso di firma remota validare il numero di cellulare e l'indirizzo e-mail dei firmatari

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv email	Var cell.	Cellulare per remota	Var e-mail	E-mail per remota
<input checked="" type="checkbox"/>	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI ROSSANO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 05/06/2021

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: GNTRMS93L48H - Gentile: [dropdown]

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: 10 ROSSI LUCA Cell.: 3333622557 Email: l.rossi@gmail.com

Da utilizzare qualora il firmatario non possa usare strumenti digitali

Expert Griglia F9 Uscita

A fondo pagina sono attivi i bottoni "**FEA Remota**" e "**Grafometrica**".

Se selezionato il bottone “**FEA Remota**” la richiesta di firma viene indirizzata non al contribuente, ma al firmatario indicato nell'apposito campo.

L' e-mail inviata, invita a provvedere alla firma possibile cliccando su “**Vedi il documento**”.

Ciao Firma autografa attestata da

STUDIO FISCALE richiede la tua firma elettronica AVANZATA su un documento classificato come "GESTIONE DELEGHE/REVOCHE ACCESSO A "CASSETTO FISCALE".

[Vedi il documento](#)

Firmare è semplice, ecco come fare:

1. Clicca sul pulsante qui sopra per essere reindirizzato alla pagina di firma;
2. Visiona il contenuto del documento;
3. Quando sei pronto per firmare premi il pulsante "Inizia firma" e clicca su ogni area di firma contenuta nel documento;
4. Chiama il numero verde mostrato a video usando il numero di cellulare fornito a STUDIO FISCALE in fase di registrazione. In caso di firma attraverso OTP sarà sufficiente inserire nella pagina il codice numerico ricevuto tramite SMS.

A presto,
il team TS Digital



Inizia firma

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

IL SOTTOSCRITTO

Cognome e nome AMEDEI AMEDEO

Codice fiscale MDDMDD59C031608N

Luogo di nascita SENIGALLIA (AN) Data di nascita 03/03/1959

IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI

Cognome e nome/Denominazione _____

Codice fiscale _____

CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO

Cognome e nome/Denominazione TEAMSYSTEM Spa firma AGYO

Codice fiscale 01679980183

Per l'acquisizione e l'utilizzo degli ulteriori dati per l'applicazione degli ISA relativi al 2020

PESARO 06/05/2021

Luogo e data

 Firma per esteso e leggibile

Una volta che il documento sarà stato firmato, verrà inviata una nuova mail con il documento in formato pdf, firmato.

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

IL SOTTOSCRITTO

Cognome e nome AMEDEI AMEDEO
 Codice fiscale MDDMDD59C03I608N
 Luogo di nascita SENIGALLIA (AN) Data di nascita 03/03/1959

IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI

Cognome e nome/Denominazione _____
 Codice fiscale _____

CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO

Cognome e nome/Denominazione TEAMSYSTEM Spa firma AGYO
 Codice fiscale 01679980183

Per l'acquisizione e l'utilizzo degli ulteriori dati per l'applicazione degli ISA relativi al 2020

PESARO 06/05/2021
 Luogo e data



Le firme apposte in **Delega del precompilato ISA** sia in modalità **“Autografa attestata”** che **“Digitale”** sarà aggiornata con lo stato **“alla firma”** e verrà chiusa senza la data di chiusura.

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante AMEDEI AMEDEO MDDMDD59C03I608N
 Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante _____

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante Carta Identità 4545 Scade il 26/05/2025

☒ **DICHIARAZIONE IVA 2020**

Volume d'affari (VE50 c1)	65.000
IVA a debito (VL32 c1)	5.000
IVA a credito (VL33 c1)	

☐ **ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020**

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01)	
Compensi dichiarati (G01/H02)	
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)	
Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art (G13) / Totale Spese (H20)	

Dati delega	Numero	Data	Delega Chiusa	Delega Stampata	Delega Firmata
			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Telematico _____ ☐ Delega Inviata

[Attestata] [alla firma]

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

All'interno del bottone **“Funzioni”** risulterà ora selezionabile la scelta **“Firma digitale”** tramite la quale il cliente dello Studio potrà visionare il documento.

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante: AMEDEI AMEDEO
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MDDMDD59C03I608N

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità, Tipologia: 4545, Numero: 26/05/2025

☒ DICHIARAZIONE IVA 2020

Volume d'affari (VE50 c1): 65.000
IVA a debito (VL32 c1): 5.000
IVA a credito (VL33 c1):

☐ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01):
Compensi dichiarati (G01/H02):
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20):
Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art. (G13) / Totale Spese (H20):

Dati delega: Numero, Data, [Attestata], [alla firma]
☒ Delega Chiusa, ☐ Delega Stampata, ☐ Delega Firmata

Telematico: Numero, Data, Protocollo, ☐ Delega Inviata

Funzioni: Stampa S, Togli invio I, toGli stampata G, prelievo Dati D, **Firma digitale R**

Digitale: Insensci, Prossimo

Lo stato della delega ISA precompilato verrà aggiornato in “firmato” e la firma salvata all’interno dell’applicativo per successive visualizzazioni in anteprima tramite la funzione “F4 – Anteprima”.

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante: AMEDEI AMEDEO
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: MDDMDD59C03I608N

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità, Tipologia: 4545, Numero: 26/05/2025

☒ DICHIARAZIONE IVA 2020

Volume d'affari (VE50 c1): 65.000
IVA a debito (VL32 c1): 5.000
IVA a credito (VL33 c1):

☐ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01):
Compensi dichiarati (G01/H02):
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20):
Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art. (G13) / Totale Spese (H20):

Dati delega: Numero, Data, [Attestata], [alla firma]
☒ Delega Chiusa, ☐ Delega Stampata, ☐ Delega Firmata

Telematico: Numero, Data, Protocollo, ☐ Delega Inviata

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

FIRMA DIGITALE

Delega rich. prec. ISA

Prog	Data	Stato	Data firma di ritorno	File
1	06/05/2021	firmato	06/05/2021	DIPF000105_AMEDEI_AMEDEO.PDF

F3 Nuovo, F4 Anteprima, F5 Verifica, F6 Elimina, F9 Uscita

All’interno della delega “firmata” verrà aggiornata la data in cui è stata effettivamente firmata.

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante: AMEDEI AMEDEO MDDMDD59C03I608N
 Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: _____

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: _____ Tipologia: Carta Identità Numero: 4545 Scade il: 26/05/2025

☒ DICHIARAZIONE IVA 2020

Volume d'affari (VE50 c1)	65.000
IVA a debito (VL32 c1)	5.000
IVA a credito (VL33 c1)	

☐ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01): _____
 Compensi dichiarati (G01/H02): _____
 Reddito (o Perdita) d'impresa (F20): _____
 Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art. (G13) / Totale Spese (H20): _____

Dati delega: Numero _____ Data: 06/05/2021 [Attestata] [firmato]
☒ Delega Chiusa ☐ Delega Stampata ☒ Delega Firmata

Telematico: _____ Numero _____ Data _____ Protocollo _____ ☐ Delega Inviata

Funzioni aPrì cHiudi Conferma Varia Annulla Uscita



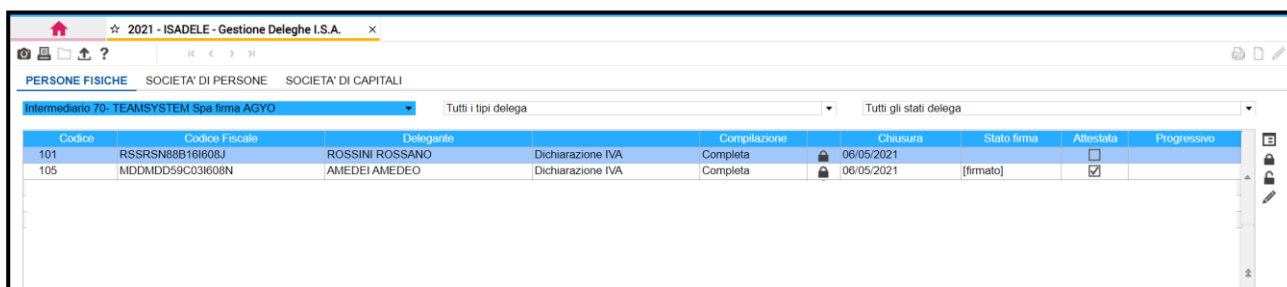
NOTA BENE

- La scelta “**Firma digitale**”, presente all'interno del bottone “**Funzioni**”, risulta selezionabile, ma limitatamente alla sola visualizzazione in Anteprima della delega precompilata nel caso in cui il Registro delle Deleghe è stato “*stampato*” e la Delega al Precompilato ISA “*chiusa*” e “*firmata*”, con assegnazione di un numero di riferimento al registro.
- E' invece disattivata nel caso in cui il Registro delle Deleghe è stato “*stampato*” e la Delega precompilato ISA “*chiusa*” e “*stampata*”, con assegnazione di un numero di riferimento al registro.
- E' altresì disattivata se il contribuente è “*richiedente delegato al cassetto fiscale*” in quanto non tenuto alla delega del precompilato. Analogamente in fase di chiusura non viene richiesta la firma.

ISADELE: Delega ISA precompilato e firma digitale “massiva”

Dal comando **ISADELE**, l'utente accede alla griglia di visualizzazione di tutte le deleghe ISA, con indicazione dei dati anagrafici dei contribuenti e lo stato di compilazione, chiusura e firma delle deleghe stesse. Sono presenti più folder per le varie tipologie di Dichiarativi (Persone Fisiche, Società di Persone e Capitali) all'interno dei quali è possibile ricercare le deleghe sia in base alla tipologia sia in base allo stato (con l'introduzione di nuovi stati legati alla firma):


- “*aperte*” con dati della Dichiarazione IVA 2020 o del Precompilato ISA, senza data di chiusura
- “*aperte*” con dati della Dichiarazione IVA 2020 o del Precompilato ISA con cassetto fiscale attivo, senza data di chiusura
- “*parziale*” compilazione
- “*chiuse*” e “*firmate*”, con data di chiusura indicata
- “*chiuse*”, senza data di chiusura perché nello stato “*alla firma*”



The screenshot shows the ISADELE web application interface. At the top, there's a navigation bar with tabs for 'PERSONE FISICHE', 'SOCIETA' DI PERSONE', and 'SOCIETA' DI CAPITALI'. Below this, there's a search bar and a table of delegations. The table has columns for 'Codice', 'Codice Fiscale', 'Delegante', 'Dichiarazione IVA', 'Compilazione', 'Chiusura', 'Stato firma', 'Attestata', and 'Progressivo'. Two rows are visible: one for 'ROSSINI ROSSANO' and another for 'AMEDEI AMEDEO'. On the right side of the table, there's a vertical toolbar with icons for various actions like 'Chiudi tutte', 'Firma tutte', and 'Attesta'.

Codice	Codice Fiscale	Delegante	Dichiarazione IVA	Compilazione	Chiusura	Stato firma	Attestata	Progressivo
101	RSSRSN88B16I608J	ROSSINI ROSSANO	Dichiarazione IVA	Completa	06/05/2021			
105	MDDMDD59C03I608N	AMEDEI AMEDEO	Dichiarazione IVA	Completa	06/05/2021	[firmato]	<input checked="" type="checkbox"/>	


Sulla destra della griglia sono presenti le funzioni per avviare le gestioni massive

Il tasto () “**Chiudi tutte**” permette all'utente di chiudere massivamente tutte le deleghe “*complete*” e la data dell'operazione sarà aggiornata e visibile anche in griglia. Come avviene per la delega precompilata gestita direttamente dall'anagrafica del contribuente, anche in caso di chiusura massiva, viene proposto all'utente di firmare contestualmente e digitalmente il documento, e quindi visualizzato lo stesso box informativo che appare in caso di firma “*singola*”.

Non sono aggiornate le dichiarazioni:

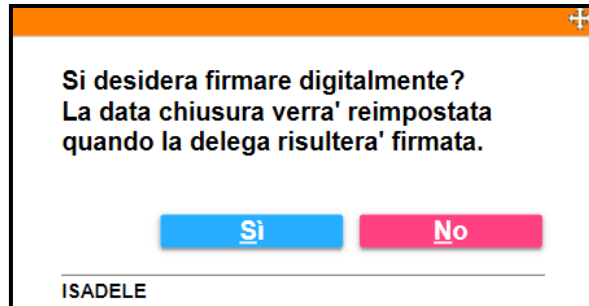
- ✓ Già “*chiuse*”
- ✓ “*Alla Firma*”: debbono prima essere confermate dal firmatario
- ✓ le “*Deleghe parziali*”

Ribadiamo che, in caso di barratura del flag “**Richiedente delegato al Cassetto Fiscale**”, la Delega al Precompilato ISA viene “*chiusa*” con inserimento della data e aggiornamento della griglia.

Il tasto () “**Firma tutte**” consente di firmare massivamente tutte le deleghe precompilato ISA complete. Non saranno prese in considerazione:

- ✓ Deleghe al Precompilato ISA con opzione “**Richiedente delegato al Cassetto Fiscale**” attiva
- ✓ Deleghe “*alla firma*”
- ✓ Deleghe “*già firmate*”

L'utente dovrà confermare l'intenzione di firmare digitalmente le Deleghe al Precompilato ISA e di voler far impostare contestualmente la data di chiusura.



- **Rispondendo "No"**
Il programma non effettua alcuna operazione
- **Rispondendo "Si"**
I documenti sono avviati alla **Digital Signature** per essere inviati alla firma: il cliente dello Studio è avvisato tramite indirizzo e-mail e può usare il proprio smartphone per la firma. Le Deleghe al Precompilato ISA con opzione "**Richiedente delegato al Cassetto Fiscale**" selezionato non saranno inviate in firma e verrà aggiornata la griglia con data e icona di chiusura. Tutte le altre tipologie di delega saranno invece inviate alla firma dei contribuenti.

Il tasto (🔒) "**Apri tutte**" riapre massivamente le Deleghe "*complete*", in cui è presente anche la data di chiusura, che risultano "*Non stampate*" sul registro e "*non firmate*". La data di chiusura, tramite questa operazione verrà cancellata.



Tutte le deleghe "*firmate*" oppure "*alla firma*" non saranno interessate dalla riapertura massiva.

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**” e con “**Data chiusura assegnata**” dei contribuenti che non avevano ancora delegato l’intermediario alla consultazione del proprio Cassetto Fiscale.

Per ogni intermediario sono stampate, quindi, in un unico registro, le deleghe “**Chiuse**” e con “**Data chiusura assegnata**” di Persone Fisiche, Società di Persone e Società di Capitali.

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

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 venga 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 2020**” o “**Allegato ISA modello Redditi 2020**”; 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 : 04/05/2021		Nr. pagina : 1
Mittente :	6 CENTRO DATI FISCALI	Codice fiscale :	00000111111	Indirizzo : VIA MERCANTINI, 19	
Comune :	JESI	Prov.:	AN	CAP: 60035	
Numero progressivo	Data	Codice fiscale	Cognome e nome/Ragione sociale	Tipo documento	Estremi documento
0000002	04/05/2021	DCRCRL59C03E388G	DE CARLI CARLO	Carta d'identità	AXX1256

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

Contribuente delegante

DE CARLI CARLO

DCRCRL59C03E388G

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

AXX1256

03/03/2026

☐ DICHIARAZIONE IVA 2020

Volume d'affari (VE50 c1)

IVA a debito (VL32 c1)

IVA a credito (VL33 c1)

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

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

Compensi dichiarati (G01/H02)

Reddito (o Perdita) d'impresa (F20)

Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art.(G13) / Totale Spese (H20)

4.980

5.500

Dati delega

Numero

Data

0000002

04/05/2021

☒ Delega Chiusa

☐ Delega Stampata

☐ Delega Firmata

Telematico

Numero

Data

Protocollo

☐ Delega Inviata

Funzioni

aPri

cHiudi

Conferma

Varia

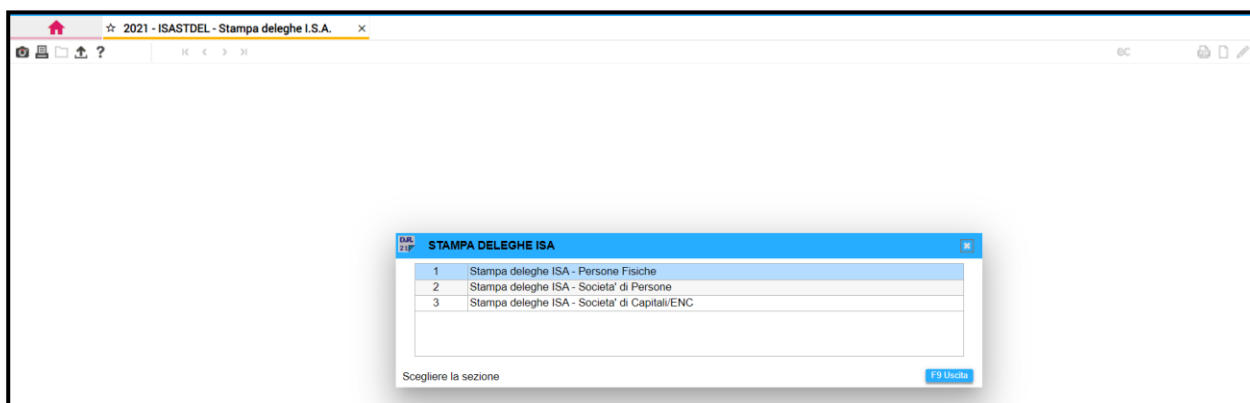
Annulla

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 dall’anagrafica del contribuente, **ANA740-750-760**, scelta “**Gestione delega precompilata**”, dove all’interno del bottone “**Funzioni**” è presente l’opzione “**Stampa**” oppure, massivamente, dal presente comando **ISASTDEL**.

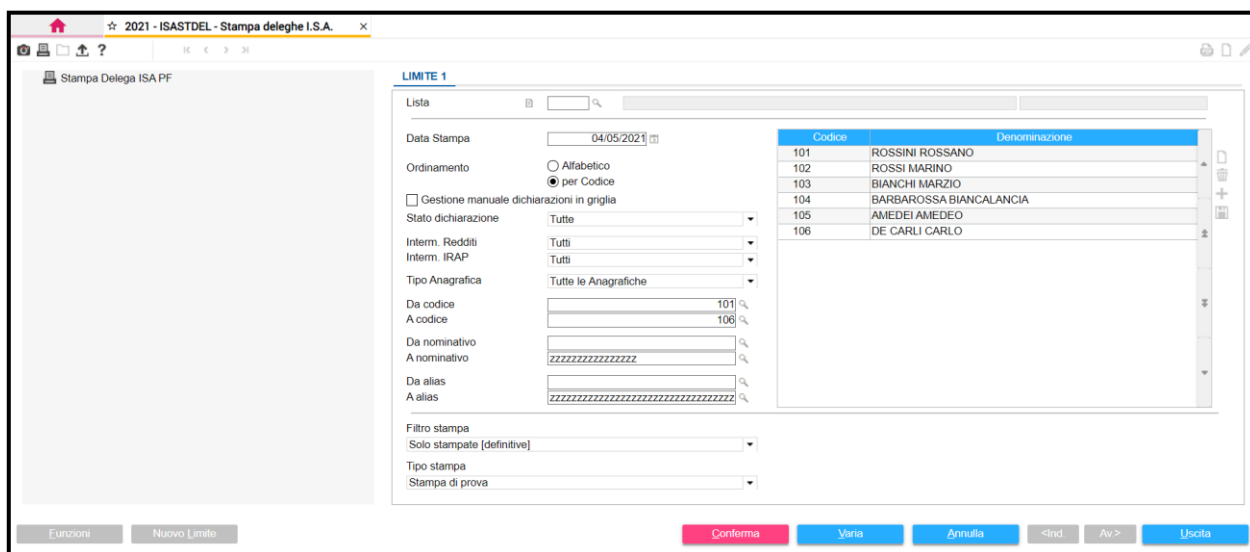


La richiesta di stampa prevede, innanzitutto, che la selezione dei contribuenti sia suddivisa per modello dichiarativo.

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 “*Provvisoria*” o “*Definitiva*”.

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



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.

Filtro stampa	
Solo Chiuse	▼
Tipo stampa	
Stampa definitiva	▼

CONFERIMENTO DELEGA ALL'ACQUISIZIONE DEGLI ULTERIORI DATI AI FINI DELL'APPLICAZIONE DEGLI ISA	
IL SOTTOSCRITTO	
Cognome e nome	DE CARLI CARLO
Codice fiscale	DCRCRL59C03E388G
Luogo di nascita	JESI (AN)
Data di nascita	03/03/1959
IN QUALITÀ DI RAPPRESENTANTE LEGALE/TUTORE DI	
Cognome e nome/Denominazione	
Codice fiscale	
CONFERISCE DELEGA A FAVORE DEL SEGUENTE SOGGETTO	
Cognome e nome/Denominazione	CENTRO DATI FISCALI
Codice fiscale	00000111111
Per l'acquisizione e l'utilizzo degli ulteriori dati per l'applicazione degli ISA relativi al 2020	
JESI	04/05/2021
Luogo e data	
Firma per esteso e leggibile	

DELEGA PRECOMPILATO ISA

Contribuente delegante: DE CARLI CARLO
Codice fiscale del rappresentante legale del contribuente delegante: DCRCL59C03E388G

☐ Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto fiscale

Documento di identità del delegante: Carta Identità
Tipologia: AXX1256
Numero: 03/03/2026

☐ DICHIARAZIONE IVA 2020

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

☒ ALLEGATO ISA DEL MODELLO REDDITI 2020

Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR (F01): 4.980
Compensi dichiarati (G01/H02)
Reddito (o Perdita) d'impresa (F20): 5.500
Reddito (o Perdita) delle attività prof. e art. (G13) / Totale Spese (H20)

Dati delega: Numero 0000002, Data 04/05/2021
☒ Delega Chiusa, ☒ Delega Stampata, ☐ Delega Firmata

Telematico: ☐ Delega Inviata

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



ATTENZIONE

Nella stampa massiva delle deleghe vengono stampate le sole deleghe in cui risulta barrata una delle seguenti opzioni: **“Dichiarazione Iva 2020”** oppure **“Allegato ISA al modello Redditi 2020”**. 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.

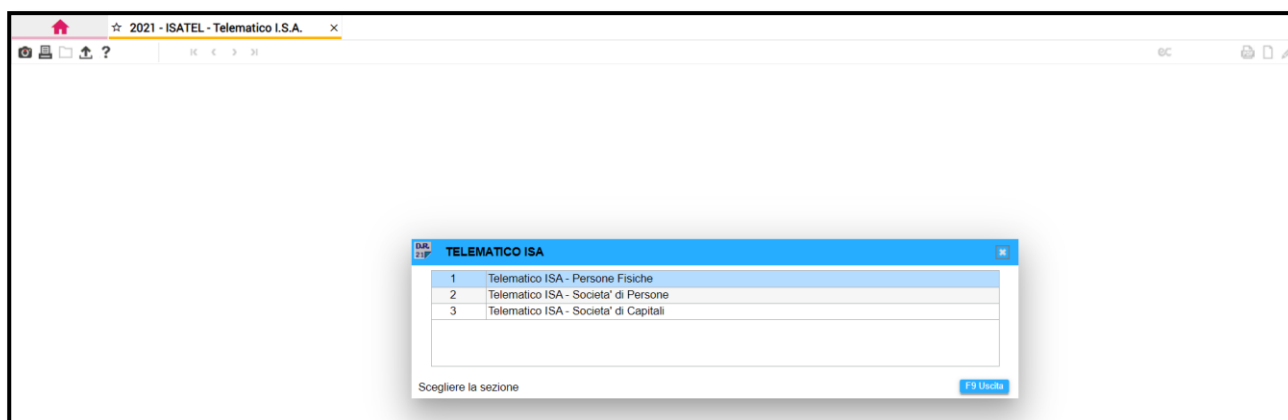
ISATEL: Telematico ISA

Il comando **ISATEL**, “**Telematico ISA**”, cartella “**ISA**”, menu “**Gestione ed utility comuni**”, va utilizzato per inviare massivamente il file telematico contenente le deleghe ISA.

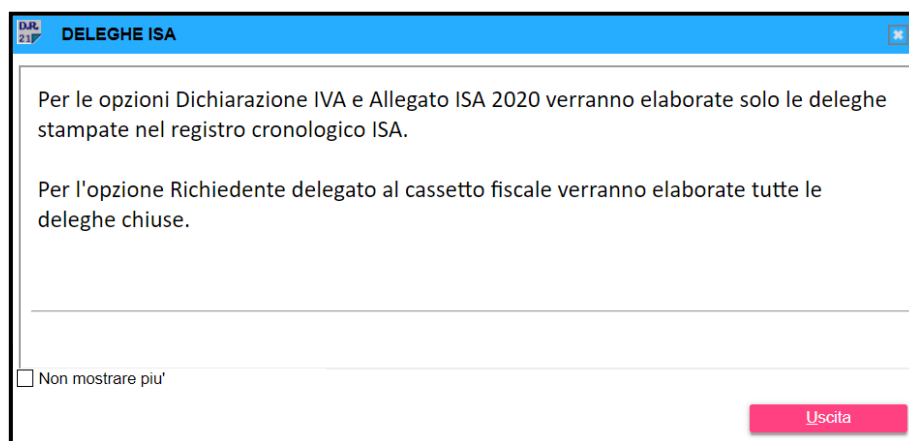
Nel file telematico ISA vengono inclusi i dichiaranti con:

- delega ISA “**Chiusa**” se, sempre in Gestione delega, risulta selezionata l’opzione “**Richiedente delegato alla consultazione del Cassetto Fiscale**”;
- delega ISA “**Chiusa**” e “**Stampata nel registro**”, se in Gestione delega risulta selezionata l’opzione “**Dichiarazione IVA 2020**” oppure l’opzione “**Allegato ISA al modello Redditi 2020**”.

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

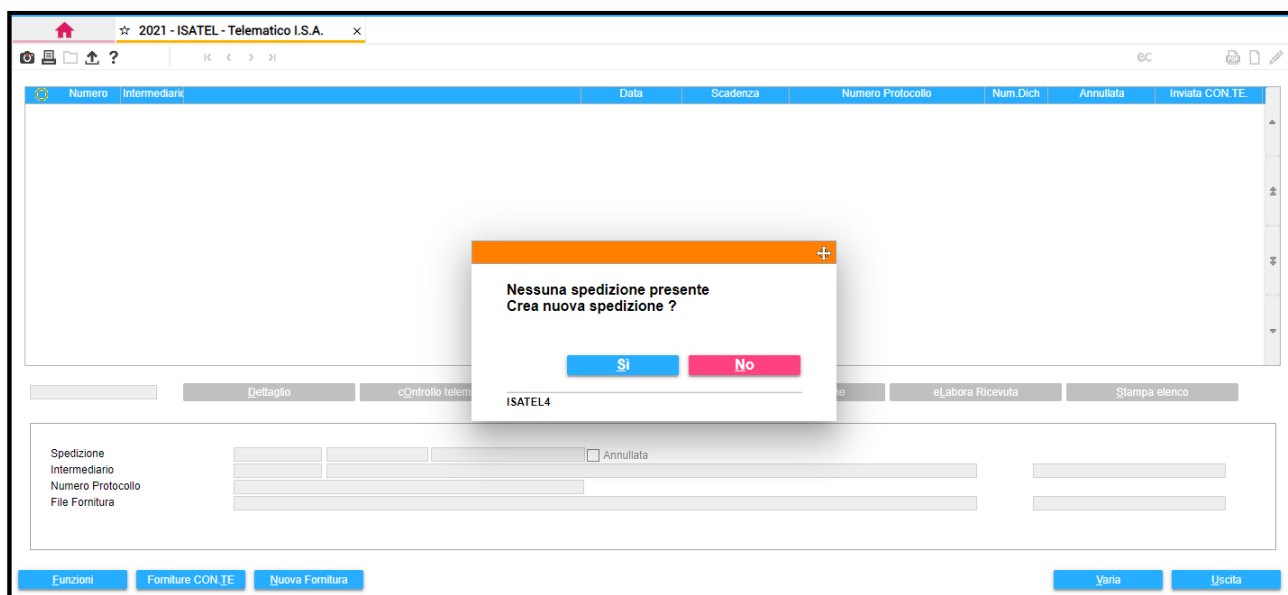


Dopo avere scelto di quale modulo si vuole effettuare l’invio delle deleghe, appare la videata di richiesta per la generazione della fornitura ed in tale contesto viene visualizzato un ulteriore messaggio per avvisare che prima dell’invio telematico della delega, per i dichiaranti che in “**Gestione delega ISA precompilato**” hanno selezionato la scelta “**Dichiarazione IVA 2020**” oppure la scelta “**Allegato ISA al modello Redditi 2020**”, è necessario controllare che la stessa risulti già stampata nell’apposito registro cronologico.

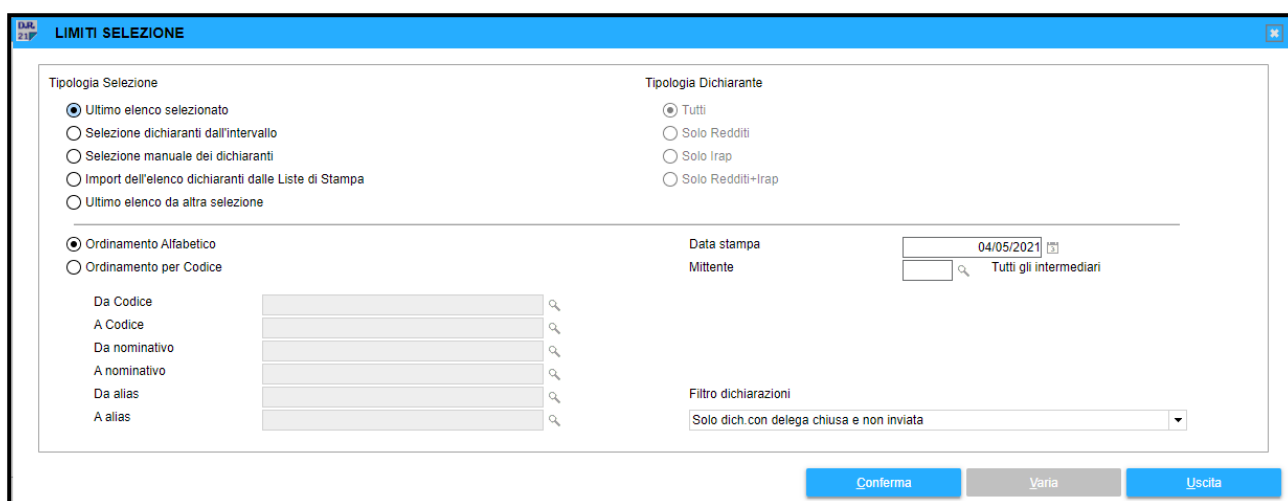


Per l'esecuzione dell'invio telematico la procedura controlla la presenza della procedura CON.TE, in virtù del fatto che la procedura **ISA** è integrata con la procedura CON.TE. (**Console Telematici**), pertanto le informazioni relative alla gestione degli invii telematici sono aggiornate automaticamente sia in ISA che in **Console Telematici**, di modo che le situazioni risultino sempre aggiornate ed allineate tra loro.

Al primo ingresso, se per il telematico del modello dichiarativo selezionato non sono state ancora generate forniture, appare la videata in cui viene chiesto se si vuole procedere con la creazione della spedizione.



Accettando la creazione della spedizione appare la videata per la selezione dei dati utili per generare la fornitura.



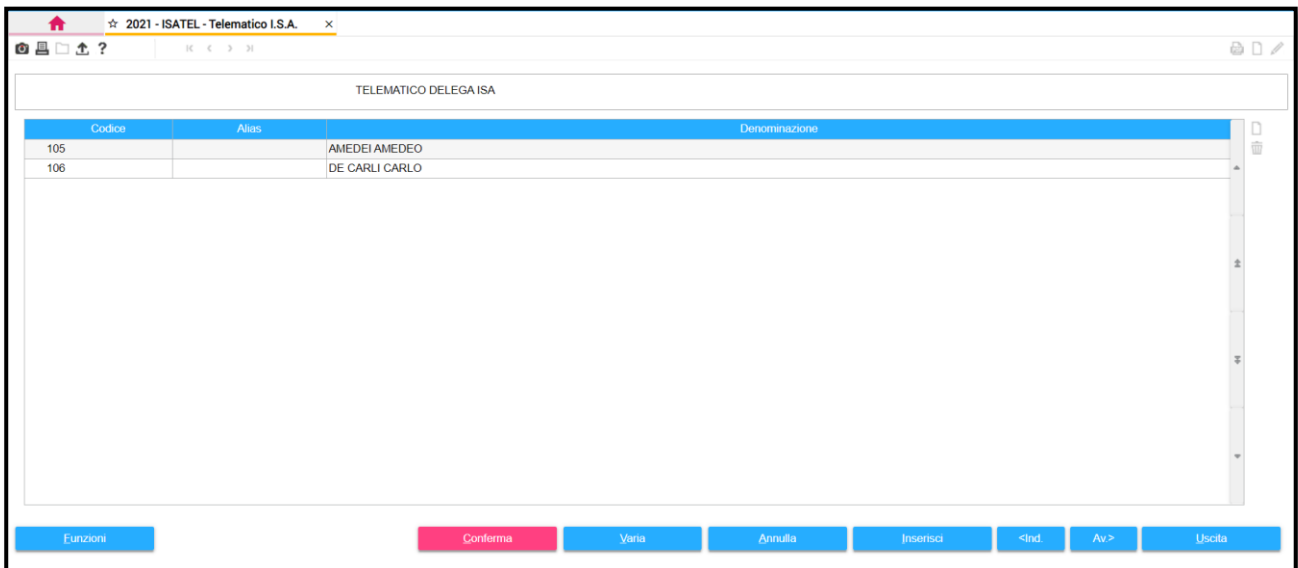
Per quanto concerne la “*Tipologia di selezione*” la procedura consente di selezionare i dichiaranti in modo manuale (“*Selezione manuale dei dichiaranti*”) oppure, nel caso sia già stata effettuata una precedente selezione, di selezionare nuovamente l'ultimo elenco di codici impostato nella richiesta precedente (“*Ultimo elenco selezionato*”) oppure, qualora sia stata creata, di ricorrere alla lista di stampa (“*Import dell'elenco dichiaranti dalle liste di stampe*”) o di impostare un intervallo di dichiaranti attraverso i limiti di selezione (“*Selezione dichiaranti dall'intervallo*”) o ancora di utilizzare l'elenco di un'altra richiesta di selezione (“*Ultimo elenco da altra selezione*”).

Nel caso in cui si decida di selezionare l'elenco dei dichiaranti utilizzando l'intervallo di codici, occorre indicare anche l'ordinamento di generazione, che può essere “*Alfabetico*” o “*Per codice*”:

Va inoltre indicata la “*Data di Stampa*”, che viene proposta in automatico ed il “*Mittente*”.

Infine, la selezione è possibile per le sole “*Deleghe ISA chiuse ma non ancora inviate*”.

La fornitura generata, come da parametri impostati, comprenderà i soli contribuenti rientranti negli stessi.



La fornitura creata viene visualizzata in una videata di gestione in cui la visualizzazione avviene con ordine temporale decrescente, dalla più recente alla meno recente.

Inoltre, per ogni singola fornitura è anche possibile eseguire, direttamente da tale contesto, alcune funzioni legate alla stessa.

Pertanto, se posizionati sulla singola fornitura, di cui si vedono gli estremi identificativi a fondo pagina, ovvero “*Numero di spedizione*”, “*Intermediario*”, “*Numero protocollo*”, è possibile, tramite alcuni bottoni funzionali, gestire le funzioni principali relative alla stessa.

The screenshot shows a web application interface for '2021 - ISATEL - Telematico I.S.A.'. At the top, there is a table with columns: Numero, Intermediario, Data, Scadenza, Numero Protocollo, Num Dich, Annullata, and Inviata CON TE. The table contains one row with values: 3, 6, CENTRO DATI FISCALI, 04/05/2021, 04/05/2021, 2, and checkboxes for Annullata and Inviata.

Below the table is a menu bar with buttons: DEL. ISA PF, Dettaglio, eControllo telematico, Elimina spedizione, esporta spedizione, eLabora Ricevuta, and Stampa elenco. The 'Dettaglio' button is highlighted with a red box.

Below the menu bar is a form with fields for: Spedizione (3), Data (04/05/2021 17:24:16), Intermediario (6 CENTRO DATI FISCALI), Numero Protocollo, File Fornitura (/dati/Lynfa/DIREDD20/sta/IS421000003), and checkboxes for Annullata. There are also fields for Num protocollo da annullare and Prg protocollo da annullare.

At the bottom, there are buttons: Eruzioni, Forniture CON IE, Nuova Fornitura, Vigna, and Uscita. There are also links for Export Griglia and F5 Genera Annullamento Richiesta.

Il bottone “**Nuova fornitura**”, a fondo pagina, può essere utilizzato per generare altre forniture di spedizioni oltre a quelle già presenti. Quindi, selezionandolo, si torna nella videata di creazione, descritta nella pagina precedente.

Il bottone “**Dettaglio**” consente di visualizzare il contenuto della spedizione su cui si è posizionati, ovvero l'elenco dei dichiaranti contenuti nel file, dopo che lo stesso è stato generato. Vengono visualizzati il “**Sottonumero**” e l’ “**Esito**” della trasmissione solamente una volta trasmessi i dati all'Amministrazione finanziaria e solamente dopo aver ricevuto, da quest'ultima, l'esito della trasmissione per la dichiarazione inviata.

DETTAGLIO FORNITURA

Protocollo

		Dichiarante	SottoNumero	Esito
1	105	AMEDEI AMEDEO		No ricevuta
2	106	DE CARLI CARLO		No ricevuta

Buttons: Eruzioni, Stampa, Conferma, Varia

Il bottone “**Stampa**”, anch’esso presente all’interno della scelta “**Dettaglio**”, produce un tabulato con i dati relativi alla fornitura in selezione in cui vengono riportati i dati dell’intermediario telematico, nonché il numero d’ordine della fornitura e la data in cui è stata creata ed il numero dei dichiaranti contenuti, con il relativo elenco nominativo.

ISA PF	
Denominazione	CENTRO DATI FISCALI
Codice fiscale	00000111111
Numero iscr. albo caf ..	235
Indirizzo	VIA MERCANTINI, 19
	60035 JESI AN
Protocollo ricezione ...:	
Elenco nominativo della fornitura n.	3 del 4.05.2021
contenente n. 2 dichiarazioni.	
MDDMDD59C03I608N AMEDEI AMEDEO	
DCRCRL59C03E388G DE CARLI CARLO	

Il bottone “**Controllo telematico**” può essere utilizzato per un controllo formale della fornitura, se richiesto.

**IMPORTANTE**

Per poter utilizzare la funzione “Controllo Telematico” è necessario che:

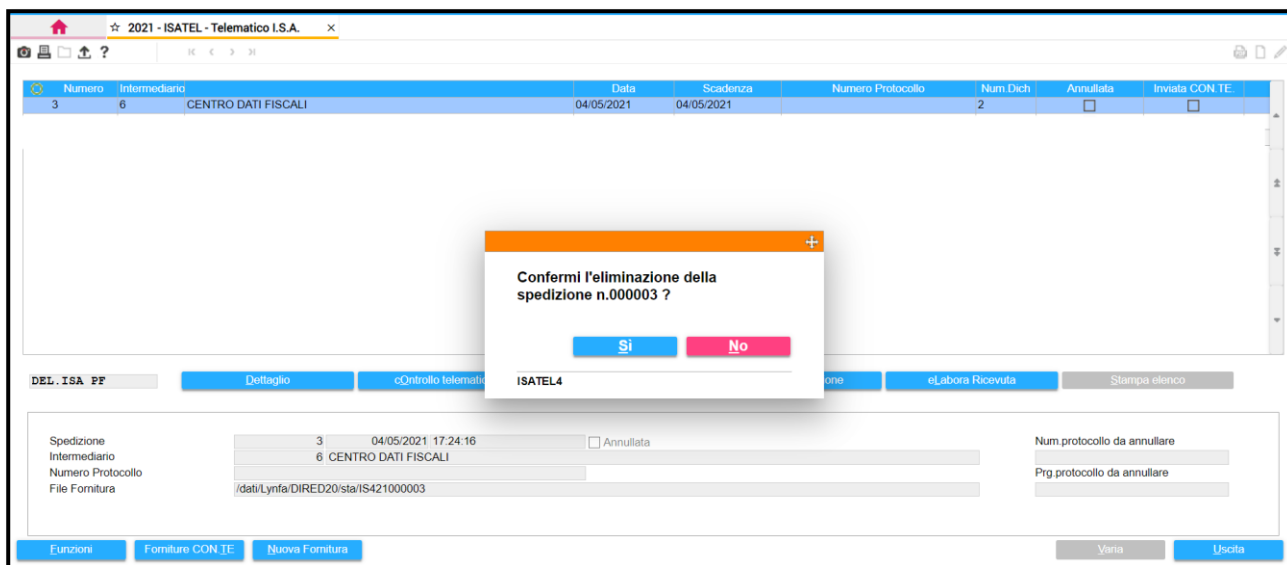
- tra gli applicativi installati sia presente la procedura Console Telematici poiché, se non presente, ma ugualmente selezionata, la funzione di controllo non si avvia.
- sia presente la licenza d’uso di Console Telematici n° 1166 di cui la funzione “Controllo Telematico” verifica la presenza, pena il mancato avvio del controllo telematico e l’invio del seguente messaggio di errore bloccante:

+

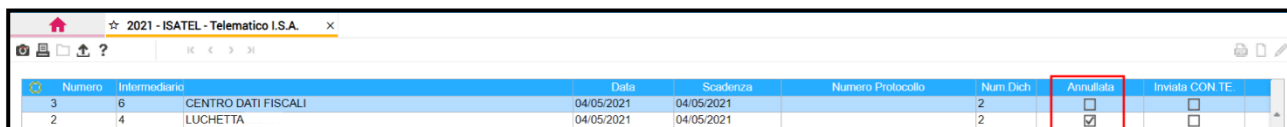
Per eseguire il controllo è necessaria una licenza d'uso ConTe valida, rivolgiti al tuo consulente commerciale.

OK

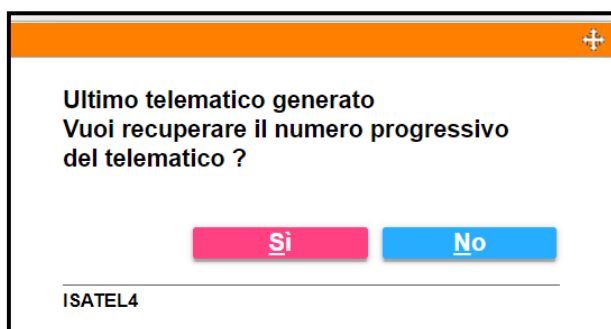
L'“**Elimina spedizione**” va utilizzata nel caso sia stata generata una spedizione (non ancora trasmessa) e la si voglia annullare. Tale eliminazione è ovviamente limitata alla fornitura su cui si è posizionati. Prima di procedere con l'annullamento viene chiesta apposita conferma.



Le forniture eliminate sono visualizzate in griglia ed identificate come tali dalla barratura, nell'apposita colonna, del flag “**Annullata**”.



Se il bottone “**Elimina spedizione**” viene eseguito sull'ultima fornitura generata e visualizzata in griglia, quella cioè più recente, questa viene fisicamente rimossa dalla griglia stessa ed il suo numero spedizione, volendo, può essere attribuito alla nuova fornitura generata, come da apposita segnalazione.



Con il bottone “**Esporta spedizione**”, una volta generata la fornitura da spedire, si procede alla sua esportazione ai fini dell'invio telematico tramite Entratel.

In tal caso, una volta posizionati sulla spedizione da copiare, appare una videata in cui è possibile scegliere tra le diverse modalità di esportazione che prevedono, ad esempio, l'invio tramite e-mail o l'esportazione su Client.



Le opzioni di export sono differentemente selezionate dall'utente a seconda della modalità scelta per effettuare l'esportazione del file generato e da inviare telematicamente.

Pertanto, sono previste l' “**Invio file tramite e-mail**” per inviare, tramite posta elettronica, alla postazione in cui è presente Entratel, il file da spedire tramite il suddetto canale, la scelta “**Export su client**” per esportare il file generato su un qualsiasi pc collegato in rete visualizzabile e selezionabile tramite le risorse del computer e la scelta “**Seleziona cartella server**” per prelevare il file generato e copiarlo nella directory del server opportunamente indicata, per poi spedirlo per via telematica.

A fondo pagina è presente il bottone “**Funzioni**”, selezionando il quale appaiono le seguenti scelte:



La scelta “**Aggiorna**” può essere utilizzata per aggiornare l'elaborazione visualizzata senza reimpostare i filtri (così detto *refresh*).

La scelta “**Filtri**” può essere utilizzata per ricercare più facilmente le forniture ed i contribuenti contenuti nelle singole spedizioni.

I filtri che sono stati previsti riguardano la possibilità di ricercare le forniture:

- ✓ indicando l' “*intermediario*”, e quindi in tal caso sono visualizzate in griglia le sole forniture relative all'intermediario specificato;
- ✓ indicando il “*dichiarante*”, per visualizzare la fornitura al cui interno è presente il dichiarante specificato;
- ✓ indicando la “*Data generazione*”, per visualizzare solamente le forniture che sono state create ad una certa data, che è quella visualizzata in griglia;

- ✓ indicando il “*Numero spedizione*”, per visualizzare la sola fornitura con il numero spedizione indicato che corrisponde al numero di generazione della fornitura, che è quello visualizzato nella prima colonna della griglia.

Per tornare alla visualizzazione di tutte le forniture e quindi azzerare i filtri impostati, sempre all'interno del bottone “**Funzioni**”, selezionare il bottone “**Azzera filtri**”.

La scelta “**Indirizzario**” richiama la Tabella degli “**Indirizzari**” di DIREDD e quindi è possibile visualizzare, direttamente dalla Gestione telematico, le directory degli archivi utilizzati dalla procedura Redditi.

Gestione ISA

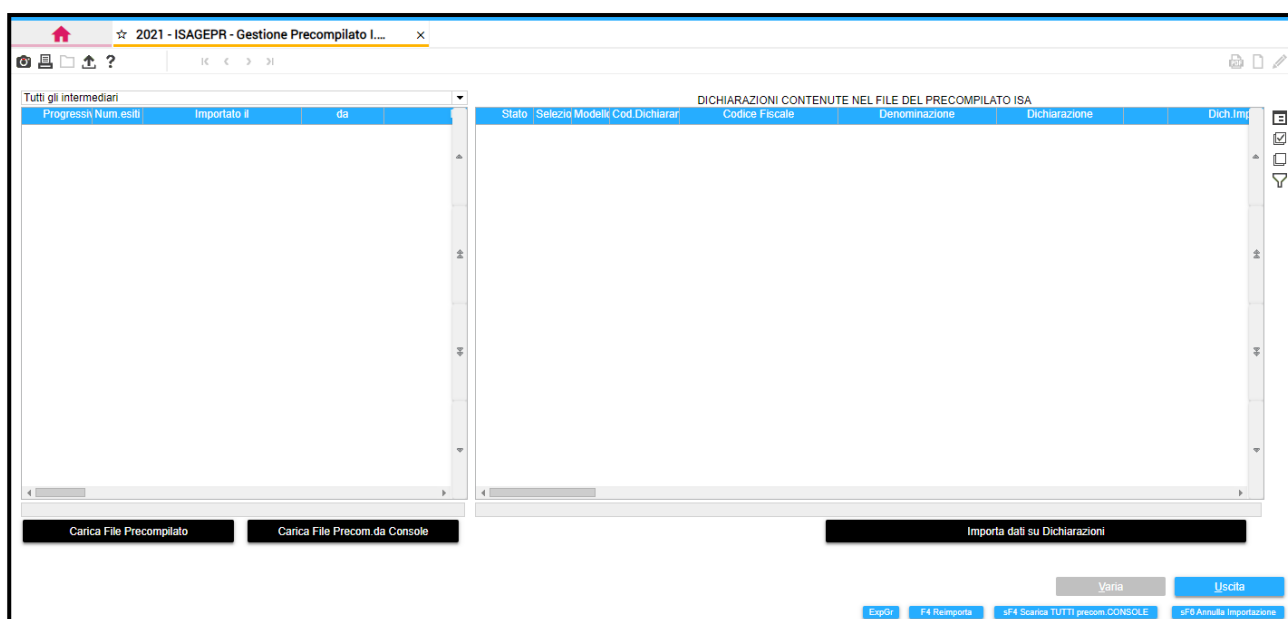
DIREDD21**ISAGEPR**

Gestione Precompilato ISA

Trattiamo nel presente contesto la modalità con cui gli “*ulteriori dati*”, forniti dall’Amministrazione Finanziaria, possono essere acquisiti o direttamente dal contribuente oppure, per suo conto, dall’intermediario delegato ad accedere al suo Cassetto Fiscale; in tal caso, l’intermediario può scegliere se effettuare un’acquisizione per singolo contribuente oppure un’acquisizione massiva per più contribuenti.

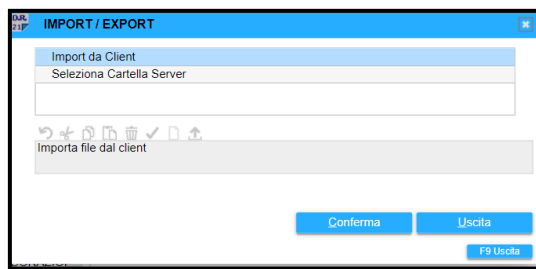
Il programma con cui è possibile importare massivamente il file contenente gli “ulteriori dati” è **ISAGEPR** “**Gestione precompilato ISA**”, presente nella cartella “**Gestione ed utility comuni**”, sottocartella “**ISA**”.

La prima volta che si richiama il programma la videata si presenta vuota, in attesa che venga effettuato il primo carico dei file precompilati messi a disposizione dall’Agenzia delle Entrate.



Per procedere con il carico dei suddetti file è possibile selezionare la funzione “**Carica file precompilato**” oppure la funzione “**Carica file precompilato da Console**”, presenti in basso nella griglia di sinistra.

Selezionando la funzione “**Carica file precompilato**” appare la videata, preceduta dalla scelta dell’estensione del file, “.xml” oppure “.rel”, con le funzioni previste per l’import del file: “**Import da client**” oppure “**Seleziona cartella Server**”.



La funzione **“Import da client”** permette, tramite la visualizzazione delle risorse del computer, di selezionare il PC collegato in rete in cui è eventualmente archiviato il file del precompilato da importare.

La scelta **“Seleziona cartella Server”** dà la possibilità di selezionare la directory del server da cui prelevare tale file, se memorizzato in un’area visibile dal PC da cui si sta operando l’importazione.

Qualora la funzione **“Carica file precompilato”** fosse selezionata nuovamente dopo una sua esecuzione, la procedura segnalerebbe con un messaggio a video che tale operazione è già stata eseguita. E’ comunque possibile ripetere il carico del file che sarà accodato a quanto già caricato. Saranno aggiornate data e ora di carico ed eventualmente l’utente che ha operato.

Se selezionata la funzione **“Carica file precompilato da Console”** il prelievo avviene direttamente dal cassetto fiscale del contribuente per cui, con questa modalità, è possibile scaricare in automatico, dall’area riservata Entratel, i file del precompilato ISA in formato **“.xml”**.

In questo caso Console si connette all’area **“Richiesta precalcolate ISA”** del contribuente utilizzando le credenziali rilasciate dall’ADE e indicate nell’anagrafica dell’intermediario e quindi estrapola il file in formato **“.xml”** che restituisce alla procedura Redditi, all’interno del programma **ISAGEPR**.

Ovviamente lo scarico del file con gli ulteriori dati del precompilato da Console avviene solamente per quei file del precompilato che risultano ancora da scaricare nell’area riservata dell’intermediario.

Pertanto, qualora l’intermediario avesse già provveduto a scaricare manualmente tali file, questi non saranno scaricati nuovamente da Console così da evitare di sovrascrivere file precompilati già importati ed inviati alla procedura ISAWEB.

Una volta che è stato caricato il file con gli **“ulteriori dati”**, mediante una delle modalità di scarico sopra spiegate, la videata di gestione visualizza le dichiarazioni in esso contenute.

Progressiv	Num esiti	Importato il	da	Int
1	1	29/04/2021 13:10:05	a.cingolani	CINGOLANI
3	1	29/04/2021 16:01:53	a.cingolani	ELABORAZIO
4	1	29/04/2021 23:03:08	g.fiorelli	TEAMSISTEM
5	1	29/04/2021 23:29:54	g.fiorelli	TEAMSISTEM
6	1	30/04/2021 15:33:10	g.fiorelli	ELABORAZIO
8	1	04/05/2021 10:11:31	l.raspatelli	ELABORAZIO
9	1	04/05/2021 10:17:02	l.raspatelli	ELABORAZIO
10	1	04/05/2021 11:23:20	g.fiorelli	ELABORAZIO
11	1	04/05/2021 11:44:53	g.fiorelli	ELABORAZIO
12	1	04/05/2021 12:07:38	g.fiorelli	ELABORAZIO
13	1	04/05/2021 14:16:15	g.fiorelli	ELABORAZIO
14	1	04/05/2021 15:10:36	g.fiorelli	ELABORAZIO
15	1	04/05/2021 15:23:28	g.fiorelli	ELABORAZIO
16	1	04/05/2021 15:58:54	g.fiorelli	ELABORAZIO
17	1	04/05/2021 16:03:39	l.raspatelli	ELABORAZIO
18	1	04/05/2021 16:05:03	l.raspatelli	ELABORAZIO
19	1	04/05/2021 16:06:29	l.raspatelli	ELABORAZIO
20	1	04/05/2021 16:25:17	g.fiorelli	ELABORAZIO
21	1	04/05/2021 17:06:33	g.fiorelli	ELABORAZIO
22	1	05/05/2021 18:30:07	a.cingolani	ELABORAZIO
23	1	05/05/2021 18:51:46	a.cingolani	ELABORAZIO
24	1	05/05/2021 19:01:30	a.cingolani	ELABORAZIO

Stato	Selezio	Modello	Cod. Dichiar	Codice Fiscale	Denominazione	Dichiarazione	Dich. Import
✓	PF	23252	RSSMRA71E11B602D	ROSSI MARIO	RG-Compilato	✓	29/04/2021 13:11:00

La videata si presenta suddivisa in due griglie.

Nella griglia di sinistra sono visualizzati i file precompilati che sono stati caricati.

La loro visualizzazione varia in relazione all'intermediario selezionato in testa alla stessa griglia e per il quale il default propone "Tutti gli intermediari". Se presenti più intermediari, selezionare pertanto il menu a tendina e richiamare l'intermediario di cui si vogliono visualizzare i file precompilati caricati.

Progressivo	Num. esiti	Importato il	da	In
1	1	29/04/2021 13:10:05	a. cingolani	CINGOLANI
3	1	29/04/2021 16:01:53	a. cingolani	ELABORAZIONI
4	1	29/04/2021 23:03:08	g. fiorelli	TEAMSISTEMI
5	1	29/04/2021 23:29:54	g. fiorelli	TEAMSISTEMI
6	1	30/04/2021 15:33:10	g. fiorelli	ELABORAZIONI
8	1	04/05/2021 10:11:31	l. raspatelli	ELABORAZIONI
9	1	04/05/2021 10:17:02	l. raspatelli	ELABORAZIONI
10	1	04/05/2021 11:23:20	g. fiorelli	ELABORAZIONI
11	1	04/05/2021 11:44:53	g. fiorelli	ELABORAZIONI
12	1	04/05/2021 12:07:38	g. fiorelli	ELABORAZIONI
13	1	04/05/2021 14:16:15	g. fiorelli	ELABORAZIONI
14	1	04/05/2021 15:10:36	g. fiorelli	ELABORAZIONI
15	1	04/05/2021 15:23:28	g. fiorelli	ELABORAZIONI
16	1	04/05/2021 15:58:54	g. fiorelli	ELABORAZIONI
17	1	04/05/2021 16:03:39	l. raspatelli	ELABORAZIONI
18	1	04/05/2021 16:05:03	l. raspatelli	ELABORAZIONI
19	1	04/05/2021 16:06:29	l. raspatelli	ELABORAZIONI
20	1	04/05/2021 16:25:17	g. fiorelli	ELABORAZIONI
21	1	04/05/2021 17:06:33	g. fiorelli	ELABORAZIONI
22	1	05/05/2021 18:30:07	a. cingolani	ELABORAZIONI
23	1	05/05/2021 18:51:46	a. cingolani	ELABORAZIONI
24	1	05/05/2021 19:01:30	a. cingolani	ELABORAZIONI

Stato	Selezione	Modello	Cod. Dichiar.	Codice Fiscale	Denominazione	Dichiarazione	Dich. Import.
<input checked="" type="checkbox"/>	PF	23252	RSSMRA71E1B802D	ROSSI MARIO	RG-Compilato	<input checked="" type="checkbox"/>	29/04/2021 13:11:11


Per ciascun file vengono visualizzate le seguenti informazioni:

- ✓ **Progressivo:** numero sequenziale identificativo delle importazioni effettuate.
- ✓ **Numero Esiti:** numero di contribuenti presenti all'interno di ciascun file precompilato
- ✓ **Importato il:** viene visualizzata la Data, l'ora del prelievo del file
- ✓ **da:** viene indicato l'utente che ha eseguito il prelievo del file
- ✓ **Intermediario:** viene visualizzato l'intermediario utilizzato per il prelievo del file che è quello indicato nell'anagrafica del dichiarante di cui si sta prelevando il precompilato.

In fondo alla griglia viene visualizzato l'esito dell'import relativamente al file su cui il cursore è posizionato, con relativa indicazione del numero dei contribuenti presenti nel file ed il numero degli eventuali scartati.

Totale Esiti Importati:002 [Scartati:000]

Nella griglia di destra, per ciascun file precompilato, è possibile visualizzare l'elenco dei contribuenti presenti all'interno dello stesso e per ciascuno di essi vengono visualizzate le seguenti informazioni:

- ✓ **Stato:** la seguente icona () è presente quando il file precompilato presenta un motivo di scarto oppure quando non è proprio presente. In fondo alla griglia viene data informazione circa il tipo di errore riscontrato.
- ✓ **Selezione:** tale flag indica se per il dichiarante il file precompilato deve essere importato nella dichiarazione; per default viene inserito dalla procedura, a meno che il contribuente non sia stato scartato per presenza di errori o per mancanza del relativo file precompilato. Tale flag, come vedremo, può essere gestito manualmente.
- ✓ **Modello:** viene indicato il modello dichiarativo che compila il dichiarante contenuto nel file e quindi Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali o Enti non Commerciali.

- ✓ **Cod. Dichiarante:** viene evidenziato il codice anagrafico del dichiarante presente nel file
- ✓ **Codice Fiscale:** viene visualizzato il codice fiscale del contribuente in oggetto
- ✓ **Cognome/Nome o Denominazione:** viene visualizzato il Cognome/Nome per le Persone Fisiche oppure la Denominazione per le Società di Persone, Società di Capitali ed Enti non Commerciali.
- ✓ **Dichiarazione:** viene riporta l'informazione se i quadri d'impresa sono in bozza o compilati e lo stato della dichiarazione, se chiusa.
- ✓ **Importato:** il chek è presente solamente dopo che i dati contenuti nel file precompilato sono stati importati nella dichiarazione redditi tramite la selezione dell'apposito bottone **"Importa dati su dichiarazione"**, presente in fondo alla griglia.
- ✓ **Dich. Importata:** viene indicata, una volta che i dati sono stati importati nella dichiarazione, la data e l'ora in cui è stata eseguita l'importazione del file precompilato.
- ✓ **Importato da:** è l'utente che ha importato il file all'interno della dichiarazione.

DICHIARAZIONI CONTENUTE NEL FILE DEL PRECOMPILATO ISA							
Stato	Selezio	Modello	Cod. Dichiarar	Codice Fiscale	Denominazione	Dichiarazione	Dich.Importa
<input checked="" type="checkbox"/>	PF	26100	RSSMRA82A021608X	ROSSI MARIO	RF-Bozza		
<input type="checkbox"/>	PF	26101	BNCGLI82M591608N	BIANCHI GIULIA	RG-Bozza		

Stato 300 - Per il contribuente e' presente il modello ISA precompilato

Importa dati su Dichiarazioni

In fondo alla presente griglia viene visualizzato, per ciascun dichiarante, lo stato del file, con relativa descrizione del codice identificativo dell'esito della richiesta di ISA precompilati, come da Istruzioni Ministeriali.

Stato 300 - Per il contribuente e' presente il modello ISA precompilato

Premesso che sui dati visualizzati all'interno della griglia e concernenti il file precompilato non è consentito alcun intervento manuale, nella toolbar a lato della griglia a destra sono comunque presenti alcuni bottoni funzionali con cui è possibile eseguire le seguenti operazioni:





“Dettaglio”: permette di visualizzare le variabili presenti nel file precompilato relativamente al contribuente su cui si è posizionati. Le variabili fornite variano in relazione alla posizione ISA e non sono modificabili, così come non è possibile modificare il valore ad esse associato. Per ciascuna variabile sono indicati il flag **“Valore presente”** che viene barrato se nel file precompilato la variabile è valorizzata ed il campo **“Valore”** in cui viene mostrato il valore presente nel file per la relativa variabile.

Nel menu a tendina che appare a fianco del codice ISA sono riportate due ulteriori posizioni ISA, definite, come da Istruzioni Ministeriali, posizioni “residuali” di cui una per l’attività d’impresa ed una per l’attività di lavoro autonomo e che l’Agenzia delle Entrate fornisce senza far riferimento ad uno specifico codice ISA con i valori ricavati dalle posizioni degli Studi di Settore o dei Parametri in cui il contribuente è ricaduto nel corso degli otto anni precedenti.



“Seleziona tutti”/ “Deseleziona tutti”: i dichiaranti di cui è stato caricato il file precompilato sono per default tutti quanti predisposti con il flag **“Selezione”** barrato; qualora a seguito di interventi manuali effettuati sullo stesso si voglia ripristinare massivamente il default, è possibile utilizzare la funzione **“Seleziona tutti”**. Viceversa, con il bottone **“Deseleziona tutti”** si interviene massivamente su tutti i dichiaranti per la rimozione del flag in questione.



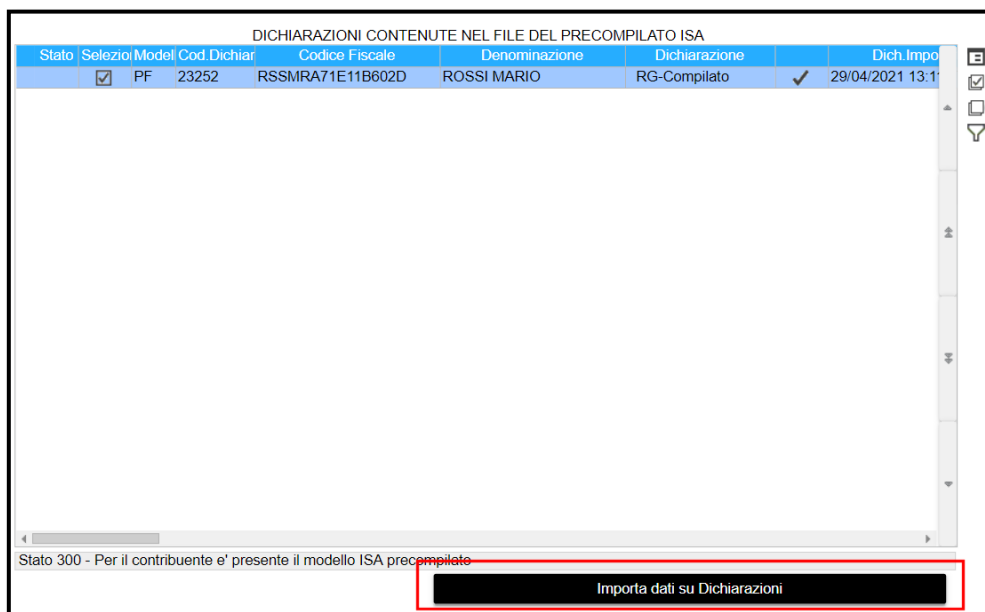
“ Filtra selezione”: può essere utilizzato per estrapolare quali sono i codici ISA presenti nelle dichiarazioni contenute all’interno di un file precompilato già caricato. Una volta visualizzati i codici ISA contenuti in detto file, è possibile selezionarli singolarmente o anche



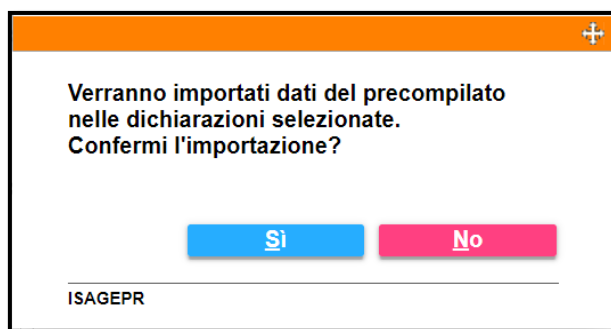
massivamente, tramite le apposite funzioni **“Seleziona/Deseleziona tutti”** (), e solamente per le dichiarazioni contenenti i codici ISA selezionati, rieseguire l’importazione dati su dichiarazione.

Di fatto, tale funzione, “**Filtra selezione**”, può tornare utile nel caso in cui l'Agenzia delle Entrate chieda di riprelevare e ricaricare, nella dichiarazione redditi, un file precompilato già prelevato e già caricato ma, nel contesto, limitatamente ad alcune dichiarazioni, solamente quelle associate al/ai codici ISA di cui viene richiesto il riprelievo dati.

A fondo pagina, sempre restando nella griglia di destra, è presente il bottone “**Importa dati su dichiarazioni**” con cui i dati contenuti nel file precompilato caricato vengono trasferiti nella dichiarazione redditi e più precisamente in ISAWEB.

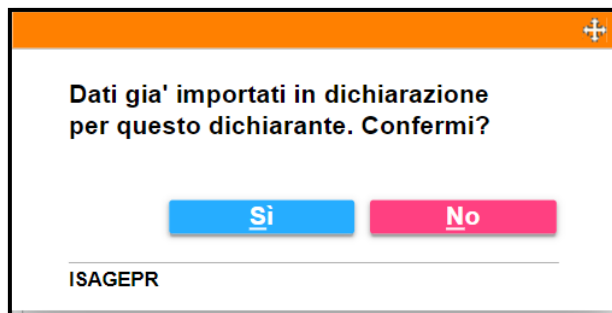


Eseguendo tale funzione appare il messaggio con cui la procedura chiede ulteriore conferma per procedere all'import del file.



Fino a che l'importazione del file precompilato non è stata eseguita, entrando nella dichiarazione redditi del contribuente, in Gestione quadri, appare la relativa segnalazione con cui viene segnalato che il file precompilato è ancora da importare.

Qualora fosse nuovamente barrato il flag “**Selezione**”, che come sopra detto viene deselezionato nel momento in cui è completata l'importazione dei dati in dichiarazione, la procedura segnala con un messaggio a video che i dati, per quel dichiarante, sono stati già importati in dichiarazione; confermando la segnalazione, tale operazione è comunque consentita.



Una volta che il file precompilato è stato importato, richiamando la dichiarazione del contribuente, sempre in Gestione quadri, vedremo la segnalazione che i dati precompilati sono stati importati.

Anche all'interno del quadro di reddito sarà visibile la stessa segnalazione.

I dati importati possono essere a sua volta visualizzati sia in Gestione ISA che nel quadro di reddito.

In Gestione ISA, per consentire la visualizzazione dei dati importati, è presente, tra i vari quadri, la scelta “**Dati forniti dall'Agenzia**”, all'interno della quale sono contenuti i dati del file precompilato importato e che quindi, se selezionata, permette di visualizzare gli stessi.

Lo screenshot mostra l'interfaccia di TeamSystem per la gestione ISA 2021. In alto a sinistra c'è il logo TeamSystem e il titolo "ISA 2021 - DATI FORNITI DALL'AGENZIA". Sotto il titolo, a sinistra, ci sono due sezioni: "DATI GENERALI" e "DATI ISA". "DATI GENERALI" mostra il codice fiscale "RSSMRA71E11B602D" e la denominazione "ROSSI MARIO". "DATI ISA" mostra il codice attività "014700", il codice ISA "BA02U", la tipologia reddito "IMPRESA" e la tipologia dati precompilati "SPECIFICO". A destra di queste sezioni, c'è una tabella con i dati forniti e modificati. In alto a destra, c'è un menu a tendina con la voce "Dati forniti dall'Agenzia" selezionata e evidenziata da un rettangolo rosso. In basso a destra, c'è un pulsante "Salva ed esci".

Solamente in tale contesto è possibile eseguire variazioni sui dati visualizzati che sono stati compilati in automatico con l'importazione del file precompilato.

Per poter invece visualizzare i dati precompilati dal quadro di reddito, all'interno del bottone “Funzioni”, presente a fondo pagina, è presente la scelta “Dati precompilati”.

The screenshot shows the ISAGEPR software interface. At the top, there are tabs for '2021 - ISAGEPR - Gestione Precompilato L...' and '2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri'. Below the tabs, there's a header section with 'Princ.' and 'Dichiarante' fields. The main area displays a table with columns for 'DATI CONTABILI' and 'QUADRO F'. The table contains various rows for financial data, including 'F01 Ricavi di cui ai commi 1 (Leff. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR', 'F02 Altri proventi considerati ricavi', 'F03 Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità', 'F04 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni', 'F05 Altri proventi e componenti positive', 'F06 Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale', 'F07 Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale', 'F08 Esistenze iniziali merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e servizi non di durata ultrannuale', 'F09 Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e servizi non ultrannuale', 'F10 Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e per la produzione di servizi', 'F11 Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già compresi in F08 e/o F10)', and 'F12 Costo per servizi'. At the bottom, there's a navigation bar with buttons: 'Funzioni', 'Preleva Paghe H', 'Export Telematico E', 'Dati Precompilati P' (highlighted with a red box), 'RG - Dati precompilati elaborati in ISA', 'Conferma', 'Varia', '<Ind', 'Av >', and 'Uscita'.

Richiamando tale scelta vengono visualizzate le variabili presenti nel file precompilato importato ma in tale contesto, diversamente da quanto avviene in ISAWEB, tali variabili non sono modificabili tanto che il bottone “Varia”, presente a fondo pagina, consente solo di accedere alla scelta della posizione ISA, da cui è possibile selezionare le posizioni “residuali” e visualizzare i valori delle relative variabili.

A fianco al codice ISA viene visualizzato quando è avvenuta l'importazione del file in web ISA e il nome dell'utente che ha operato.

The screenshot shows the ISAGEPR software interface. At the top, there's a header section with 'Dichiarante' and 'Codice fiscale' fields. Below the header, there's a section titled 'Visualizzazione delle variabili presenti nel file precompilato. I dati saranno modificabili una volta passati a ISA Web'. The main area displays a table with columns for 'Codice ISA', 'Descrizione variabili precompilato', 'Variabile presente', and 'Valore'. The table contains several rows of data, including 'Coefficiente individuale per la stima dei ricavi/compensi', 'Coefficiente individuale per la stima del valore aggiunto', 'Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci per la produzione di servizi relativi al periodo d'imposta precedente', 'Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci per la produzione di servizi relativi a due periodi di imposta precedenti', and 'Valore delle operazioni da ristrutturazione desumibile dall'archivio dei Bonifici per ristrutturazione'. The 'Importato su ISA - e perlini - 07/05/2021 12:18:02' message is highlighted with a red box.

Tornando in ISAGEPR, a fondo pagina, sono presenti le seguenti funzioni:

- “F4=reimporta” che può essere utilizzata per riprelevare i file precedentemente importati e successivamente annullati tramite la funzione, anch'essa a fondo pagina, “sF6=Annulla importazione”. Nel caso in cui un file precompilato è stato importato e ora non più presente in ISAGEPR, l'utente può selezionare la funzione “F4=Reimporta” che, tramite un apposito prospetto, permette di visualizzare i file importati e annullati (o cancellati) e procedere così ad un nuovo prelievo.

E' possibile **"Selezionare"/ "Deselezionare"**, tramite gli appositi bottoni a destra della griglia ( /



) i file da reimportare e alla conferma dell'operazione di **"Reimportazione"**, in **ISAGEPR** ricompare il file precompilato che era stato precedentemente annullato.

Si precisa che, se il file precompilato importato e successivamente annullato, fosse già stato importato in ISAWEB, e quindi risulti già compilato il quadro degli Elementi contabili, questi non subisce modifiche ed i dati presenti nel quadro sono presenti come da precedente importazione.

- **"sF4=Scarica TUTTI precompilato da Console"** che può essere utilizzata qualora si presenti la necessità di dover rieseguire il prelievo del file precompilato perché, ad esempio, il file prelevato per alcuni dichiaranti presenta degli errori. Tale funzione ripreleva l'intero file da Console per tutti i dichiaranti contenuti, non permettendo di selezionare solo coloro per i quali si è verificato precedentemente l' errore. Pertanto, tale funzione è da considerarsi alternativa al bottone **"Carica file precompilato da Console"** che può essere, invece, selezionato solo una volta.