



RELEASE Versione 2021.03.00	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.03.00 (Versione completa)
Data di rilascio:	05.07.2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Utility	2
IRAPAG4-5.....	2
<i>Trasferimento IRAP da IVA2020</i>	<i>2</i>
Gestione quadri	4
QUA740	4
<i>Verifica della soglia di esenzione</i>	<i>4</i>
Stampe IMU	5
BROIMU4-5-6.....	5
<i>Brogliaccio IMU</i>	<i>5</i>
Proroga dei versamenti.....	6
740-750-760-BIS- Consolidato	6
<i>Differimento del termine di versamento delle imposte sui redditi per contribuenti ISA e forfetari</i>	<i>6</i>
Gestione IVS e Gestione separata Inps	11
QUA740	11
<i>Differimento I acconto 2021 IVS e Gestione separata INPS.....</i>	<i>11</i>
Gestione quadri	14
QUA740-750-760	14
<i>Gestione versamenti: compensazione crediti generati da CESP19</i>	<i>14</i>
Gestione quadri	16
QUA760	16
<i>Bozza fiscale</i>	<i>16</i>
Gestione quadri	22
QUA740-750-760-ENC	22
<i>Ricalcolo rate non stampate e Generazione tributi in F24 per Ravvedimento.....</i>	<i>22</i>
Utility	33
DV740-DV750.....	33
<i>Spostamento "Data versamento" e Blocco/Sblocco Compensazione crediti</i>	<i>33</i>
Gestione telematico.....	37
740TEL-750TEL-760TEL	37
<i>Stampa modelli dichiarativi da Console</i>	<i>37</i>

Utility

DIREDD21

IRAPAG4-5

Trasferimento IRAP da IVA2020

Per le Persone Fisiche e le Società di Persone che in anagrafica redditi hanno l'aggancio con l'applicativo MULTI ed hanno compilato il modello dichiarazione IVA 2020, è stato previsto, nella cartella "Utility", il nuovo comando **IRAPAG4-IRAPAG5 "Trasferimento IRAP da IVA2020"** che, per le ditte in regime agricolo, consente il prelievo dati dalla dichiarazione IVA 2020, **GIVA21**, ai fini della compilazione automatica di alcuni righi della sezione IV "Produttori agricoli" della dichiarazione IRAP.

In particolare, sono prelevati dalla dichiarazione IVA 2020, **GIVA21**:

- il "Volume d'affari" **VE50** e le "Cessioni di beni ammortizzabili ed i passaggi interni" **VE40**, il cui valore viene trasferito, nel modello IRAP, nel rigo "Corrispettivi" **IQ46/IP52**,
- il "Totale acquisti ed importazioni" **VF23** il cui valore, nel modello IRAP, viene trasferito nel rigo "Acquisti destinati alla produzione" **IQ47/IP53**.

2021 - IRAPAG4 - PF-Trasferimento IRAP d...

Da codice dichiarante 10 ROSSI MARIO

A codice dichiarante 10

Elabora solo ditte agricole Si

Dopo aver indicato i limiti della selezione, e terminata l'elaborazione, entrando nella dichiarazione IRAP, nella sez. IV, "Produttori agricoli", troveremo compilati in automatico, prelevati dalla dichiarazione IVA 2020, i rigi relativi ai "Corrispettivi" e agli "Acquisti destinati alla produzione".

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

MARIO ROSSI (RSSMRA40A01H501K)

(Aperta) In compilazione

Chiudi dichiarazione

TeamSystem

DATI ATTIVITA' - IQ PRODUTTORI AGRICOLI

MODELLO IRAP 2021
Periodo d'imposta 2020

SEZ. IV - PRODUTTORI AGRICOLI

Codice Fiscale	Denominazione
RSSMRA40A01H501K	ROSSI MARIO

REDDITI AGRICOLTURA

IQ46 Corrispettivi	Attività Agricola - Valori contabili	25.600
	Attività Agricola - RL14	
	Attività Agricola - RL17	
	Attività Agricola - Altro	
	Attività agricola da contabilità	25.600
	% Superficie eccedente	
	Attività Agricola	25.600

IQ47 Acquisti destinati alla produzione	(Da contabilità	14.200)
IQ48 Valore della produzione soggetto a imposta		
Valore della produzione agricolo		11.400

REDDITI AGRITURISMO

IQ46 Corrispettivi	25.600
IQ47 Acquisti destinati alla produzione	

Quadri

* Quadri non ministeriali

- ✓ Quadri di servizio
 - ✓ Quadro Generale
 - ✓ Dati invio telematico
 - ✓ Quadro INFO
- ✓ Deduzioni IRAP
- ✓ Acconti versati anno precedente
- ✓ Acconti da versare
- ⚠ Dichiarazione IRAP
 - ⚠ Frontespizio
 - ⚠ * IQ Dati attività
 - ✓ IQ Persone fisiche
 - ✓ * IQ Produttori agricoli
- ✓ IR Ripartizione
 - ✓ * Ripartizione regioni
 - ✓ * LAZIO
 - ✓ IS Prossnetti vari
- ⚠ Dati variati
- ⚠ Errori e avvertimenti

Annulla ed esci

Salva ed esci

Gestione quadri

DIRED21

QUA740

Verifica della soglia di esenzione

Con il presente aggiornamento, i programmi per la verifica della soglia di esenzione e relativo calcolo del reddito sono stati adeguati agli ultimi chiarimenti pervenuti da Assosoftware, dai quali è emerso che sarà prossimamente corretto il riferimento alle specifiche tecniche e fornita opportuna indicazione circa la verifica della soglia di esenzione, per la quale è stato anticipato che oltre alla base imponibile della cedolare secca, va tenuto conto anche della base imponibile relativa al reddito d'impresa e di lavoro autonomo assoggettato all'imposta sostitutiva, in applicazione del regime forfettario per gli esercenti attività d'impresa, arti o professioni (rigo LM38 "Reddito al netto delle perdite soggetto ad imposta sostitutiva").

Poiché i controlli Sogei risultano già adeguati a quanto preannunciato, di conseguenza si è ritenuto opportuno allineare i programmi gestionali.

Stampe IMU

DIRED21

BROIMU4-5-6

Brogliaccio IMU

Nella Stampa del Brogliaccio IMU è stata inserita la nuova colonna **"No acconto IMU"** per visualizzare distintamente gli immobili esentati dal versamento dell'acconto IMU ovvero quelli per i quali risulta barrato, in anagrafica immobili, nel folder **"IMU"**, il flag **"No acconto IMU (esenzione emergenza Covid-19)"**.

STAMPA BROGLIACCIO IMU (2021)															Data : 02/07/2021			Pagina : 1						
Dichiarante : 140					PININI GIANNI					Codice fiscale : PNIGPT38P17A333M														
COMUNE : I608 SENIGALLIA					VERSAMENTI : Acconto F24 Saldo F24					CONCESSIONE :														
Fabbricati															Aliquota									
Cod.	Indirizzo	Sz.	Foglio	Particella	Sub.	Cat.	Cl.	A.p.	ME	No Acc. IMU	Rendita catastale	Valore	MP	% p.	Imponibile	MR	Comod.	Conc.	Acconto	Saldo	R	Imposta Com.	Imposta Stat.	Totale
1	LUNGOMARE ALIGHIA	152		362	2	D02				X		350.000,000	12	100,00	350.000,000				10,60	10,60		525,000	2.660,000	3.185,000
TOTALI															Totale imponibile fabbricati		Totale imposta fabbricati							
															350.000,000		525,000		2.660,000		3.185,000			
ACCONTO															F24 Precompilato		SALDO		F24 Precompilato					
Riepilogo Imposta															Imposta		Sanz./inter.		Da versare		Di cui ravv.		Totale	
Tenuti agricoli																								
Aree fabbricabili																								
Abitaz.principale																								
Altri fabbricati																								
Altri Fab.(IMIS)																								
Rurali strumentali																								
Imprese costruttrici																								
Fabbr.Tipo D (Com)																								
Fabbr.Tipo D (Stato)																								
Detraz.Abit.Princ.																								
Detraz.Altri fabbr.																								
TOTALI																								
															1.855,00				1.855,00				1.855,00	
TOTALI GENERALI VERSAMENTI															TOTALE ACCONTO :		TOTALE SALDO :		1.855,00					
															Di cui ravvedimento :		Di cui ravvedimento :							

Proroga dei versamenti

DIREDD21**740-750-760-BIS-
Consolidato**

Differimento del termine di versamento delle imposte sui redditi per contribuenti ISA e forfetari

Il DPCM del 28.06.2021 (pubblicato in GU n.154 del 30.06.2021) ha ufficializzato la proroga del termine di versamento del saldo 2020 e del primo acconto 2021 ai fini delle imposte sui redditi e dell'IVA, per i contribuenti interessati dall'applicazione degli Indici Sintetici di Affidabilità (ISA), compresi quelli aderenti al regime forfetario. La proroga dei termini dei versamenti di giugno per i contribuenti ISA ed i forfetari è stata dettata dall'impatto che l'emergenza Covid-19 ha avuto anche quest'anno sull'operatività dei contribuenti di minori dimensioni e dei loro intermediari.

Pertanto, il termine di versamento in scadenza il 30 giugno è prorogato al **20 luglio**, senza corresponsione di interessi.



ATTENZIONE

I programmi al momento forniti per usufruire della proroga di versamento si attengono a quanto ufficializzato con il DPCM del 28.06.2021.

E' pertanto lasciata al contribuente la decisione se avvalersi dei nuovi termini di versamento oppure se versare alle ordinarie scadenze ante proroga.

Qualora dovessero essere fornite ulteriori precisazioni in merito alla proroga, sarà nostra premura fornire tempestivamente i programmi adeguati alle indicazioni che saranno fornite.

La proroga al **20 Luglio 2021** dei termini dei versamenti per i soggetti che esercitano attività economiche per le quali sono stati approvati gli ISA, si riferisce a tutti i contribuenti che:

- ✓ esercitano, in forma di impresa o di lavoro autonomo, tali attività prescindendo dal fatto che gli stessi applichino o meno gli ISA,
- ✓ dichiarano ricavi o compensi di ammontare non superiore al limite stabilito, per ciascun ISA, dal relativo decreto ministeriale di approvazione,
- ✓ per il periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2020 applicano il regime forfetario agevolato,
- ✓ applicano il regime fiscale di vantaggio per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità,
- ✓ applicano il regime forfetario agevolato, previsto dall'articolo 1, commi da 54 a 89, della legge 23 dicembre 2014, n. 190,
- ✓ determinano il reddito con altre tipologie di criteri forfetari,
- ✓ dichiarano altre cause di esclusione dagli ISA a cui, quest'anno, si aggiungono le nuove cause di esclusione **"15"**, **"16"**, **"17"**, **"18"**.

Nella procedura **DIREDD21**, per le Persone Fisiche, le Società di Persone, le Società di Capitale, gli Enti non Commerciali e il Consolidato nazionale, si è intervenuti al fine di prevedere l'applicazione dei nuovi termini di versamento.

Quindi, in relazione a quanto previsto dalla normativa e a quanto sopra detto, la proroga viene riconosciuta ai contribuenti che:

- esercitano attività economiche per le quali sono stati approvati gli indici sintetici di affidabilità fiscale e per i quali la proroga è valida ai fini del versamento delle imposte sui redditi, ai fini Iva (annuale 2020), Irap e CCIAA;
- sono in regime forfettario (compilano i quadri LM, RD) e l'attività esercitata rientra negli ISA;
- sono agricoltori che compilano il quadro RD, e l'attività esercitata è rientrante negli ISA; se invece il reddito prodotto viene dichiarato nel quadro RA, tali contribuenti sono esclusi dalla proroga;
- sono soggetti ISA ma presentano una causa di esclusione; solo in presenza di una causa di esclusione ISA uguale a "3" *"Ammontare dei ricavi dichiarati superiore a 5.164.569"*, non è possibile usufruire della proroga;
- partecipano a società/associazioni/imprese interessate dagli ISA. Possono parimenti beneficiare della proroga i soci delle società che svolgono attività per le quali sono stati approvati gli indici sintetici di affidabilità fiscale, ma soltanto se determinano il reddito per trasparenza.
Pertanto, possono beneficiare del maggior termine di versamento anche:
 - ❖ i soci di società di persone;
 - ❖ i collaboratori di imprese familiari;
 - ❖ i coniugi che gestiscono aziende coniugali;
 - ❖ i componenti di associazioni tra artisti o professionisti (es. professionisti con studio associato);
 - ❖ i soci di società di capitali "trasparenti".

Per i soggetti che non possono rientrare nella proroga dei versamenti, quali le persone fisiche che non esercitano attività d'impresa o di lavoro autonomo, neppure tramite partecipazione a società o associazioni "trasparenti", i contribuenti che svolgono attività d'impresa o di lavoro autonomo per le quali non sono stati approvati gli ISA, i contribuenti che svolgono attività d'impresa o di lavoro autonomo per le quali sono stati approvati gli ISA, ma che dichiarano ricavi o compensi superiori al previsto limite di 5.164.569,00 euro e gli imprenditori agricoli titolari solo di reddito agrario, rimangono in vigore i termini ordinari:

- ✓ 30 giugno 2021 senza maggiorazione di interessi;
- ✓ 30.07.2021 (30 giorni successivi al 30.06.2021), con la maggiorazione dello 0,4% a titolo di interesse corrispettivo.

Per i contribuenti che rientrano nelle casistiche di cui sopra la procedura, nella **"Gestione quadri" (QUA740/750/760/760bis/QUACONS)**, nella scelta **"Versamenti e rateizzazioni"**, prospetto **"Rateizzazione versamenti"**, va automaticamente ad impostare il campo **"Proroga a" "Al 20 Luglio"** per le sole dichiarazioni ancora "Aperte" nelle quali la data di versamento viene spostata dal 30.06.2021 al 20 Luglio 2021.

Pertanto, per poter fruire della proroga è necessario "Riaprire" le eventuali dichiarazioni che sono già state "Chiuse", affinché la procedura possa modificare, in automatico, la data di versamento aggiornandola alla nuova scadenza del 20.07.2021.

Dichiarante: 100004 ROSSI MARIO Codice fiscale: RSSMRA80S05A013H

Data naturale di versamento: 20/07/2021
Generazione II Acconto: 30/11/2021

Dati consegna dichiarazione
Presentazione: Telematica
Intermediario: 1 ELABORAZIONE DA
Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione
☐ Quadro VO
☐ Quadro RW
☐ Quadro AC
☒ ISA
☐ Correttiva nei termini
☐ Integrativa
☐ Integrativa art.2
☐ Integrativa errori contabili

Tipo delega: Mod F24-no partita IVA
Irap: Dich. indipendente
Delega compensativa: Non attiva
Compensazione verticale: Nessuna

Crediti totali: Compensabili: Utilizzi: Rimborsi:

☒ Visto di conformità non presente Esonero apposizione Visto

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 81.610,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Non versare 1° acconto IVS
Al 20 luglio
Numero rate:

Nr	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		20/07/2021		81.610,00		

Funzioni versamenti Rateezza Conferma Varia Annulla pag ind Uscita

Nel caso in cui la dichiarazione venga “*Riaperta*”, nel suddetto campo “*Proroga*” viene automaticamente indicato “**No proroga**”, con a fianco il cerchietto simbolo di “*Forzatura*”, al fine di evitare, a coloro che avessero già provveduto a versare alla scadenza originaria, di modificare automaticamente la data di versamento e l'eventuale rateizzazione.

Dichiarante: 23254 CINGOLANI Codice fiscale: CNGPCM82M59F348J

Data naturale di versamento: 30/06/2021
Generazione II Acconto: 30/11/2021

Dati consegna dichiarazione
Presentazione: Telematica
Intermediario: 19 CINGOLANI
Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione
☐ Quadro VO
☐ Quadro RW
☐ Quadro AC
☒ ISA
☐ Correttiva nei termini
☐ Integrativa
☐ Integrativa art.2
☐ Integrativa errori contabili

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

Crediti totali: Compensabili: Utilizzi: Rimborsi:

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 25.522,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Non versare 1° acconto IVS
No proroga
Numero rate:

Nr	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		30/06/2021		25.522,00		

Anteprima/stampa deleghe F24 di tutte le rate

Funzioni versamenti Rateezza Conferma Varia Annulla pag ind Uscita

Qualora però il contribuente riapra la dichiarazione, al fine di poter usufruire della proroga, nel relativo campo “*Proroga*” deve selezionare la funzione “**F7=Ricalcola**”, che rimuove la scelta “**No Proroga**” precedentemente inserita dalla procedura con la relativa “*Forzatura*” ed al suo posto può selezionare l'opzione “**Al 20 Luglio**”, che ripristina la “*Forzatura*” e modifica la data di versamento.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 23254 CINGOLANI Codice fiscale: CNGPCM82M59F348J

Data naturale di versamento: 30/06/2021
Generazione II Acconto: 30/11/2021

Dati consegna dichiarazione
Presentazione: Telematica
Intermediario: 19 CINGOLANI
Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

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

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

Crediti totali: Compensabili: Utilizzi: Rimborsi:

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 25.522,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Non versare I° acconto IVS

Al 20 luglio
Nessuna scelta
No proroga
Al 20 luglio

N°	Rate	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		30/06/2021		25.522,00		

F7 F9 Uscita

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 23254 CINGOLANI Codice fiscale: CNGPCM82M59F348J

Data naturale di versamento: 20/07/2021
Generazione II Acconto: 30/11/2021

Dati consegna dichiarazione
Presentazione: Telematica
Intermediario: 19 CINGOLANI
Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

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

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

Crediti totali: Compensabili: Utilizzi: Rimborsi:

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 25.522,00
☐ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Non versare I° acconto IVS

Al 20 luglio
Numero rate:

N°	Rate	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		20/07/2021		25.522,00		

Funzioni: versamenti: Rilevizza

Conferma Vana Annulla pag.ind Uscita

In funzione dei nuovi termini di versamento sono state anche aggiornate le nuove scadenze in F24. Pertanto, alla chiusura della dichiarazione, i tributi d'imposta, per chi ha usufruito della proroga, sono generati in F24 nel periodo **Luglio, "20 del mese"** (ovvero codice "3" "20 del Mese").



ATTENZIONE

Coloro che avessero già “**Chiusa**” la dichiarazione, al fine di rigenerare alle nuove scadenze i tributi già in F24, debbono “*Riaprire*” la dichiarazione, forzare il flag “**Proroga**”, tramite la funzione “**F7=Forzatura**”, così che nel suddetto flag venga indicato “**Al 20 Luglio**”, per poi confermare la “**Gestione versamenti**” e “**Chiudere**” nuovamente la dichiarazione; in tal modo i tributi d'imposta saranno generati alle scadenze corrette.

In funzione delle modifiche in questione, concernenti i nuovi termini di versamento, nella procedura sono stati modificati anche i programmi di stampa delle deleghe F24 (**MOD740/750/760/CONS** scelta “**Deleghe F24**”), ed i programmi di archiviazioni (PDF, CCT), in cui sono state previste le nuove scadenze.

Gestione IVS e Gestione separata Inps

DIREDD21**QUA740**

Differimento I acconto 2021 IVS e Gestione separata INPS

L'Inps, con la Circolare, messaggio n.2418 del 25.06.2021, ha comunicato il differimento, a data da destinarsi, dei termini per il versamento:

- ✓ delle somme dovute a titolo di I acconto della contribuzione calcolata sul reddito d'impresa ai fini Irpef per l'anno di imposta 2021 dai soggetti interessati dall'esonero dal versamento dei contributi previdenziali e assistenziali di cui all'articolo 1, comma 20, della legge 30 dicembre 2020, n. 178;
- ✓ delle somme per il I acconto dell'anno di imposta 2021 dovute dai soggetti iscritti alla Gestione separata;
- ✓ delle somme richieste con l'emissione 2021 per la I rata per i contributi dovuti dai lavoratori autonomi in agricoltura, con scadenza il 16 luglio 2021;
- ✓ dei contributi previdenziali dovuti per il mese di febbraio 2021 per i soggetti interessati dall'esonero dal versamento dei contributi previdenziali e assistenziali di cui all'articolo 70 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73;
- ✓ dei contributi previdenziali dovuti per i mesi di novembre e dicembre 2020 e gennaio 2021 per i soggetti interessati dall'esonero dal versamento dei contributi previdenziali e assistenziali di cui agli articoli 16 e 16-bis del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176, e successive modifiche ed integrazioni.

A tal proposito, e quindi al fine di consentire di poter fruire di tale differimento per il versamento dei suddetti contributi, è stato inserito, in **Gestione versamenti**, il nuovo flag "**Non versare I acconto IVS**" che va barrato manualmente per quei contribuenti, artigiani/commercianti e liberi professionisti, per i quali si intende sospendere, sino a che non saranno comunicati i nuovi termini, il versamento del I acconto della contribuzione.

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 10 ROSSI

MARIO

Codice fiscale: RSSMRA40A01H501K

Data naturale di versamento: 30/06/2021

Generazione II Acconto: 30/11/2021

Dati consegna dichiarazione

Presentazione: Telematica

Intermediario: 1 ELABORAZIONE DA

Scadenza presentazione: Novembre fine mese

Soggetti non obbligati

☐ Dichiarazione esonerata

☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione

☐ Quadro VO

☐ Quadro RW

☐ Quadro AC

☒ ISA

☐ Correttiva nei termini

☐ Integrativa

☐ Integrativa art.2

☒ Integrativa errori contabili

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE: 202.037.228,28

☐ Ricalcolo rate non stampate

☐ Versamento dopo la scadenza

☒ Non versare I acconto IVS

Numero rate:

Nr	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		30/06/2021		2.037.228,28		

Presenza di ZFU

Funzioni Versamenti Rata Conferma Varia Annulla pag.ind Uscita

Pertanto, precisiamo che la procedura non effettua alcun controllo in merito alla fruizione della sospensione per cui la selezione del flag **“Non versare l acconto IVS”** è ad esclusiva scelta del contribuente, cui spetta l'onere di valutare se rientrando o meno nella casistica per poter fruire del differimento.

In caso di barratura del suddetto flag, il tributo per il versamento dell'acconto IVS artigiani/commercianti o del contributo per i professionisti iscritti alla gestione separata sarà rimosso dai versamenti.

Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2021	Debito compens. Tributi	Descrizione	Il Acconto
4001	Saldo IRPEF	17.630,00		17.630,00			
4033	IRPEF I ^a Acconto	7.052,00		7.052,00			
3844	Addizionale comunale	448,00		448,00			
3801	Addizionale r marche	860,00		860,00			
3843	Acconto Add. comunale	134,00		134,00			
AP	S.do IVS artigiani	9.697,00		9.697,00			
AP	Acc. IVS artigiani	4.848,75		4.848,75		AP	Acc. IVS artigiani
	TOTALE	40.669,75		40.669,75			15.426,75

Dichiarante: 130 POLI		PAOLA		Codice fiscale: PLOPLA82M591608V														
Data naturale di versamento	30/06/2021	Tipo delega: Mod F24-Banca																
Generazione II Acconto	30/11/2021	Delega compensativa: Dich. indipendente																
Dati consegna dichiarazione		Compensazione verticale: Non attiva																
Presentazione: 1 Telematica		Nessuna																
Intermediario: ELABORAZIONE DA																		
Scadenza presentazione: Novembre fine mese																		
Soggetto non obbligato		Rate e versamenti																
<input type="checkbox"/> Dichiarazione esonerata		IMPORTO DA VERSARE: 35.821,00																
<input type="checkbox"/> Invio telematico soggetti esonerati		<input type="checkbox"/> Ricalcolo rate non stampate																
Tipologia dichiarazione		<input type="checkbox"/> Versamento dopo la scadenza																
<input type="checkbox"/> Quadro VO		<input checked="" type="checkbox"/> Non versare I ^a acconto IVS																
<input type="checkbox"/> Quadro RW		Numero rate:																
<input type="checkbox"/> Quadro AC		<table border="1"> <thead> <tr> <th>N^o</th> <th>Rata</th> <th>Data versamento</th> <th>Giorni</th> <th>Importo</th> <th>Stato</th> <th>Antesuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td></td> <td>30/06/2021</td> <td></td> <td>35.821,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			N ^o	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Antesuma	1		30/06/2021		35.821,00		
N ^o	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Antesuma												
1		30/06/2021		35.821,00														
<input type="checkbox"/> ISA		<input type="checkbox"/> Correttiva nei termini																
		<input type="checkbox"/> Integrativa																
		<input type="checkbox"/> Integrativa art.2																
		<input type="checkbox"/> Integrativa errori contabili																

Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2021	Debito compens. Tributi	Descrizione	Il Acconto
4001	Saldo IRPEF	17.630,00		17.630,00			
4033	IRPEF I ^a Acconto	7.052,00		7.052,00			
3844	Addizionale comunale	448,00		448,00			
3801	Addizionale r marche	860,00		860,00			
3843	Acconto Add. comunale	134,00		134,00			
AP	S.do IVS artigiani	9.697,00		9.697,00			
	TOTALE	35.821,00		35.821,00		AP	Acc. IVS artigiani
							4.848,75
							15.426,75

Inoltre, se selezionato il bottone **“Funzioni”**, presente a fondo pagina, ed a sua volta la scelta **“Imposte sospese”**,

Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2021	Debito compensi Tributi	Descrizione	Il Acconto
4001	Saldo IRPEF	17.630,00		17.630,00			
4033	IRPEF I^a Acconto	7.052,00		7.052,00		4034 IRPEF II^a Acconto	10.578,00
3844	Addizionale comunale	448,00		448,00			
3801	Addizionale r marche	860,00		860,00			
3843	Accanto Add comunale	134,00		134,00			
AP	S.do IVS artigiani	9.697,00		9.697,00		AP Acc. IVS artigiani	4.848,75
TOTALE		35.821,00		35.821,00			15.426,75

potrà essere visualizzato l'importo dei contributi momentaneamente sospeso dal versamento.

Tributo	Descrizione	Importo
AP	CONTR.REDD.ECCED.MIN.	4.848,75

Gestione quadri

DIRED21

QUA740-750-760

Gestione versamenti: compensazione crediti generati da CESP19

Relativamente ai crediti H4-2H-3H "Investimenti beni strumentali territorio stato 2020" e L3-2L-3L "Investimenti beni strumentali territorio stato 2021" è stata implementata la gestione del quadro RU per coloro che hanno già eseguito dall'applicativo MULTI la procedura **CESP19 "Calcolo credito d'imposta Legge di stabilità 2020"**, e quindi già generati tali crediti in F24, affinché i suddetti non siano nuovamente generati anche in sede di compilazione del quadro RU della dichiarazione redditi.

In particolare, l'implementazione prevede che, se eseguito da MULTI il programma **CESP19**, entrando nel quadro RU, nelle sezioni relative ai crediti H4-2H-3H e/o L3-2L-3L, venga barrato, in automatico, il flag **"Disabilita rate F24"**, al fine di inibire la compilazione dei campi interni relativi al rigo RU12 "Credito d'imposta residuo", "Anno creazione rate", e quindi anche la generazione dei crediti relativi ai vari anni, già generati dalla procedura **CESP19**.

Anno creazione rate	2021	2022	2023	2024	2025	
RU12 Credito d'imposta residuo	600	600	600	600	600	3.000
12 Credito imposta residuo F24	600	600	600	600	600	3.000

Flag **"Disabilita rate in F24"** non barrato: i campi relativi agli **"Anni di creazione rate"** sono valorizzati.

Flag
"Disabilita
rate in F24"
barrato: i
campi relativi
agli "Anni di
creazione
rate" sono
azzerati.

Pertanto, nel caso in cui sia stato eseguito in MULTI il comando **CESP19** e quindi, di conseguenza, selezionato, in automatico, il flag **"Disabilita rate in F24"**, i suddetti crediti del quadro RU, H4-2H-3H *"Investimenti beni strumentali territorio stato 2020"* e L3-2L-3L *"Investimenti beni strumentali territorio stato 2021"*, non saranno generati e quindi nemmeno utilizzati in compensazione in Gestione versamenti. Qualora, manualmente, venga rimossa la selezione del flag **"Disabilita rate in F24"**, i campi relativi agli *"Anni di creazione rate"* saranno automaticamente compilati dalla procedura ed in gestione versamenti verranno utilizzati tali crediti per la compensazione delle imposte. La procedura utilizzerà solamente la rata 2021 tenendo in considerazione gli utilizzi effettuati in F24 nel 2021.



NOTA BENE

Se i crediti sono stati generati dal programma **CESP19**, anche abilitando la compilazione dei campi *"Anno creazione rate"* non verrà mai rigenerato il credito in F24.

Gestione quadri

DIREDD21

QUA760

Bozza fiscale

Per le Società di Capitali che gestiscono il Bilancio SaaS, è stata prevista la possibilità di importare, all'interno dei quadri RF e del modello IRAP, la Bozza fiscale compilata all'interno del Bilancio SaaS.

Tale procedura di "import" è particolarmente utile a coloro che non gestiscono la contabilità con l'applicativo MULTI e che, quindi, si trovano ad importare, nel Bilancio SaaS, dati contabili esterni ed anche a coloro che compilano manualmente la Bozza fiscale, poi trasferita nel Bilancio SaaS.

Per attivare la procedura, in Anagrafica società, folder "Versamento telematico", è stato inserito l'apposito flag "Prelievo da Bozza Fiscale".

The screenshot shows the 'Versamento telematico' section of the software interface. The 'Prelievo da bozza fiscale' checkbox is highlighted with a red box. The interface includes various fields for company information, tax data, and checkboxes for different types of payments and imports.

Tale flag non può essere selezionato se risulta già barrato il flag per l'attivazione del "Calcolo Fiscalità" o se è stata selezionata una tipologia di "Cooperativa" nell'apposito campo "Tipo Cooperativa" presente nel folder "Dati società".

In entrambi i casi, alla conferma dell'anagrafica, verrebbe visualizzato apposito messaggio di alert.



Una volta effettuata la scelta in anagrafica, nel main dei quadri, in luogo del bottone “Calcolo Fiscalità”, appare il nuovo bottone “**Bozza fiscale**”.

The screenshot displays the '2021 - QUA760 - SC.ENC-Gestione quadri' window. On the left, a list of tax forms (Quadri) is shown, including RA (Redditi dei terreni), RB (Redditi dei fabbricati), RF (Reddito di impresa), RH (Redditi di partecipazione), RI (Imposta sost. fondi pensione), RK (Cessione delle eccedenze), RL (Altri redditi), RM (Redditi a tassazione separata), RN (Determinazione dell'IRPE), RO (Elenco amministratori), RQ (Imposta sostitutiva), RS (Prospetti redd. impresa), RJ (Imprese marittime), RT (Plusvalenze), RU (Crediti di Imposta), RV (Prospetto di riconciliazione), RX (Risultato della dichiarazione), RZ (Dich. sostituti d'imposta), FC (Impr. estere partecipate), TR (Imposiz. in uscita e val. fisc. in ingr.), PN (Imputazione reddito Trust), NI (Interruzione tass. gruppo), GC (Operazioni straordinarie), CE (Crediti per red. esteri), OP (Comunicazioni per i regimi opzionali), and DI (Dichiarazione Integrativa). The right pane shows the 'Dichiarazioni' section with a table for 2019 and 2020. The 'Bozza fiscale' button is highlighted in the bottom right corner.

Alla selezione del bottone “**Bozza fiscale**” viene richiamata la maschera di prelievo.

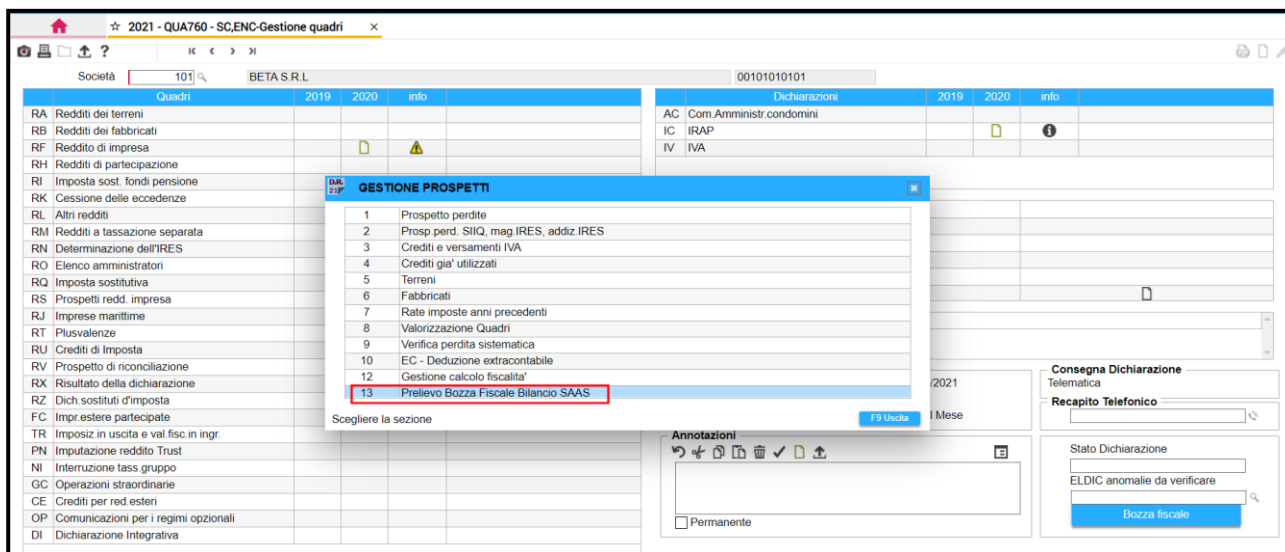


NOTA BENE

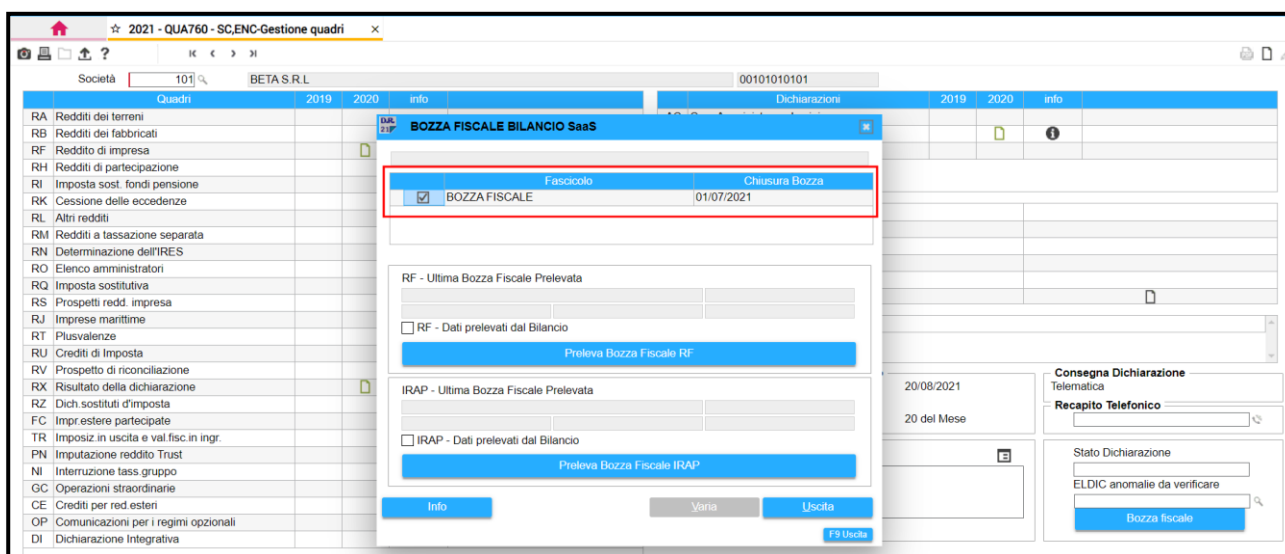
Il prelievo dalla Bozza fiscale può essere eseguito anche se è già stato effettuato il trasferimento dei dati contabili da MULTI.

Ovviamente, in tal caso, se selezionato il prelievo da Bozza fiscale, saranno sovrascritti eventuali dati già riportati nei quadri di reddito dal trasferimento dalla contabilità MULTI e viceversa, se eseguito dapprima l’ “import” da Bozza fiscale ed in seguito il trasferimento dalla contabilità.

Il prelievo della Bozza fiscale è previsto anche dalla scelta “**Prospetti**” dove è presente l’apposita funzione “**Prelievo Bozza fiscale Bilancio SaaS**”.



Selezionando il prelievo, indipendentemente dalla funzione da cui eseguito, viene visualizzato il seguente prospetto, in cui sono elencati gli eventuali fascicoli “Bozza fiscale” presenti per la società in questione all’interno del Bilancio SaaS e che risultano “Chiusi”.



L'utente non deve fare altro che scegliere, apponendo l'apposito check, il fascicolo dal quale effettuare il prelievo e procedere con il prelievo del quadro RF e/o del modello IRAP, attraverso la selezione dell'apposito bottone “Preleva bozza fiscale RF” / “Preleva bozza fiscale IRAP”.

2021 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

Quadri 2019 2020 info

RA Redditi dei terreni

RB Redditi dei fabbricati

RF Reddito di impresa

RH Redditi di partecipazione

RI Imposta sost. fondi pensione

RK Cessione delle eccedenze

RL Altri redditi

RM Redditi a tassazione separata

RN Determinazione dell'IRES

RO Elenco amministratori

RQ Imposta sostitutiva

RS Prospetti redd. impresa

RJ Imprese maritime

RT Plusvalenze

RU Crediti di Imposta

RV Prospetto di riconciliazione

RX Risultato della dichiarazione

RZ Dich. sostituti d'imposta

FC Impr. estere partecipate

TR Imposiz. in uscita e val. fisc. in ingr.

PN Imputazione reddito Trust

NI Interruzione tass. gruppo

GC Operazioni straordinarie

CE Crediti per red. esteri

OP Comunicazioni per i regimi opzionali

DI Dichiarazione Integrativa

BOZZA FISCALE BILANCIO SaaS

Fascicolo Chiusura Bozza

☒ BOZZA FISCALE 01/07/2021

RF - Ultima Bozza Fiscale Prelevata

☐ RF - Dati prelevati dal Bilancio

Preleva Bozza Fiscale RF

IRAP - Ultima Bozza Fiscale Prelevata

☐ IRAP - Dati prelevati dal Bilancio

Preleva Bozza Fiscale IRAP

Info Varia Uscita F9 Uscita

20/08/2021

20 del Mese

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalia da verificare

Bozza fiscale

Una volta selezionato il prelievo appare il seguente messaggio:

2021 - QUA760 - SC,ENC-Gestione quadri

Società: 101 BETA S.R.L. 00101010101

Quadri 2019 2020 info

RA Redditi dei terreni

RB Redditi dei fabbricati

RF Reddito di impresa

RH Redditi di partecipazione

RI Imposta sost. fondi pensione

RK Cessione delle eccedenze

RL Altri redditi

RM Redditi a tassazione separata

RN Determinazione dell'IRES

RO Elenco amministratori

RQ Imposta sostitutiva

RS Prospetti redd. impresa

RJ Imprese maritime

RT Plusvalenze

RU Crediti di Imposta

RV Prospetto di riconciliazione

RX Risultato della dichiarazione

RZ Dich. sostituti d'imposta

FC Impr. estere partecipate

TR Imposiz. in uscita e val. fisc. in ingr.

PN Imputazione reddito Trust

NI Interruzione tass. gruppo

GC Operazioni straordinarie

CE Crediti per red. esteri

OP Comunicazioni per i regimi opzionali

DI Dichiarazione Integrativa

BOZZA FISCALE BILANCIO SaaS

I dati importati dalla Bozza Fiscale Bilancio SaaS, all'interno dei quadri RF/IRAP, potrebbero richiedere l'intervento manuale da parte dell'utente, per consentire l'esposizione dei dati in conformita' a quanto richiesto dal modello ed istruzioni ministeriali.

Per maggiori dettagli, aprire il documento accessibile dal tasto funzione 'Info'.

ATTENZIONE: i dati già inseriti nel quadro verranno sovrascritti con i dati presenti nella Bozza Fiscale del Bilancio SAAS. Vuoi proseguire?

SI NO

Info Varia Uscita F9 Uscita

20/08/2021

20 del Mese

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalia da verificare

Bozza fiscale

Rispondendo “SI” i dati già presenti in dichiarazione nel quadro RF e nella dichiarazione IRAP saranno sovrascritti dai dati presenti nella Bozza fiscale.



IMPORTANTE

Il fascicolo contenente la Bozza Fiscale del Bilancio SaaS, avendo lo scopo di agevolare il calcolo delle imposte da stanziare in bilancio, si presenta in una forma semplificata rispetto ai quadri ministeriali della dichiarazione redditi (RF) e del modello IRAP (IC); pertanto, per poter avere una esposizione dei dati così come richiesti dalle istruzioni e dai modelli, potrebbe essere necessario intervenire manualmente su quanto importato. A tal proposito, nel prospetto, a fondo pagina, è presente il bottone “Info” che può essere consultato per visualizzare i principali interventi da valutare.



L'importazione dei dati da Bozza Fiscale del Bilancio SAAS, potrebbe non essere conforme, in alcuni casi, a quanto richiesto dal modello e dalle istruzioni ministeriali.

Di seguito un elenco, non esaustivo, dei casi principali per i quali l'utente deve valutare un eventuale intervento manuale del dato:

QUADRO RF:

- RF7/RF34: Il dato relativo importato si riferisce sia a plusvalenze, che a sopravvenienze. Verificare inoltre la compilazione di RS126/127.
- RF118/122: l'import degli interessi avviene nei campi interni “altro”. Valutare possibile distinzione fra le varie tipologie presenti.
- RF19: il dato viene importato sul campo “Altre”; valutare compilazione della colonna 1
- RF26/RF42: il dato viene importato sul campo interno “provvigioni”; valutare compilazione delle colonne 1 e 2.
- RF31 c.12/ RF55 c.27: vengono importate le variazioni in aumento o diminuzione, ma non i rigli RF96 /105 che le determinano.
- RF46/RF47/RF53: il dato viene riportato nei campi interni residuali “altro”; valutare la compilazione degli altri campi presenti nei rigli.
- Stabili all'estero: non vengono gestiti i moduli successivi al primo per le stabili all'estero, pertanto vengono importati solo i redditi/perdite imputati nella bozza, nel primo modulo RF.

MODELLO IRAP

- IC51/57: le altre variazioni in aumento o diminuzione, vengono importate tutte nel codice residuale 99. Valutare la compilazione degli altri codici previsti dalle istruzioni.

Una volta effettuato il prelievo, nel prospetto sono visualizzati, distintamente per il quadro RF e per l'IRAP, l' "utente" che ha elaborato la Bozza fiscale, il "giorno" in cui è avvenuto l'ultimo prelievo e l'indicazione della presenza di dati nella Bozza fiscale.

Fascicolo	Chiusura Bozza
<input checked="" type="checkbox"/> BOZZA FISCALE	01/07/2021

RF - Ultima Bozza Fiscale Prelevata

BOZZA FISCALE	01/07/2021
e.perlini	05/07/2021 11:22

☒ RF - Dati prelevati dal Bilancio

Preleva Bozza Fiscale RF

IRAP - Ultima Bozza Fiscale Prelevata

BOZZA FISCALE	01/07/2021
e.perlini	05/07/2021 11:39

☒ IRAP - Dati prelevati dal Bilancio

Preleva Bozza Fiscale IRAP

Info

Varia

Uscita

L' "import" dei dati della Bozza fiscale ai quadri del modello dichiarativo Redditi e IRAP, oltre che come descritto sopra, può essere effettuato anche selezionando il trasferimento interno dal quadro RF o dal modello IRAP. Una volta eseguito il trasferimento, i dati contabili presenti nella Bozza fiscale sono riportati nel quadro RF della dichiarazione Redditi e nel quadro IC, per le sole sezioni I e IV, del modello IRAP.

Non sono importati i quadri RN, i Dati ISA, i dati del quadro IS per il modello IRAP ed i dati relativi alle Deduzioni IRAP.

Tutti gli altri casi non gestiti o sui quali è necessario dover intervenire sono descritti nel documento visibile dal bottone "Info" di cui sopra detto.

Volendo continuare ad eseguire il trasferimento contabile solamente dall'applicativo MULTI, utilizzare il comando TRA760, oppure deselectando il flag "Bozza fiscale" presente in anagrafica.

precisazione

Si precisa che non vengono importati i prospetti ad uso interno della Bozza fiscale, ma i soli dati presenti nei righe ministeriali. Pertanto, tali righe, nel quadro RF risulteranno forzati (presenza del cerchietto rosso).

Per il modello IRAP non essendoci prospetti interni, i dati del quadro IC non risulteranno invece forzati in quanto vengono riportati nel dettaglio di ogni rigo alla voce "Import da Bilancio".

Ricalcolo rate non stampate e Generazione tributi in F24 per Ravvedimento

Il **"Ricalcolo Rate non stampate"** può essere utilizzato per ricalcolare le rate da versare, se ancora non stampate, nel caso in cui la dichiarazione sia modificata dopo che è già stata stampata almeno una di tali rate. Vengono, pertanto, ricalcolate ed aggiornate in F24 le rate non stampate/chiusure mentre, per le rate già stampate, vengono generate in F24 per la differenza delle stesse con il valore ricalcolato da ravvedere.

Nel prospetto di ricalcolo vengono riportate:

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

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

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

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

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

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

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

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



ATTENZIONE

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

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

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

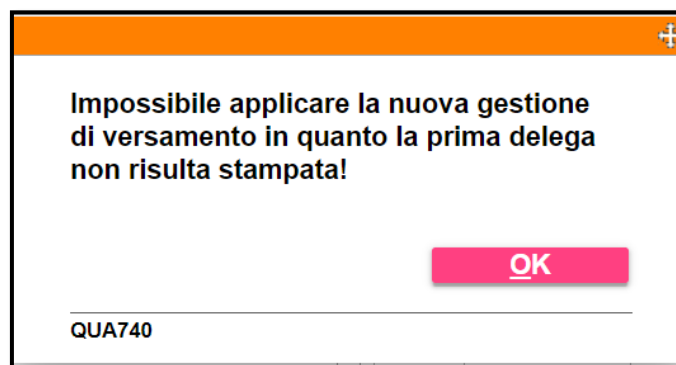
Nr	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprema
1	30/06/2021		9.974,50		
2	16/07/2021	16	9.991,96		
3	20/08/2021	46	10.023,98		
4	16/09/2021	76	10.057,53		

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

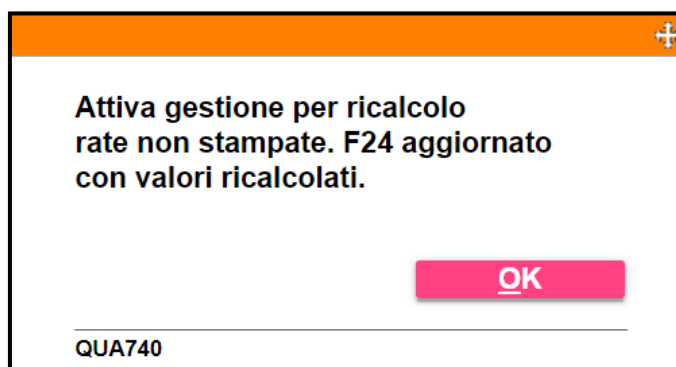
- ✓ Innanzitutto, la prima rata deve essere già stampata o ravveduta;
- ✓ le rate già stampate o ravvedute devono essere state stampate con una sequenza coerente ovvero prima rata, seconda rata, terza rata ecc., e non secondo una sequenza non coerente (“a singhiozzo”) ovvero, ad esempio, la seconda rata, e la terza e non la prima. La situazione deve quindi risultare lineare;
- ✓ se per una determinata scadenza sono previste più deleghe, queste devono essere o tutte stampate o tutte non stampate;
- ✓ il numero delle rate non deve essere stato modificato dopo aver stampato una o più rate;
- ✓ le scadenze di versamento non devono essere cambiate. Ad esempio, se si è indicato un versamento dopo la scadenza, la situazione delle scadenze non deve essere modificata prima di procedere al ricalcolo.

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

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



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



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

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 121 AURELIO AURELIO Codice fiscale: RLARLA88A011608H

Data naturale di versamento: 30/06/2021
Generazione II Acconto: 30/11/2021

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

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

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

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

Crediti totali	Compensabili	Utilizzi	Rimborso

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE: 53.489,55
☒ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Non versare 1° acconto IVS

Nr	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Anteprima
1		30/06/2021		11.548,75		
2		16/07/2021	16	13.934,43		
3		20/08/2021	46	13.980,41		
4		16/09/2021	76	14.025,96		

Anteprima/stampa deleghe F24 di tutte le rate

Funzioni: versamenti Batezza Conferma Varii Annulla pag.ind Uscita

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

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

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri										
Dichiarante		AURELI		AURELIO						
Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2021	Debito compens	16/07/2021	20/08/2021	16/09/2021	Tributo	Descrizione
4001	Saldo IRPEF	17.554,00		4.388,50		6.001,00	6.001,00	6.001,00		
4033	IRPEF I ^a Acconto	24.788,00		6.197,00		6.842,00	6.842,00	6.842,00	4034	IRPEF II ^a Acconto
3844	Addizionale comunale	812,00		203,00		233,00	233,00	233,00		
3801	Addizionale r. marche	2.657,00		664,25		729,00	729,00	729,00		
3843	Acconto Add. comunale	384,00		96,00		105,00	105,00	105,00		
1668	Vers./Rateiz. Saldo					10,80	30,61	50,41		
3805	Int. Saldo F24 marche					1,31	3,72	6,12		
1668	Vers./Rateiz. Acconti					12,32	34,89	57,47		
3857	Int. F24 sez. com. sald.						1,19	1,98		
	TOTALE	55.640,00		11.548,75		13.934,43	13.980,41	14.025,96		41.052,00

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

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri										
Dichiarante		AURELI		AURELIO						
Tributo	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2021	Debito compens	16/07/2021	20/08/2021	16/09/2021	Tributo	Descrizione
4001	Saldo IRPEF	17.554,00		4.388,50		6.001,00	6.001,00	6.001,00		
4033	IRPEF I ^a Acconto	24.788,00		6.197,00		6.842,00	6.842,00	6.842,00	4034	IRPEF II ^a Acconto
3844	Addizionale comunale	812,00		203,00		233,00	233,00	233,00		
3801	Addizionale r. marche	2.657,00		664,25		729,00	729,00	729,00		
3843	Acconto Add. comunale	384,00		96,00		105,00	105,00	105,00		
1668	Vers./Rateiz. Saldo					10,80	30,61	50,41		
3805	Int. Saldo F24 marche					1,31	3,72	6,12		
1668	Vers./Rateiz. Acconti					12,32	34,89	57,47		
3857	Int. F24 sez. com. sald.						1,19	1,98		
	TOTALE	55.640,00		11.548,75		13.934,43	13.980,41	14.025,96		41.052,00

GESTIONE DIFFERENZE

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

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Il prospetto “**Confronto tributi originali/ricalcolati**” mette a confronto, per ogni tributo, l’importo totale originale con quello risultante dall’operazione di ricalcolo delle rate.
Come evidenziato nel prospetto, non sono indicati i tributi degli “*Interessi per il posticipo*”.

CONFRONTO TRIBUTI ORIGINALI/RICALCOLATI

Dichiarante 121 AURELIO AURELIO

Tributo	Descrizione Tributo	Debito originale	Credito originale	Debito ricalcolato	Credito ricalcolato
4001	Saldo IRPEF	17.554,00		24.004,00	
4033	IRPEF 1° Accont	24.788,00		27.368,00	
3844	Addizionale com	812,00		932,00	
3801	Addizionale reg	2.657,00		2.916,00	
3843	Acconto Add.com	384,00		420,00	

Gli interessi posticipo versamento non sono indicati

Conferma

Se invece l’importo a debito ricalcolato risulta inferiore a quello originario,

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 121 AURELIO AURELIO Codice fiscale RLRLA88A011608H

Data naturale di versamento 30/06/2021
Generazione II Acconto 30/11/2021

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

Soggetto non obbligato
☐ Dichiarazione esonerata ☐ Invio telematico soggetti esonerati

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

Tipo delega Mod F24-Banca
Irapp Compensa con Redditi
Delega compensativa Non attiva
Compensazione verticale Nessuna

Credito totale Compensabili Utilizzi Rimborso

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti
IMPORTO DA VERSARE 34.500,04
☒ Ricalcolo rate non stampate
☐ Versamento dopo la scadenza
☐ Non versare I° acconto IVS

Nr	Rata	Data versamento	Giorni	Importo	Stato	Antiprima
1		30/06/2021		11.548,75		
2		16/07/2021	16	7.625,28		
3		20/08/2021	46	7.650,64		
4		16/09/2021	76	7.676,27		

Funzioni

versamenti

Ratezza

Conferma

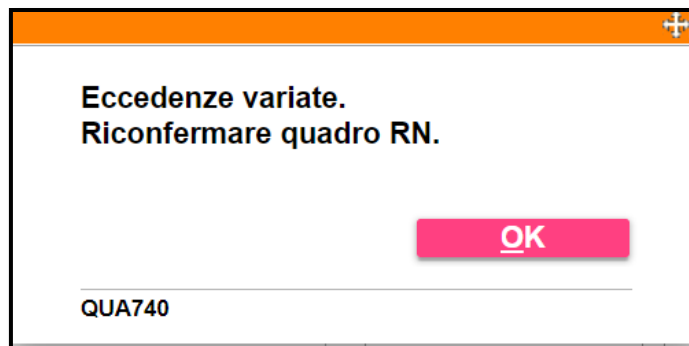
Varia

Annulla

pag.ind

Uscita

il valore in eccesso che risulta dalla differenza con la rata versata, nel prospetto viene evidenziata con un versamento in eccesso e generata la relativa eccedenza nel quadro RX ed in F24.
In tal caso, all'uscita, viene inviato il seguente messaggio:



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

		3 Eccedenze di versamento			Credito utilizzato	Altri utilizzi
		Automatico	Manuale	TOTALE		
2.688		2.688		2.688		
Residuo in F24				2.688,00		
108		108		108		
50		50		50		
				50,00		

E nella scelta "Confronto tributi originali/ricalcolati", per ogni imposta, viene visualizzato il credito ricalcolato.

Tributo	Descrizione Tributo	Debito originale	Credito originale	Debito ricalcolato	Credito ricalcolato
4001	Saldo IRPEF	17.554,00		6.804,00	2.688,00
4033	IRPEF 1° Accont	24.788,00		20.488,00	
3844	Addizionale com	812,00		612,00	50,00
3801	Addizionale reg	2.657,00		2.224,00	108,00
3843	Acconto Add.com	384,00		324,00	

Sempre in tale situazione, di versamento superiore a quanto dovuto, nella scelta “**Differenze singoli tributi**”, nella descrizione dell’operazione, viene evidenziato, per ogni imposta, l’importo versato in eccesso.

ELENCO DIFFERENZE VERSAMENTO				
Dichiarante		121	AURELI	AURELIO
Tributo	Descrizione Tributo	Tipo Tributo	Descrizione	Importo
4001	Saldo IRPEF	Debiti	Importo versato in eccesso	-2.687,50
4033	IRPEF I ^a Accont	Debiti	Importo versato in eccesso	-1.075,00
3844	Addizionale com	Debiti	Importo versato in eccesso	-50,00
3801	Addizionale reg	Debiti	Importo versato in eccesso	-108,25
3843	Acconto Add.com	Debiti	Importo versato in eccesso	-15,00

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

Conferma

Il prospetto “**Elenco differenze versamento**” selezionabile per visualizzare le differenze venutesi a creare tra la rata/e originaria/e e quella ricalcolata/e, in caso, invece, di importo versato inferiore rispetto a quanto ricalcolato, visualizzerà le differenze per le quali verrà, appunto, predisposto il ravvedimento.

ELENCO DIFFERENZE VERSAMENTO				
Dichiarante		121	AURELI	AURELIO
Tributo	Descrizione Tributo	Tipo Tributo	Descrizione	Importo
4001	Saldo IRPEF	Debiti	Ravvedimento	2.687,50
4033	IRPEF I ^a Accont	Debiti	Ravvedimento	1.075,00
3844	Addizionale com	Debiti	Ravvedimento	50,00
3801	Addizionale reg	Debiti	Ravvedimento	108,00
3843	Acconto Add.com	Debiti	Ravvedimento	15,00

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

Conferma

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

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

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

23

23

TRIBUTI PER RAVVEDIMENTO

Società/dichiarante

121

AURELI AURELIO

Tributo	Descrizione Tributo	30/06/2021
4001	Saldo IRPEF	2.687,50
4033	IRPEF I ^a Acconto	1.075,00
3844	Addizionale comunale	50,00
3801	Addizionale regionale	108,00
3843	Acconto Add.comunale	15,00

Conferma

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

Esempio di stampa con importo ricalcolato da ravvedere.

D I C H I A R A N T I		C O N		R A T E		R I C O N T E G G I A T E		pag. 1	
Dichiarante : 121 AURELI AURELIO									
ELENCO DIFFERENZE DI VERSAMENTO									
Tributo		Tipo		Descrizione		Importo			
4001	Saldo IRPEF	Debiti		Ravvedimento		2.687,50			
4033	IRPEF I^ Acconto	Debiti		Ravvedimento		1.075,00			
3844	Addizionale com	Debiti		Ravvedimento		50,00			
3801	Addizionale reg	Debiti		Ravvedimento		108,00			
3843	Acconto Add.com	Debiti		Ravvedimento		15,00			
CONFRONTO TRIBUTI ORIGINALI CON TRIBUTI RICACCOLATI									
Tributo		Debito originale		Credito originale		Debito riconteggiato		Credito riconteggiato	
4001	Saldo IRPEF	17.554,00				28.304,00			
4033	IRPEF I^ Acconto	24.788,00				29.088,00			
3844	Addizionale comunale	812,00				1.012,00			
3801	Addizionale regional	2.657,00				3.089,00			
3843	Acconto Add.comunale	384,00				444,00			
TRIBUTI PER RAVVEDIMENTO									
Tributo		30/06/2021	16/07/2021	20/08/2021	16/09/2021				
4001	Saldo IRPEF	2.687,50							
4033	IRPEF I^ Acconto	1.075,00							
3844	Addizionale comunale	50,00							
3801	Addizionale regional	108,00							
3843	Acconto Add.comunale	15,00							



ANNOTAZIONI

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

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

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



Esempio nr. 1:

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

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

L'importo del ravvedimento viene evidenziato nel relativo “**Prospetto tributi da ravvedimento**” e automaticamente generato in F24 nel gruppo “**delega RAV**”, alla stessa scadenza della rata errata. Il ravvedimento va poi gestito dall'apposita utility presente in F24. Inoltre, avendo utilizzato impropriamente un credito inesistente, l'importo da ravvedere è considerato una eccedenza di versamento, e quindi viene indicato anche nel quadro RX come eccedenza a saldo.



Esempio nr.2:

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

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



ATTENZIONE

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



Esempio nr.3:

Debito che aumenta per effetto delle variazioni apportate alla dichiarazione:

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

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



Esempio nr.4:

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

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

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



ATTENZIONE

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



Esempio nr.5:

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

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



ATTENZIONE

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

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

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

Spostamento "Data versamento" e Blocco/Sblocco Compensazione crediti

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

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

The screenshot shows the 'VERSAMENTO POSTICIPATO' window with a table of data and a modal dialog 'SPOSTA DATA VERSAMENTO'.

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
100		MALVA VIOLA	Aperta	B,E,P,S,X,CR,IQ,IR,IS
101		ROSSINI ROSSANO	Aperta	G,H,P,S,U,X,LM
102		ROSSI MARINO	Aperta	F,S
103		BIANCHI MARZIO	Chiusa	F,N,P,R,S,V,X,IQ,IR,IS
104		BARBAROSSA BIANCA	Chiusa	F,N,P,R,S,V,X,IQ,IR,IS
105		AMEDEI AMEDEO		
106		DE CARLI CARLO		
107		LUCANI LUCA		
108		CARLI CARLA		
109		BIANCHI ANNALISA		
110		ROMEO ROMUALDO		

The modal dialog 'SPOSTA DATA VERSAMENTO' contains the following options:

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

Buttons: Conferma, Varia, Uscita.

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

Al termine dell'elaborazione viene prodotto un report esplicativo.

ELENCO DICHIARAZIONI VERSAMENTO DOPO SCADENZA			
Codice	Denominazione	Esito operazione su versamenti Redditi	Esito operazione su versamenti Irap
100	MALVA VIOLA	Ok	Rata già spostata
101	ROSSINI ROSSANO	Ok	Irap versa con i Redditi
102	ROSSI MARINO	Ok	Irap versa con i Redditi
103	BIANCHI MARZIO	Ok	Irap versa con i Redditi
104	BARBAROSSA BIANCALANCIA	Ok	Irap versa con i Redditi
105	AMEDEI AMEDEO	Rata già spostata	Rata già spostata
106	DE CARLI CARLO	Rata già spostata	Irap versa con i Redditi
107	LUCANI LUCA	Ok	Irap versa con i Redditi
108	CARLI CARLA	Rata già spostata	Irap versa con i Redditi
109	BIANCHI ANNALISA	Rata già spostata	Rata già spostata
110	ROMEO ROMUALDO	Rata già spostata	Irap versa con i Redditi

2021 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante

107

LUCANI

LUCA

Codice fiscale

LCNLCU59C031608I

Data naturale di versamento

30/06/2021

Generazione II Acconto

30/11/2021

Dati consegna dichiarazione

Presentazione

6

Telematica

CENTRO DATI FIS

Scadenza presentazione

Novembre fine mese

Soggetto non obbligato

☐ Dichiarazione esonerata
 ☐ Invio telematico soggetti esonerati

Tipologia dichiarazione

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

Tipo delega

Mod F24-Banca

Irap

Compensa con Redditi

Delega compensativa

Non attiva

Compensazione verticale

Nessuna

Crediti totali

Compensabili

Utilizzi

Rimborso

☒ Visto di conformità non presente

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE

28.881,20

☐ Ricalcolo rate non stampate
 ☒ Versamento dopo la scadenza
 ☐ Non versare l'acconto IVS

Ni Rate

Data versamento

Giorni

Importo

Stato

Anteprima

1	30/07/2021		28.996,72		
---	------------	--	-----------	--	--

Anteprima/stampa deleghe F24 di tutte le rate

Funzioni

versamenti

Balanza

Conferma

Varie

Annulla

pag.ind

Uscita



ATTENZIONE

Si precisa che, per le dichiarazioni già “Chiuse”, i comandi **DV740-DV750** possono essere eseguiti solamente se le relative deleghe sono ancora “Aperte”, non essendo possibile eseguire lo spostamento della data di versamento in caso di deleghe che risultano “Chiuse” / “Stampate”.

- **Rimuovi flag “Versamento dopo la scadenza”:** scegliendo la presente opzione, i comandi DV740-DV750 eseguono l'operazione inversa rispetto all'opzione precedente. Quindi, per le dichiarazioni in cui risulta barrato il flag “Versamento dopo la scadenza”, oltre ad essere rimosso il suddetto flag presente nella gestione quadri, nella scelta “Rateizzazione/Versamenti”, i tributi generati alla scadenza del 30/07 vengono eliminati e generati alla scadenza originaria del 30/06. Anche per l'esecuzione di tale elaborazione è necessario che le deleghe delle dichiarazioni interessate non siano, come sopra detto, “Chiuse” / “Stampate”. Il report prodotto al termine dell'esecuzione evidenzia anche in tal caso le dichiarazioni elaborate.
- **No variazione scadenze, imposta flag successivi:** la presente opzione va barrata quando i comandi DV740-DV750 vengono utilizzati non per modificare la “Data versamento” ma per impostare o viceversa per rimuovere il flag “Blocca compensazione crediti” presente in anagrafica dichiarante e quindi per barrare una delle successive opzioni.
 - **Imposta flag “Blocco compensazione”:** scegliendo la presente opzione, per le dichiarazioni già “Chiuse” viene barrato il relativo flag “Blocca compensazione” presente in anagrafica dichiarante e, di conseguenza, eliminata la compensazione tra crediti e debiti della dichiarazione e generati in F24 i relativi debiti e crediti ma non gli utilizzi di credito. Anche per la seguente scelta è importante che le relative deleghe non siano già state “Chiuse” / “Stampate” mentre per le dichiarazioni ancora “Aperte” viene solamente impostato il suddetto flag “Blocca compensazione” in anagrafica.

The screenshot shows the 'VERSAMENTO/TELEMATICO' tab in a software application. The 'Blocco compensazione' checkbox is highlighted with a red box and is checked. Other visible options include 'Versamento' (radio buttons for 'Come da tabella', 'Primo acconto IRPEF/IRAP', 'Entrambi', 'Nessuno'), 'Dati telematico modello Redditi', 'Dati telematico modello IRAP', and 'Preferenze di gestione'.



Esempio:

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

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

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

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

Gestione telematico

DIRED21

**740TEL-750TEL-
760TEL**

Stampa modelli dichiarativi da Console

Dai comandi **740TEL-750TEL-760TEL**, bottone **“Forniture CON.TE”**, è ora possibile eseguire la stampa dei modelli dichiarativi.

Numero	Intermedia	Data	Scadenza	Numero Protocollo	Num.Dich	Annullata	Inviata CON.TE
5	95	GAMBINI PAOLA	08/06/2021	30/11/2021	1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	8	CARSETTI ROSITA	31/05/2021	30/11/2021	21062009543333333	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	8	CARSETTI ROSITA	27/05/2021	30/11/2021	1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	8	CARSETTI ROSITA	27/05/2021	30/11/2021	21061511453333333	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	4	LUCHETTA SILVIA	13/05/2021	30/11/2021	1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

REDDITI Dettaglio Controllo telematico Elimina spedizione esporta spedizione eLabora Ricevuta Stampa elenco

Spedizione 5 08/06/2021 18:28:12 ☐ Annullata
 Intermediario 95 GAMBINI PAOLA
 Numero Protocollo
 File Fornitura /dati/Lynfa/DIRED21/sta/74021000005

Funzioni **Forniture CON.TE** Nuova Fornitura Vai Uscita

Pertanto, una volta selezionato il bottone **“Forniture CON.TE”**, presente a fondo pagina, selezionare a sua volta il bottone **“Scadenze”**.

Data scadenza	Adempimento	Ente	Data invio	Fornitura telematica	Generata da	Numero
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000014.TEL	m.torreggiani	14
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000013.TEL	m.torreggiani	13
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000012.TEL	m.torreggiani	12
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000011.TEL	m.torreggiani	11
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000010.TEL	m.torreggiani	10
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000009.TEL	m.torreggiani	9
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000008.TEL	m.torreggiani	8
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000007.TEL	m.torreggiani	7
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000006.TEL	m.torreggiani	6
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000005.TEL	m.torreggiani	5
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000004.TEL	m.torreggiani	4
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000003.TEL	m.torreggiani	3
30/06/2021	DRIME	1		S_IME21000001.TEL	m.torreggiani	1
30/06/2021	DRIME6	1		IME2100000004	c.fratesi	4
30/06/2021	DRIME6	1		IME2100000003	c.fratesi	3
30/06/2021	DRIME6	1		S_IME2100000002	m.torreggiani	2
30/06/2021	DRIME6	1		IME2100000001	m.torreggiani	1
30/06/2021	DRIME5	1		S_IME2100000002	a.cingolani	2


Informazioni aggiuntive della fornitura telematica

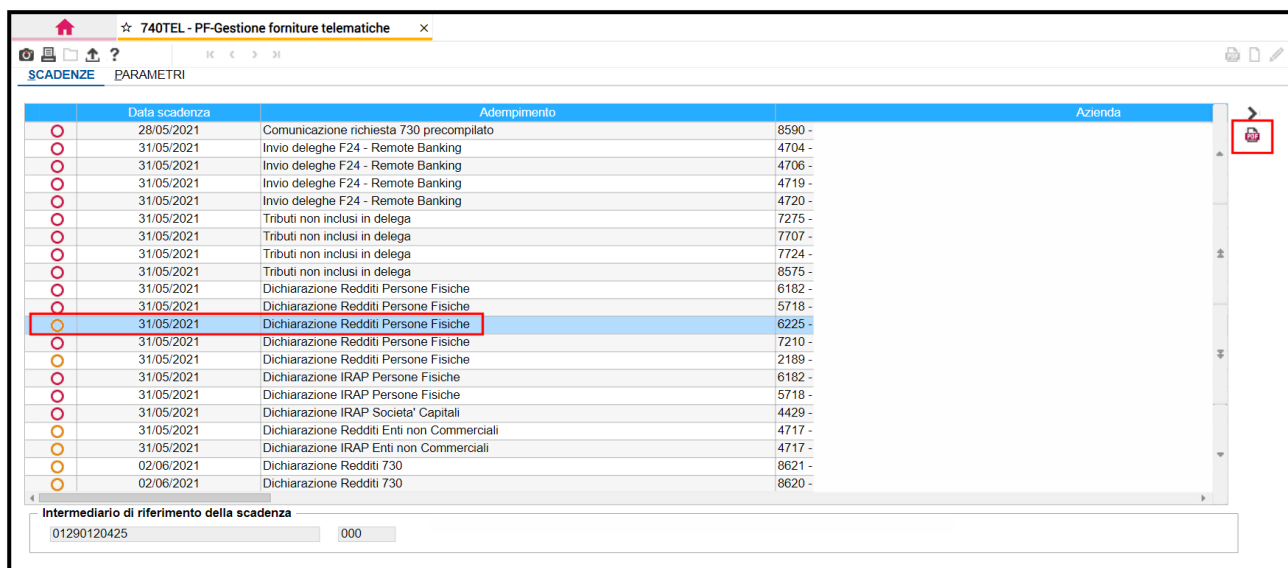
Adempimento Dichiarazione IMU ENC
 Controllo Da controllare
 Ricevuta In attesa
 Quietanza No quietanza

Data acquisizione Intermediario 01290120425

Ente Protocollo Agenzia delle Entrate
 Nome file S_IME21000014-000280

Vai pg. 1/1 **Scadenze** Defare Ricerca Ritro funzioni Uscita

Nella griglia di visualizzazione delle scadenze, se posizionati su una fornitura generata (è presente il cerchietto di colore giallo), si attiva, nella toolbar laterale, il simbolo della stampa in “pdf” (), selezionando il quale è possibile stampare la dichiarazione della fornitura selezionata.



	Data scadenza	Adempimento	Azienda
	28/05/2021	Comunicazione richiesta 730 precompilato	8590 -
	31/05/2021	Invio deleghe F24 - Remote Banking	4704 -
	31/05/2021	Invio deleghe F24 - Remote Banking	4706 -
	31/05/2021	Invio deleghe F24 - Remote Banking	4719 -
	31/05/2021	Invio deleghe F24 - Remote Banking	4720 -
	31/05/2021	Tributi non inclusi in delega	7275 -
	31/05/2021	Tributi non inclusi in delega	7707 -
	31/05/2021	Tributi non inclusi in delega	7724 -
	31/05/2021	Tributi non inclusi in delega	8575 -
	31/05/2021	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	6182 -
	31/05/2021	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	5718 -
	31/05/2021	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	6225 -
	31/05/2021	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	7210 -
	31/05/2021	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	2189 -
	31/05/2021	Dichiarazione IRAP Persone Fisiche	6182 -
	31/05/2021	Dichiarazione IRAP Persone Fisiche	5718 -
	31/05/2021	Dichiarazione IRAP Società Capitali	4429 -
	31/05/2021	Dichiarazione Redditi Enti non Commerciali	4717 -
	31/05/2021	Dichiarazione IRAP Enti non Commerciali	4717 -
	02/06/2021	Dichiarazione Redditi 730	8621 -
	02/06/2021	Dichiarazione Redditi 730	8620 -

Intermediario di riferimento della scadenza
01290120425 000



Anteprima/Stampa/E-mail

Lettera di impegno trasmissione ☒

Modello ☒

Funzioni **Varia** **Uscita**

E' possibile selezionare la stampa proposta, e all'interno del bottone “**Funzioni**”, è possibile scegliere tra le seguenti operazioni: “**Anteprima di stampa**”, “**Stampa**” oppure “**Invio e-mail**” del modello dichiarativo.



Anteprima/Stampa/E-mail

Lettera di impegno trasmissione ☒

Modello ☒

Funzioni **Anteprima A** **Stampa S** **E-mail E** **Varia** **Uscita**