

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



RELEASE Versione 2021.02.00	
Applicativo:	<b>GECOM MULTI</b>
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	<b>2021.02.00 (Versione Completa)</b>
Data di rilascio:	30/11/2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

## IMPLEMENTAZIONI

<b>Istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto perequativo – Decreto “Sostegni-bis”</b>	<b>2</b>
<b>Riferimenti normativi</b>	<b>2</b>
<i>Contributo a fondo perduto perequativo</i>	2
<b>Implementazioni Software</b>	<b>5</b>
<b>DECRETO SOSTEGNI BIS</b>	<b>5</b>
<i>Istanza di richiesta contributo a fondo perduto perequativo</i>	5
<b>IPQ2101</b>	<b>7</b>
<i>Gestione Istanza contributo perequativo</i>	7
<b>IPQ2102</b>	<b>34</b>
<i>Trasferimento contributo perequativo</i>	34
<b>IPQ2103</b>	<b>35</b>
<i>Stampa modello contributo perequativo</i>	35
<b>IPQ2104</b>	<b>36</b>
<i>Stampa situazione dichiarazioni contributo perequativo</i>	36
<b>IPQ2105</b>	<b>38</b>
<i>Forniture telematiche contributo perequativo</i>	38
<b>IPQ2106</b>	<b>42</b>
<i>Stampa situazione invio telematico contributo perequativo</i>	42
<b>IPQ2107</b>	<b>42</b>
<i>Stampa impegno alla trasmissione contributo perequativo</i>	42
<b>Gestione invio PDF</b>	<b>44</b>
<b>PDFMUL</b>	<b>44</b>
<i>Modello “Istanza per il riconoscimento del contributo perequativo”</i>	44

### Istanza per il riconoscimento del contributo a fondo perduto perequativo – Decreto “Sostegni-bis”

MULTI



#### Riferimenti normativi

#### Contributo a fondo perduto perequativo

Con il Provvedimento n. 336196 del 29 Novembre 2021 l'Agenzia delle Entrate ha definito il contenuto, le modalità ed i termini di presentazione relativamente all'istanza per il riconoscimento del **contributo a fondo perduto perequativo**.

Il Ministro dell'Economia e delle Finanze, in data 12 novembre 2021, aveva già firmato il decreto attuativo per il **contributo a fondo perduto perequativo** di cui ai commi da 16 a 27 dell'articolo 1 del DL 73/2021 (c.d. “Decreto Sostegni-bis”), con cui è stata prevista l'erogazione di aiuti alle imprese ed ai professionisti in difficoltà e maggiormente colpiti dall'emergenza COVID-19.

Tale contributo, poiché finalizzato a “sostenere gli operatori economici maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica”, ha assunto, pertanto, il nome di contributo *perequativo*.

Questo ulteriore contributo a fondo perduto, con finalità *perequative*, interessa i soggetti che:

- ✓ svolgono attività d'impresa, arte o professione (o producono reddito agrario) con ricavi/compensi dell'anno 2019 non superiori a 10 milioni di Euro; nel caso in cui il soggetto svolga più attività, il limite dei 10 milioni di Euro per l'accesso al beneficio deve essere determinato sommando i ricavi/compensi riferiti a tutte le attività, non ragguagliati ad anno,
- ✓ sono titolari di partita IVA attiva fino al 26 maggio 2021,
- ✓ sono residenti o stabiliti nel territorio dello Stato,

Ne sono, invece esclusi:

- ✓ i soggetti la cui partita IVA risulta non attiva alla data del 26 maggio 2021 (data di entrata in vigore del D.L. 73/2021),
- ✓ gli Enti pubblici di cui all'art. 74 del Tuir,
- ✓ gli intermediari finanziari o società di partecipazione di cui all'art. 162-bis del Tuir.

A differenza degli altri contributi a fondo perduto, dei mesi precedenti, il contributo *perequativo* si basa su una logica diversa, non più sul calo di fatturato bensì sul peggioramento del risultato economico d'esercizio. Spetta, infatti, solamente a coloro che possono dimostrare un peggioramento del risultato economico d'esercizio, relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020, in misura pari o superiore al 30% rispetto a quello del periodo in corso al 31 dicembre 2019.

Essendo, quindi, necessario valutare il risultato economico desumibile dalle dichiarazioni dei redditi dei periodi d'imposta 2020 e 2019, già nel Decreto “Sostegni bis” era stato indicato che, per poter beneficiare del contributo *perequativo*, era necessario che la dichiarazione dei redditi 2021 fosse presentata, inizialmente, entro il 10 settembre 2021, termine poi posticipato al 30 settembre 2021 dal DPCM del 7 settembre 2021, pubblicato nella G.U. n.233 del 29 settembre 2021.

Qualora la dichiarazione relativa al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020 sia stata presentata successivamente al termine indicato del 30 settembre 2021 oppure se la dichiarazione relativa al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019 non è stata validamente presentata, il contributo *perequativo* non è riconosciuto.

In presenza, invece, di dichiarazioni integrative o correttive, presentate oltre il termine prefissato del 30 settembre 2021 e relative ai periodi d'imposta in corso al 31 dicembre 2019 ed in corso al 31 dicembre 2020, qualora dalla valutazione dei dati forniti in tali dichiarazioni risulti un contributo maggiore rispetto a quello risultante dalle dichiarazioni trasmesse entro il 30 settembre 2021, delle suddette dichiarazioni non va tenuto conto.

Per quanto concerne la modalità di determinazione del contributo *perequativo*, la base di calcolo è data dalla differenza tra il risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020 e quello relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019, diminuita dell'importo dei contributi a fondo perduto di cui eventualmente già goduto e di cui ai seguenti articoli di legge:

- articolo 25 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 (cosiddetto contributo Rilancio)
- articolo 59 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 (contributo centri storici e contributo santuari)
- articolo 60 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 (contributo comuni montani)
- articoli 1, 1-bis e 1-ter del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137 (contributi Ristori)
- articolo 2 del decreto-legge 18 dicembre 2020, n. 172 (contributo Natale)
- articolo 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 (contributo Sostegni)
- articolo 1, commi da 1 a 3 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 (contributo Sostegni-bis automatico)
- articolo 1, commi da 5 a 13, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 (contributo Sostegni-bis attività stagionali)

Ne caso in cui l'ammontare complessivo dei contributi sopra elencati, e già percepiti, è uguale o maggiore alla differenza tra il risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta 2020 e quello relativo al periodo d'imposta 2019, non viene riconosciuto alcun contributo *perequativo*.

All' ammontare così determinato, ovvero al peggioramento del risultato economico d'esercizio al netto dei contributi a fondo perduto ottenuti, si applicano, poi, le seguenti percentuali:

- 30%, per i soggetti con ricavi/compensi 2019 non superiori a 100.000 Euro,
- 20%, per i soggetti con ricavi/compensi 2019 superiori a 100.000 e fino a 400.000 Euro,
- 15%, per i soggetti con ricavi/compensi 2019 superiori a 400.000 e fino a 1 milione di Euro,
- 10%, per i soggetti con ricavi/compensi 2019 superiori a 1 milione e fino a 5 milioni di Euro,
- 5%, per i soggetti con ricavi/compensi 2019 superiori a 5 milioni e fino a 10 milioni di Euro.

Per tutti i soggetti beneficiari l'importo del contributo non può essere superiore a 150.000 Euro,

Il contributo *perequativo*, come sopra determinato, può essere richiesto tramite accredito su conto corrente o riconosciuto sotto forma di credito d'imposta da utilizzare in compensazione mediante modello F24.

L'istanza per la richiesta del contributo *perequativo* va presentata all'Agenzia delle entrate, in via telematica, utilizzando l'apposito modello a partire dal giorno 29 novembre 2021 e non oltre il giorno 28 dicembre 2021.



### **RIEPILOGANDO**

In sintesi:

La norma prevede due specifiche condizioni per poter fruire del contributo in esame:

- ✓ aver conseguito, nel secondo periodo d'imposta antecedente a quello di entrata in vigore del decreto, ricavi o compensi non superiori a 10 milioni di euro (quindi per i soggetti con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare va verificato l'ammontare dei ricavi o compensi conseguiti nell'anno 2019);
- ✓ vi sia stato un peggioramento del risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020 rispetto a quello relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019, in misura pari o superiore al 30%.

Dopo di che:

- ✓ l'ammontare del contributo è determinato applicando una specifica percentuale, che è applicata alla differenza tra il risultato dell'esercizio 2020 rispetto a quello del 2019.
- ✓ e tale differenza va considerata al netto dei contributi a fondo perduto già eventualmente concessi,

Analogamente agli altri contributi erogati in seguito all'emergenza COVID-19 anche questa agevolazione non concorre né alla formazione della base imponibile ai fini delle imposte (IRPEF e IRES) né alla formazione del valore della produzione netta a fini IRAP.



#### Istanza di richiesta contributo a fondo perduto perequativo

Per consentire agli utenti la compilazione e la trasmissione dell'istanza all'Agenzia delle Entrate, TeamSystem ha predisposto un software che consente di gestire e di compilare questa nuova istanza in ogni dettaglio, provvedendo al recupero delle informazioni utili a determinare il contributo spettante.

Per gli utenti che gestiscono sia il programma di Contabilità che il programma Redditi, e quindi per le ditte MULTI agganciate alla dichiarazione Redditi, la procedura permette di determinare, grazie al trasferimento dei dati prelevati dalla Dichiarazione dei Redditi 2020, anno d'imposta 2019 e dalla Dichiarazione dei Redditi 2021, anno d'imposta 2020:

- il “*Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31/12/2019*” e
- il “*Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31/12/2020*”

come richiesto dalla norma che disciplina l'erogazione del contributo *perequativo*.

Non è dato, invece, conoscere l'ammontare dei contributi di cui al comma 20 dell'art. 1 del DL 25 maggio 2021, n. 73, già percepiti, in quanto non tutti i contributi a fondo perduto (come, ad esempio, quello del DL 14/8/2020 n.104 “attività in centri storici”), sono stati gestiti con la procedura MULTI; tale valore, nella procedura, andrà, pertanto, inserito manualmente.

Una volta trasferiti/inseriti i suddetti valori, il software consente poi di compilare le restanti parti dell'istanza, così da valutare in modo agevole ed immediato l'ammontare del contributo che è possibile ottenere presentando l'istanza.

Alla chiusura dell'istanza, è possibile provvedere all'invio telematico mediante il *canale standard della Console telematica*.



#### **ATTENZIONE**

Pur sottolineando che il software è stato pensato per mettere in condizione il Professionista di recuperare tutte le informazioni presenti negli archivi, per agevolarlo nella predisposizione della domanda, si evidenzia che, vista la delicatezza dell'adempimento nonché le sanzioni previste in caso di comunicazione non corrispondente alla realtà, **è opportuno provvedere ad un controllo puntuale dei dati impostati nell'istanza, prima dell'invio all'Agenzia delle Entrate.**

Infatti, a differenza di altre dichiarazioni, il contribuente ha un periodo di tempo ridotto per poter inviare una nuova istanza in sostituzione della precedente, ovvero nel periodo che va dalla “*presa in carico*” (prima ricevuta) fino “*all'accoglimento*” (seconda ricevuta). Successivamente, l'Agenzia delle Entrate provvederà all'erogazione del contributo in modo diretto sul conto corrente indicato nell'istanza o sotto forma di credito d'imposta e non sarà più consentito inviare nuove istanze sostitutive, ma solo quella di “*rinuncia*” **che può essere presentata in ogni momento, anche oltre il termine di presentazione dell'istanza ovvero il 28 dicembre 2021.**

La presente versione consente la gestione dell'istanza, la generazione e l'invio telematico della stessa, la stampa del modello e le varie stampe di servizio.

All'interno della scelta **"Stampe IVA e dichiarazioni periodiche / annuali"**, è stata inserita la nuova voce **"Istanza di richiesta Contributo perequativo"** contenente tutte le funzioni necessarie alla gestione dell'adempimento, ovvero:

- **IPQ2101 - "Gestione contributo perequativo"**: per compilare i dati richiesti nell'istanza ed importare i dati dalla contabilità e dalle dichiarazioni dei Redditi necessari per il calcolo del contributo spettante;
- **IPQ2102 - "Trasferimento contributo perequativo"**: per effettuare l'importazione in gestione dei dati dalle Dichiarazioni redditi. In questa fase è possibile eseguire il trasferimento per più ditte contemporaneamente (trasferimento massivo);
- **IPQ2103 - "Stampa modello contributo perequativo"**: per ottenere una stampa del modello dell'istanza contributo a fondo perduto *perequativo* riportante i dati trasmessi telematicamente all'Agenzia delle Entrate.
- **IPQ2104 - "Stampa situazione dichiarazioni contributo perequativo"**: per controllare lo stato di avanzamento delle istanze di richiesta di contributo.
- **IPQ2105 - "Forniture telematiche contributo perequativo"**: per la generazione del file telematico.
- **IPQ2106 - "Stampa sit. Invio telematico contributo perequativo"**: per ottenere una stampa in cui è riportata la situazione dell'invio telematico per le ditte che sono state selezionate nella richiesta.
- **IPQ2107 - "Stampa impegno a trasmissione contributo perequativo"**: per stampare l'impegno alla presentazione telematica della dichiarazione attestante la tipologia di delega che l'intermediario ha ricevuto da parte del contribuente per l'invio telematico della suddetta istanza.



### **NOTA BENE**

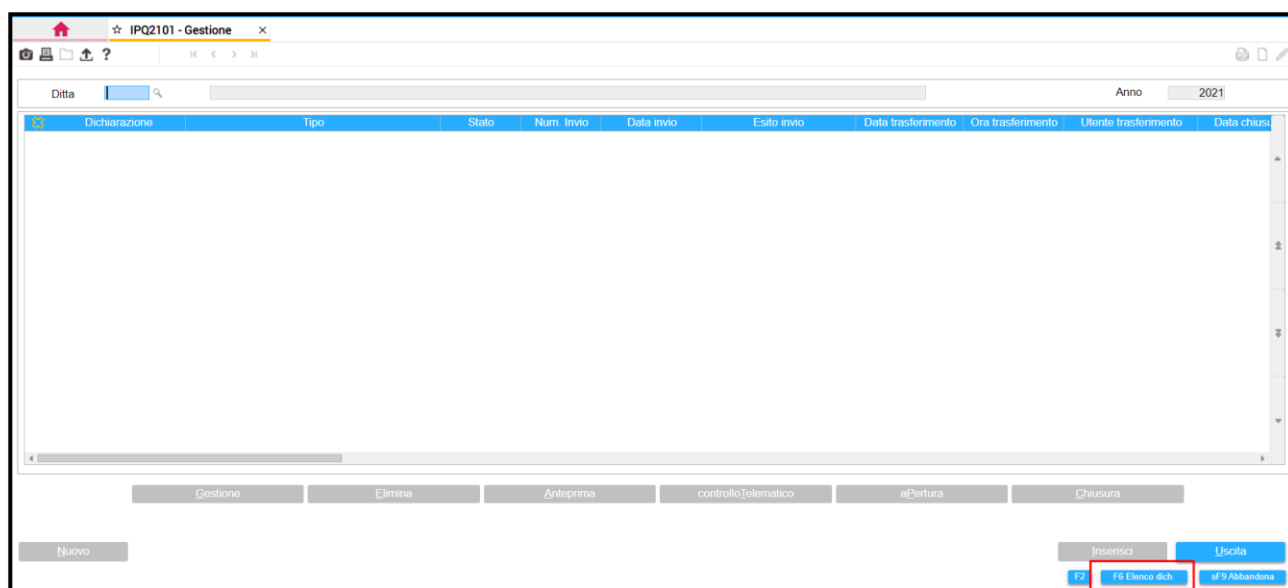
Con l'attuale aggiornamento sono forniti da TeamSystem i programmi che consentono il prelievo dei dati, la gestione e la compilazione del modello (comandi **IPQ2101** e **IPQ2102**) nonché la generazione del telematico (**IPQ2105**) ed i vari programmi di stampa: **"Stampa del modello"** (**IPQ2103**), **"Stampa della situazione dichiarazioni"** (**IPQ2104**), **"Stampa della situazione invii dichiarazioni"** (**IPQ2106**) e **"Stampa dell' impegno alla trasmissione"** (**IPQ2107**).

### IPQ2101

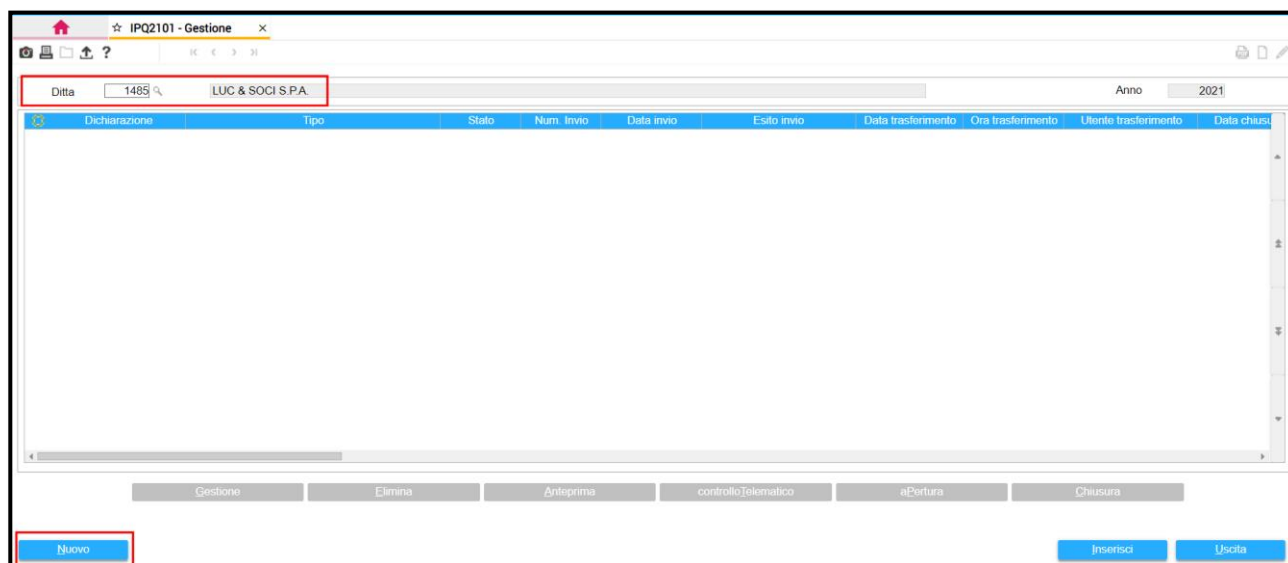
#### Gestione Istanza contributo *perequativo*

Il comando IPQ2101 “Gestione Istanza contributo *perequativo*” permette la compilazione nonché il prelievo dalla contabilità di tutte le informazioni richieste all'interno della dichiarazione.

Volendo visualizzare per quali ditte è già stata gestita la nuova istanza per la richiesta del contributo a fondo perduto *perequativo* a favore di soggetti che svolgono attività d'impresa, arte o professione (o producono reddito agrario) con ricavi/compensi dell'anno 2019 non superiori a 10 milioni di Euro, a fondo pagina, è attivo il tasto funzione “F6 Elenco dichiarazioni”.



Una volta indicato il codice ditta, se si tratta di una Ditta per la quale si accede per la prima volta alla gestione, l'unica azione possibile è quella di creare una nuova istanza mediante il bottone “Nuovo”.



Il campo “Anno” è proposto in automatico dalla procedura con la visualizzazione dell’anno d’imposta per il quale si compila l’istanza, ovvero l’anno “2021”.



### **ATTENZIONE**

Come espressamente riportato nelle istruzioni per la compilazione dell’istanza, il beneficio non spetta ai seguenti soggetti, i quali, dunque, non possono farne richiesta:

- ✓ i soggetti la cui partita IVA risulta non attiva alla data del 26 maggio 2021 (data di entrata in vigore del D.L. 73/2021),
- ✓ gli Enti pubblici di cui all’art. 74 del Tuir,
- ✓ gli intermediari finanziari o società di partecipazione di cui all’art. 162-bis del Tuir.

Pertanto, per tali soggetti l’istanza per la richiesta del contributo non va né compilata, né tantomeno inviata all’Agenzia delle Entrate.

Selezionando la funzione “Nuovo”, si accede alla maschera “**Selezione Modello**” con cui è possibile definire il tipo di istanza che si vuole creare.

Le opzioni a disposizione, in base a quanto previsto dalle istruzioni, sono l’“**Istanza di richiesta**” del contributo e l’“**Istanza di rinuncia**” dello stesso.

Una volta che l’istanza (“**Istanza di richiesta**”) è stata presentata, l’Agenzia delle Entrate effettua una serie di controlli formali dei dati in essa contenuti e, a seguito degli stessi, in caso di esito positivo, rilascia una ricevuta di “*presa in carico*” dell’istanza per successivi controlli più approfonditi, oppure una “*ricevuta di scarto*”, in caso di esito negativo.

In caso di superamento di questi ulteriori controlli, l’Agenzia delle Entrate comunica l’accoglimento della richiesta e l’avvenuta emissione del mandato di pagamento del contributo o l’eventuale scarto dell’istanza, evidenziando i motivi del rigetto.



Se, dopo aver inviato l'istanza, il richiedente si accorge di aver commesso qualche errore, può trasmettere un'istanza sostitutiva, fino al momento del rilascio della seconda ricevuta, che ne attesta l'“*accoglimento*”. Nel caso in cui l'istanza venga accettata, non è possibile trasmettere ulteriori istanze, mentre è consentita la presentazione di una rinuncia (tipologia “**Istanza di rinuncia**”).

La rinuncia può essere trasmessa anche oltre il termine per la presentazione dell'istanza e comporta la restituzione del contributo (se erogato).

Per tale ragione, viene consentita la possibilità di prevedere più richieste del contributo.



### **NOTA BENE**

Nella griglia di gestione sono elencate le varie istanze compilate/inviate per la ditta, contraddistinte da un numero progressivo visualizzato nella colonna “*Dichiarazione*”.

Alla conferma della tipologia prescelta, si accede alla creazione/gestione dell'istanza.

La tipologia di “**istanza**” selezionata, “**richiesta**”/ “**rinuncia**”, è evidenziata nei dati di testata della gestione.

### Gestione “istanza di richiesta”



#### **Passaggi da compiere per predisporre l'istanza.**

- A. Prelievo dei dati: in caso di nuova istanza, è possibile prelevare:
- i ricavi/compensi complessivi anno 2019 utili a determinare la percentuale su cui determinare l'ammontare del contributo.
  - il risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019 e 31 dicembre 2020, utili a verificare lo scostamento ed il possesso del requisito per ottenere l'erogazione del contributo.
  - L'Iban, su cui accreditare la somma.
- B. Controllo dei dati importati, mediante consultazione sia del dettaglio dei ricavi, sia del dettaglio del risultato economico (tasto F4 in corrispondenza dei suddetti importi);
- C. Completamento dell'istanza, per tutte le informazioni che non sono state prelevate automaticamente;
- D. Validazione dei dati, a conferma della verifica di tutti i dati dell'istanza;
- E. Chiusura dell'istanza.



#### **PRECISAZIONE**

Si precisa che, nella videata di gestione, la descrizione dei righi effettivamente presenti nel modello ministeriale è di colore nero mentre la descrizione dei righi e dei campi necessari alle varie funzionalità previste nella procedura, ovvero non previsti sul modello è di colore blu (ad esempio “Differenza risultato d'esercizio 2019/2020” e “Differenza su cui calcolare contributo spettante”).

**IPQ2101 - Gestione**

Codice ditta: 1485 LUC & SOCI S.P.A.  
 Anno: 2021 Dichiarazione: 3 Tipologia: Istanza di richiesta: Aperta

**REQUISITI** | **ALTRI DATI**

☐ Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell'articolo 1 del D.L. n. 73

Ricavi/compensi complessivi anno 2019: 15.004

Finanziamento a Euro 100.000  
☐ Fino a Euro 100.000  
☐ Superiori a euro 100.000 e fino a euro 400.000  
☐ Superiori a euro 400.000 e fino a euro 1.000.000  
☐ Superiori a euro 1.000.000 e fino a euro 5.000.000  
☐ Superiori a euro 5.000.000 e fino a euro 10.000.000

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019: 20.000  
 Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020: 5.652  
 Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 DL n.73, già percepiti: 14.340

Differenza risultato esercizio 2019/2020: 14.340  
 Differenza su cui calcolare contributo spettante: 14.340 Percentuale: 30 % Contributo calcolato: 4.302

☐ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accredito su conto corrente  
☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta  
 IBAN:

**Funzioni** | **contribuente** | **FirmaDigitale** | **Conferma** | **Varia** | **Annulla** | **<Ind** | **Av >** | **Uscita**

La gestione dell'istanza di **richiesta** è suddivisa su due contesti, "**Requisiti**" e "**Altri dati**", che contengono informazioni alcune delle quali prelevabili dalle procedure MULTI e REDDITI ed altre, non essendo disponibili, ad inserimento manuale.

Andando ad inserire una nuova istanza, viene da subito presentata la possibilità di utilizzare il prelievo dei dati:

**IPQ2101 - Gestione**

Codice ditta: 1485 LUC & SOCI S.P.A.  
 Anno: 2021 Dichiarazione: 3 Tipologia: Istanza di richiesta: Aperta

**REQUISITI** | **ALTRI DATI**

☐ Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell'articolo 1 del D.L. n. 73

Ricavi/compensi complessivi anno 2019: 15.004

Finanziamento a Euro 100.000  
☐ Fino a Euro 100.000  
☐ Superiori a euro 100.000 e fino a euro 400.000  
☐ Superiori a euro 400.000 e fino a euro 1.000.000  
☐ Superiori a euro 1.000.000 e fino a euro 5.000.000  
☐ Superiori a euro 5.000.000 e fino a euro 10.000.000

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019: 20.000  
 Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020: 5.652  
 Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 DL n.73, già percepiti: 14.340

Differenza risultato esercizio 2019/2020: 14.340  
 Differenza su cui calcolare contributo spettante: 14.340 Percentuale: 30 % Contributo calcolato: 4.302

☐ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accredito su conto corrente  
☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta  
 IBAN:

**Funzioni** | **contribuente** | **FirmaDigitale** | **Conferma** | **Varia** | **Annulla** | **<Ind** | **Av >** | **Uscita**

**Vuoi procedere con il prelievo dei dati?**  
   
 IPQ2101

Il prelievo recupera le informazioni di seguito elencate, esponendole negli appositi campi dell'istanza.

- dalle dichiarazioni Redditi 2020 e 2021: i valori necessari per determinare gli ammontari dei ricavi/compensi e dei risultati economici d'esercizio da considerare ai fini del riconoscimento del contributo a fondo perduto *perequativo*.  
Pertanto, nel contesto **"Requisiti"**, per gli utenti che gestiscono anche la procedura REDDITI, vengono automaticamente compilati i seguenti righi:
  - *"Ricavi/Compensi complessivi anno 2019"* e di conseguenza barrato lo scaglione di appartenenza, come definiti da modello ministeriale.  
Di seguito la tabella riepilogativa dei righi della dichiarazione dei redditi 2020 per il 2019 che vengono prelevati per determinare il valore dei *"Ricavi/Compensi del 2019"*:

Modello dichiarativo	Ricavi/Compensi	Regime	Righi prelevati
Redditi Persone Fisiche	Ricavi	Contabilità ordinaria	RS116
		Contabilità semplificata	RG2, col.2
	Compensi		RE2, col.2
	Ricavi/Compensi	Regime L.190/2014	da LM22 a LM27, col. 3
Redditi Società di Persone	Ricavi	Contabilità ordinaria	RS116
		Contabilità semplificata	RG2, col.5
	Compensi		RE2
Redditi Società di Capitali	Ricavi		RS107, col.2
Redditi Enti non ed Commerciali equiparati	Ricavi	Contabilità ordinaria	RS111
		Contabilità semplificata	RG2, col 7
		Regime forfetario art.145 TUIR	RG4, col 2
		Contabilità pubblica	RC1
	Compensi		RE2

- *"Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019"* e *"Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020"*, come da indicazioni riportate nel provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate n. 227357 del 4 settembre 2021, che individua gli specifici campi delle dichiarazioni dei redditi relative ai due periodi d'imposta da prendere in considerazione per la determinazione degli importi dei risultati economici d'esercizio relativi ai periodi d'imposta 2019 e 2020
- *"Differenza risultato d'esercizio 2019/2020"*,
- *"Differenza su cui calcolare il contributo spettante"* su cui viene applicata la percentuale del 30% per determinare il valore del contributo spettante in virtù del fatto che il contributo compete a condizione che il richiedente abbia subito un calo di fatturato di almeno il 30% rispetto allo stesso periodo del 2019.



### **NOTA BENE**

Si precisa che il valore dei “Ricavi/Compensi 2019” viene prelevato anche nel caso in cui la dichiarazione Redditi 2020 risulta “aperta”, differentemente dagli importi dei risultati d'esercizio del 2019 e del 2020 che vengono prelevati in funzione della data in cui è stato effettuato l'invio telematico della dichiarazione ovvero, per entrambe le dichiarazioni dei redditi del 2020 e del 2021 viene controllato che l'invio della dichiarazione sia avvenuto entro il 30 Settembre 2021, come espressamente indicato nel decreto “*il contributo può essere ottenuto solo se il richiedente ha presentato la dichiarazione dei redditi relativa al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020 entro il 30 settembre 2021, e la dichiarazione dei redditi relativa al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019 entro i novanta giorni successivi al termine di presentazione e comunque non oltre il 30 settembre 2021. Non spetta nel caso in cui le dichiarazioni risultino assenti o presentate successivamente ai predetti termini*”.

La stessa data del 30 Settembre 2021 fa fede anche per il prelievo dei risultati d'esercizio delle dichiarazioni integrative dei redditi del 2020 e 2021, poiché anche in tal caso il decreto stabilisce che “*eventuali dichiarazioni dei redditi integrative presentate oltre il termine del 30 settembre 2021, relativamente agli anni d'imposta in corso al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2020, non rilevano ai fini della determinazione del contributo qualora dai dati in esse indicati derivi un importo del contributo maggiore rispetto a quello risultante dalle dichiarazioni presentate entro il 30 settembre 2021*”.



### **RIEPILOGANDO**

In sintesi:

Per determinare l'importo del contributo spettante:

- va calcolata la differenza tra il risultato economico d'esercizio del 2020 con quello del 2019;
- vanno sottratti gli eventuali altri contributi a fondo perduto ricevuti nell'ultimo anno e mezzo, stabiliti dai decreti emergenziali:
  - decreto Rilancio (articolo 25);
  - decreto Agosto (artt. 59 e 60);
  - decreto Ristori (artt. 1, 1 bis e ter);
  - decreto Natale (articolo 2);
  - decreto Sostegni (articolo 1);
  - decreto Sostegni bis (articolo 1, commi da 1 a 3, e da 5 a 13);
- a tale risultato va applicata la percentuale del valore di ricavi e compensi del 2019
- non spetta alcun contributo se l'ammontare dei finanziamenti ricevuti è uguale o maggiore alla differenza tra il risultato economico di esercizio tra il periodo d'imposta 2020 e 2019.

- Dall'anagrafica F24: l'IBAN su cui accreditare la somma riconosciuta. Il codice dell'IBAN (identificativo del conto corrente intestato al soggetto richiedente) necessario per l'accredito del contributo da parte dell'Agenzia delle Entrate, è prelevato automaticamente dall'*Anagrafica F24 del contribuente* e riportato nella gestione del modello di istanza.

ABI	CAB	Conto	CIN	IBAN	Descrizione conto	
03002	02620	000000015625	I	IT	90	CONTO SOCIETARIO



### ATTENZIONE

Viene prelevato il c/corrente “*predefinito*” nell'anagrafica contribuente di F24 (**CONTRIB** - contesto “**Versamenti**”) o in sua assenza, il primo conto corrente impostato nella gestione “**Conti**” sempre dell'anagrafica contribuente.

Qualora nell'*Anagrafica contribuente di F24* il conto corrente risulti assente, è comunque possibile digitarlo manualmente. Viene effettuato un controllo di congruità del dato inserito con conseguente errore bloccante se il valore inserito non è corretto.



### NOTA BENE

Il codice IBAN riportato nell'istanza verrà mantenuto in gestione anche se si opta per la fruizione del contributo sotto forma di credito d'imposta ma, in questo caso, l'IBAN non è riportato né nella stampa, né nella presentazione telematica dell'istanza.

☒ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accredito su conto corrente

☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta

IBAN

IT90I0300202620000000015625

Nei campi il cui valore è prelevato dalle dichiarazioni dei Redditi, e precisamente nei campi “Ricavi/compensi complessivi anno 2019”, “Risultato economico d’esercizio relativo al periodo d’imposta in corso al 31 dicembre 2019” e “Risultato economico d’esercizio relativo al periodo d’imposta in corso al 31 dicembre 2020”, posizionandosi sull’ammontare del “Requisito”, a fondo pagina, è attivo il tasto funzione “F4 Importi Redditi” che permette di visualizzare in dettaglio la provenienza degli importi che confluiscono nel campo. Sono, infatti, visualizzati gli specifici righi della dichiarazione dei redditi dalla quale sono stati attinti i valori.



## IMPORTANTE

Per i titolari di reddito agrario e attività agricole connesse, in luogo dell’ammontare dei ricavi occorre considerare l’ammontare del volume d’affari (campo VE50 del modello di dichiarazione IVA2020).

Nel prospetto “Dettaglio ricavi” pertanto è presente anche questa informazione, prelevata, come previsto, dalla dichiarazione IVA2020. Qualora nel modello Redditi siano presenti Redditi Agrari sul quadro A, ovvero sia presente il quadro D, il calcolo

non sarà automatico, ma verrà data evidenza di questa condizione all'interno del dettaglio. Tramite la selezione "Calcolo Contributo" sarà l'utente a scegliere la modalità che vuole adottare per il calcolo dei Ricavi (poi riportato nel campo "Ricavi/compensi complessivi anno 2019"), ovvero se utilizzare i Redditi o il Volume d'affari. Il programma eseguirà i calcoli secondo la scelta effettuata.

Per tali soggetti il campo "Ricavi/compensi complessivi anno 2019" risulterà non compilato fin quando non verrà scelta la modalità di calcolo all'interno del prospetto di dettaglio.

Collegamento Redditi			
Persone Fisiche	Ricavi Contabilità ordinaria		RS116
	Ricavi Contabilità semplificata		RG2, col. 2
	Compensi		RE2, col. 2
	Ricavi / Compensi Regime L. 190/2014		da LM22 a LM27, col. 3
Società di Persone	Ricavi Contabilità ordinaria		RS116
	Ricavi Contabilità semplificata		RG2, col. 5
	Compensi		RE2
	Ricavi / Compensi Regime D.L. n. 98/2011		LM2
Società di Capitali	Ricavi		RS107, col. 2
Enti non commerciali	Ricavi Contabilità ordinaria		RS111
	Ricavi Contabilità semplificata		RG2, col. 7
	Ricavi Regime forfetario art. 145 TUIR		RG4, col. 2
	Ricavi Contabilità pubblica		RC1
	Compensi		RE2
	Reddito Agrario / Attività connesse	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Volume d'affari	<input type="checkbox"/>	198.000
	Calcolo Contributo		Utilizza Redditi
			<nessuna selezione>
			Utilizza Redditi
			Utilizza Volume d'Affari



### NOTA BENE

#### Contemporaneo svolgimento di più attività

In caso di svolgimento di più attività (quater), selezionando l'istanza per la ditta principale, il programma prende in considerazione, per l'ammontare dei ricavi, il valore complessivo di tutte le attività.

Se il dettaglio importi, tramite la funzione "F4 Importi Redditi", viene richiesto per le voci relative al "Risultato economico d'esercizio 2019 e 2020", oltre al dettaglio dei righe della dichiarazione dei redditi da cui è stato prelevato il valore trasferito viene visualizzata anche la "Data invio telematico della dichiarazione dei redditi" prelevata anch'essa dalla procedura REDDITI, gestione quadri, scelta "Versamenti/Rateizzazioni", "Ricevute e flag conferma".



Società 1485 LUC & SOCI S.P.A. 01970680409

Soggetto intermediario 1 STUDIO COMMERCIALE  
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 19/11/2021  
Soggetto che ha predisposto la dichiarazione 2  
Numero protocollo interno

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ <  
I.S.A. ☐ <

Situazioni particolari

Anomalia 8 x mille ☐  
Anomalia 5 x mille ☐  
Anomalia 2 x mille partiti politici ☐  
Anomalia 2 x mille ass. culturali ☐  
Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)  
Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del 3  
01/09/2021

protocollo  
Data ricevuta ☐ Da neologo spedizioni  
Data utilizzo crediti 10/12/2021 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione  
1 STUDIO COMMERCIALE

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Dettaglio risultato economico da redditi DIREDD20

Collegamento Redditi Diredd20, Società di Capitali, Dichiarante 001485

Redditi SC

Reddito d'impresa 20.000 RF63,1  
Soc.sport. dilettantistiche RF70,2 + RF71,1  
Soc.in regime di tonnage tax RJ15,1 o RF63,1

Data invio telematico dichiarazione redditi 01/09/2021

Uscita

Tale data farà fede per attestare che la dichiarazione dei Redditi è stata inviata entro il 30 settembre 2021 come espressamente richiesto nel decreto e posto come requisito essenziale per la presentazione dell'istanza.



## ATTENZIONE

Nel caso in cui la dichiarazione dei redditi non risulti essere stata ancora inviata, verrà restituito apposito messaggio e non sarà riportato il risultato economico:

Dettaglio risultato economico da redditi DIREDD20

Collegamento Redditi Diredd20, Società di Capitali, Dichiarante 00419 (DICH. NON INVIATA)

Redditi SC

Reddito d'impresa  
Soc.sport. dilettantistiche  
Soc.in regime di tonnage tax

RF63,1  
RF70,2 + RF71,1  
RJ15,1 o RF63,1

Data invio telematico dichiarazione

Uscita

Qualora, invece, l'invio della dichiarazione sia avvenuto oltre la data del 30 Settembre 2021, anche in tal caso sarà restituito apposito messaggio e come nel caso sopra non verrà prelevato il risultato d'esercizio.

Collegamento Redditi	Reddito d'impresa	Soc. sport. dilettantistiche	Soc. in regime di tonnage tax
Dired20, Società di Capitali, Dichiarante 004193	RF63,1	RF70,2 + RF71,1	RJ15,1 o RF63,1

Data invio telematico dichiarazione: 28/11/2021

Uscita

**Si consiglia di controllare attentamente il collegamento con la dichiarazione dei redditi proposto e visibile nella gestione cui si accede selezionando la funzione “F4 Importi redditi”, sia quello proposto nel rigo del risultato d’esercizio 2019 che quello proposto nel medesimo rigo ma riferito al 2020 poichè nella maggior parte dei casi il codice di aggancio è sempre lo stesso, ma potrebbero esserci delle situazioni in cui i due codici sono diversi come, ad esempio, nel caso in cui vi è un cambio di tipologia di dichiarazione da un anno all’altro (Società di capitali nel 2019 con un codice dichiarante redditi e Società di persone nel 2020 con altro codice dichiarante).**

I dati provenienti dal prelievo possono essere modificati dall'utente e la loro forzatura manuale è evidenziata dalla presenza di un *palino rosso* a fianco del campo.

Codice ditta: 1485  
Anno: 2021  
Dichiarazione: 3  
Tipologia: Istanza di richiesta  
Aperta

REQUISITI

☐ Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell'articolo 1 del D.L. n. 73

Ricavi/compensi complessivi anno 2019: 15.004

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019: 19.348

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020: 0

Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 DL n.73, già percepiti: 5.852

Differenza risultato esercizio 2019/2020: 19.348

Differenza su cui calcolare contributo spettante: 19.348

Percentuale: 30%

Contributo calcolato: 5.804

☐ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accredito su conto corrente

☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta

IBAN:

Funzioni | contribuente | FirmaDigitale | Conferma | Varia | Annulla | <Ind | Av> | Uscita

In questo caso, qualora si provveda ad un nuovo prelievo dei dati (funzione “**Aggiorna Dati**” presente all’interno del bottone “**Funzioni**”), tutte le informazioni forzate dall'utente NON saranno sovrascritte.

Il ripristino nei campi forzati dei valori precedentemente prelevati è possibile utilizzando il bottone **F7** una volta posizionati sul valore forzato o, in alternativa, selezionando l'icona “*pallino rosso*” posta a fianco del campo. Eliminando la forzatura è quindi possibile procedere all'aggiornamento di tali campi.

IPQ2101 - Gestione

Codice ditta: 1485 LUC & SOCI S.P.A.  
Anno: 2021 Dichiarazione: 3 Tipologia: Istanza di richiesta: Aperta

**REQUISITI** ALTRI DATI

☐ Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell'articolo 1 del D.L. n. 73

Ricavi/compensi complessivi anno 2019: 15.004

☒ Fino a Euro 100.000  
☐ Superiori a euro 100.000 e fino a euro 400.000  
☐ Superiori a euro 400.000 e fino a euro 1.000.000  
☐ Superiori a euro 1.000.000 e fino a euro 5.000.000  
☐ Superiori a euro 5.000.000 e fino a euro 10.000.000

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019: 25000  
Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020: 5.652  
Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 DL n.73, già percepiti: 5.652

Differenza risultato esercizio 2019/2020: 19.348  
Differenza su cui calcolare contributo spettante: 19.348 Percentuale: 30 % Contributo calcolato: 5.804

☐ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accreditato su conto corrente  
☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta  
IBAN:

Funzioni: contribuente FirmaDigitale Conferma Varia Annulla <Ind. Av.> Uscita  
F4 Imposti Redditi F7 F9 Abbandona

Le altre informazioni non ricavabili dalle procedure MULTI e REDDITI presenti nei due contesti in cui è suddivisa la gestione dell'istanza, ovvero **"Requisiti"** e **"Altri dati"**, debbono essere inserite manualmente, a completamento della gestione dell'istanza.

IPQ2101 - Gestione

Codice ditta: 1485 LUC & SOCI S.P.A.  
Anno: 2021 Dichiarazione: 3 Tipologia: Istanza di richiesta: Aperta

**REQUISITI** ALTRI DATI

☐ Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell'articolo 1 del D.L. n. 73

Ricavi/compensi complessivi anno 2019: 15.004

☒ Fino a Euro 100.000  
☐ Superiori a euro 100.000 e fino a euro 400.000  
☐ Superiori a euro 400.000 e fino a euro 1.000.000  
☐ Superiori a euro 1.000.000 e fino a euro 5.000.000  
☐ Superiori a euro 5.000.000 e fino a euro 10.000.000

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019: 20.000  
Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020: 5.652  
Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 DL n.73, già percepiti: 5.652

Differenza risultato esercizio 2019/2020: 14.348  
Differenza su cui calcolare contributo spettante: 14.348 Percentuale: 30 % Contributo calcolato: 4.304

☒ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accreditato su conto corrente  
☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta  
IBAN: IT76T0300202620000000015625

Funzioni: contribuente FirmaDigitale Conferma Varia Annulla <Ind. Av.> Uscita

### Contesto “**Requisiti**”: elenco dei campi a compilazione manuale

- “*Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell’art. 1 del D.L. n.73*”: barrare l’apposita casella per dichiarare di essere un soggetto diverso da quelli a cui non spetta il contributo, individuati dal comma 17 dell’art. 1 del D.L. n.73 (enti pubblici, istituti finanziari e assicurativi).
- “*Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 D.L. n.73, già percepiti*”: indicare l’eventuale ammontare complessivo dei contributi a fondo perduto già percepiti dall’Agenzia delle Entrate di cui al seguente elenco:
  - articolo 25 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 (cosiddetto contributo Rilancio)
  - articolo 59 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 (contributo centri storici e contributo santuari)
  - articolo 60 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 (contributo comuni montani)
  - articoli 1, 1-bis e 1-ter del decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137 (contributi Ristori)
  - articolo 2 del decreto-legge 18 dicembre 2020, n. 172 (contributo Natale)
  - articolo 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 (contributo Sostegni)
  - articolo 1, commi da 1 a 3 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 (contributo Sostegni-bis automatico)
  - articolo 1, commi da 5 a 13, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 (contributo Sostegni-bis attività stagionali)
- “*L’importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accredito su conto corrente*”/ “*L’importo del credito è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d’imposta*”: barrare l’apposita casella a seconda di come si vuole richiedere il contributo ovvero se tramite accredito su conto corrente o sotto forma di credito d’imposta, da utilizzare esclusivamente in compensazione mediante modello F24.

### Contesto “**Altri dati**”: elenco dei campi a compilazione manuale

Il presente riquadro va compilato nel caso in cui il dichiarante abbia ricevuto aiuti di Stato nell’ambito delle Sezioni 3.1 e/o 3.12 del Temporary Framework in misura superiore ai massimali per le stesse previsti.

IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo

Codice ditta: 1485, Anno: 2021, Dichiarazione: LUC & SOCI S.P.A., Tipologia: 3, Istanza di richiesta: Aperta

REQUISITI | **ALTRI DATI**

SEZIONE 3.1 - AIUTI RICEVUTI DAL 1° MARZO 2020 AL 27 GENNAIO 2021

Importo aiuti eccedenti	Interessi	Totale	Sez 3.1 post 27/01/2021	Sez 3.12 ante 28/01/2021	Sez 3.12 post 27/01/2021
		6.500			5.000

SEZIONE 3.12 - AIUTI RICEVUTI DAL 13 OTTOBRE 2020 AL 27 GENNAIO 2021

Importo aiuti eccedenti	Interessi	Totale

SEZIONE 3.12 - AIUTI RICEVUTI DAL 28 GENNAIO 2021

Importo aiuti eccedenti	Interessi	Totale

Ammontare complessivo del contributo calcolato da Requisiti: 4.304

Temporary Framework: minor importo richiesto: 2.750

☐ Barrare la casella, dopo aver validato i dati, per procedere con la chiusura

Funzioni | contribuente | FirmaDigitale | Conferma | Varia | Annulla | <Ind | Av > | Uscita

In tal caso, occorre indicare, per le sezioni:

- “Sezione 3.1” - “Aiuti ricevuti dal 1° marzo 2020 al 27 gennaio 2021”:
- “Sezione 3.12” - “Aiuti ricevuti dal 13 ottobre 2020 al 27 gennaio 2021”:
- “Sezione 3.12” - “Aiuti ricevuti dal 28 gennaio 2021”:
  - nella prima colonna, “*Importo aiuti eccedenti*”, l'importo che eccede i massimali previsti;
  - nella colonna “*Interessi*” gli eventuali interessi da recupero;
  - nella colonna “*Totale*”, la procedura riporta il totale di cui alle prime due colonne.

Se il dichiarante ha ricevuto eventuali aiuti di Stato nell'ambito delle Sezioni 3.1 e/o 3.12 del *Temporary Framework* in misura superiore ai massimali ivi previsti, alla data di efficacia della norma agevolativa, è richiesta l'indicazione dell'importo eccedente tali limiti.

Si precisa che è possibile richiedere i contributi della presente istanza solo qualora i predetti massimali non siano superati per almeno una delle due sezioni del *Temporary Framework* per le quali il richiedente possiede i requisiti.

Se la somma dell’“*Ammontare complessivo dei contributi calcolati*” e dell'importo complessivo degli aiuti ricevuti dal richiedente supera il limite di aiuti di Stato massimo applicabile, nel campo “*Temporary Framework: minor importo richiesto*” va indicato il contributo da richiedere per non superare il tetto massimo di aiuti di Stato consentiti.

- “*Temporary Framework: minor importo richiesto*”: in virtù del fatto che il richiedente può presentare l'istanza per la richiesta del contributo *perequativo* solo nel caso in cui il massimale relativo agli aiuti ricevuti dal 28 gennaio 2021 non sia superato, qualora per effetti del contributo richiesto con tale istanza si verifichi il superamento di tale limite, in tale campo va indicato l'importo ridotto del contributo *perequativo* rideterminato al fine di poter rispettare il suddetto limite.  
E comunque, l'ammontare indicato nel campo “*Minor importo richiesto*” deve essere inferiore all'importo di cui all’ “*Ammontare complessivo del contributo calcolato in base ai requisiti*”, calcolato dalla procedura in automatico.
- “*Barrare la casella, dopo avere validato i dati, per procedere con la chiusura*”: una volta ultimata la compilazione dell'istanza, controllati i dati inseriti, barrare la presente casella, per poter consolidare l'istanza in lavorazione e procedere alla chiusura della stessa.



### **NOTA BENE**

Si precisa che, tramite il bottone “**Funzioni**”, presente a fondo pagina, si accede al modulo relativo all’ “**Atto notorio**”, ed ai quadri “**A**”, “**B**”, “**C**”, che sono tutti a compilazione manuale. Per il loro contenuto e quando da indicare si rimanda alla spiegazione più avanti.

Una volta completata la compilazione dell'istanza, a fondo pagina, sono presenti i bottoni “**Funzioni**”, “**Contribuente**” e “**Firma digitale**”.

IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo

Codice ditta: 1485, LUC & SOCI S.P.A., Dichiarazione: 3, Tipologia: , Istanza di richiesta: Chiusa

Anno: 2021

**REQUISITI** | ALTRI DATI

☒ Soggetto diverso da quelli di cui al comma 17 dell'articolo 1 del D.L. n. 73

Ricavi/compensi complessivi anno 2019: 15.004

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019: 20.000

Risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020: 5.652

Ammontare dei contributi indicati al comma 20 art.1 DL n.73, già percepiti:

Differenza risultato esercizio 2019/2020: 14.348

Differenza su cui calcolare contributo spettante: 14.348

Percentuale: 30 %

Contributo calcolato: 4.304

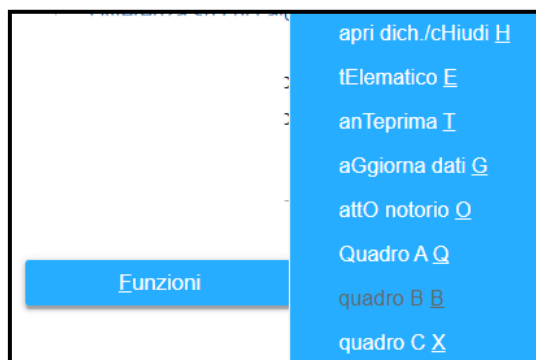
☒ L'importo del contributo è richiesto tramite, irrevocabilmente, accredito su conto corrente

☐ L'importo del contributo è richiesto, irrevocabilmente, sotto forma di credito d'imposta

IBAN: IT9010300202620000000015625

**Funzioni** | **Contribuente** | **FirmaDigitale** | Conferma | Vania | Annulla | <Ind | Av > | Uscita

All'interno del bottone “**Funzioni**”, se selezionato dal contesto “**Requisiti**”, sono presenti le scelte:



- “**Apri dich./Chiudi**”: funzioni tra loro alternative con le quali l'istanza può essere “**Chiusa**” / “**Aperta**”.

Terminata la compilazione dell'istanza e verificata la correttezza dei dati in essa esposti, per poter procedere alla chiusura è necessario apporre la spunta alla casella

☒ **Barrare la casella, dopo aver validato i dati, per procedere con la chiusura**

presente nel contesto “**Altri dati**”; solo a questo punto la scelta “**Chiusura**”, all'interno del bottone “**Funzioni**”, è attivata ed è possibile “**Chiudere**” l'istanza.

**Vista l'importanza dei dati che si vanno a trasmettere e la compilazione automatica di buona parte delle informazioni presenti nell'istanza, si è ritenuto opportuno focalizzare l'attenzione sulla verifica e la validazione dei dati che ci si appresta ad inviare; per tale ragione, per procedere alla chiusura dell'istanza, è necessario barrare manualmente tale flag.**



### Controlli della procedura in fase di “Chiusura”

Durante la fase di chiusura, la procedura provvede ad effettuare ulteriori controlli riferiti ai requisiti richiesti che potrebbero restituire alcune segnalazioni. Alcuni di essi sono bloccanti, in quanto non consentirebbero l'invio telematico dell'istanza. Altri invece forzabili, qualora l'utente decida di operare una scelta differente.

A titolo d'esempio riportiamo di seguito un elenco contenente alcuni dei messaggi che potrebbero venir visualizzati, chiudendo l'istanza.

#### Alcuni errori bloccanti la chiusura

##### In assenza della compilazione dell'atto notorio

Compilare la casella B1 o B2 (Atto notorio sez.3.1)

OK

Errore!

##### In caso di compilazione errata del quadro A

Compilare una colonna 1 del quadro A in quanto presente la casella A1 dell'Atto notorio Sezione 3.1

OK

Errore!

##### Nel caso in cui i ricavi superino il limite massimo di 15 milioni di Euro

Chiusura non ammessa: l'ammontare dei ricavi supera il limite massimo consentito.

OK

IPQ2101



**Se in gestione si è optato per l'accredito su conto corrente e non è stato indicato l'IBAN, necessario per l'accreditamento del contributo:**



**In caso di IBAN errato**



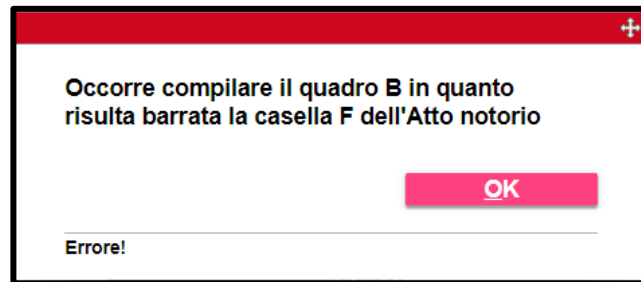
**Se non è stato indicato il settore di attività nel folder "Contribuente"**



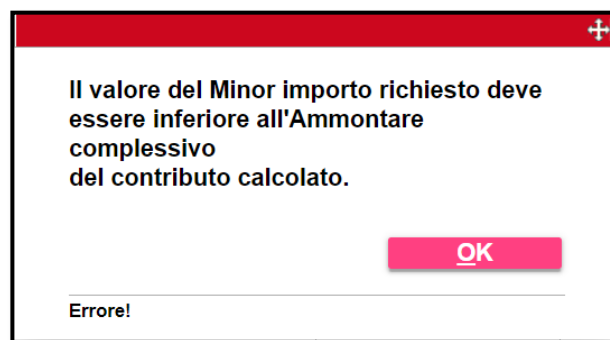
**Se non è stato inserito il minor importo richiesto in Temporary Framework**



**In presenza di casella F) barrata e quadro B non compilato non è consentita la chiusura.**

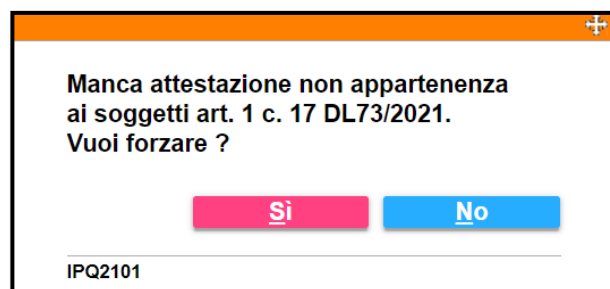


**Se il Minor Importo richiesto risulta superiore all'Ammontare complessivo dei contributi calcolati**



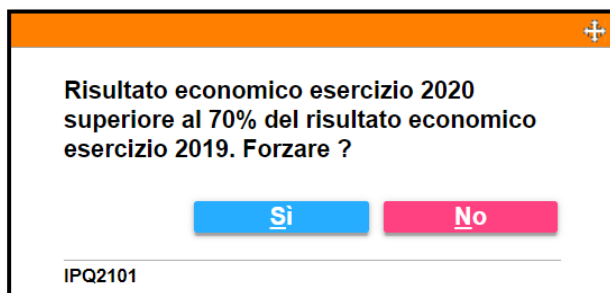
**Alcuni errori forzabili in chiusura**

**In assenza della barratura del flag "Soggetti art.1 c.17 D.L. 73/2021**



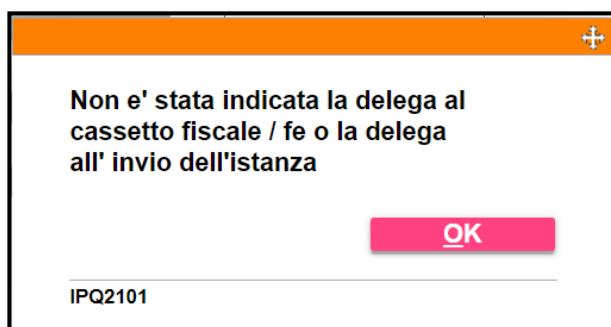
Con il messaggio si segnala che non è stata attestata la NON appartenenza del soggetto alle categorie di soggetti a cui non spetta il beneficio, attestazione che vale anche come scelta del contribuente da richiedere

### Se il risultato d'esercizio 2020 supera del 70% quello del 2019

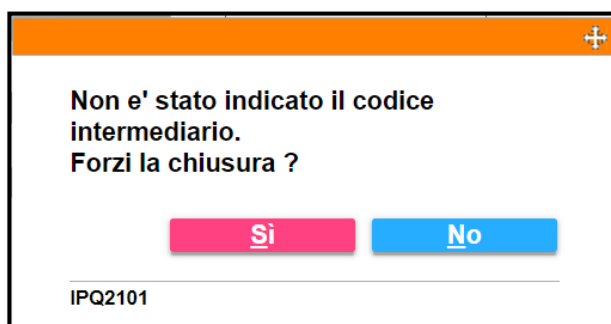


Con il messaggio si evidenzia che, come da istruzioni ministeriali, il contributo in questione spetta solo a condizione che vi sia un peggioramento del risultato economico d'esercizio relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020, rispetto a quello relativo al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019, in misura pari o superiore al 30%.

### In assenza della barratura di almeno una delle deleghe necessarie per l'invio telematico dell'istanza.



### In assenza del codice intermediario, utile all'invio dell'istanza:



Quando l'operazione di chiusura, superati i controlli di procedura, va a buon fine, viene segnalato con un messaggio il buon esito dell'operazione e visualizzata la data di sottoscrizione dell'istanza che viene automaticamente riportata nel contesto **"Dati telematico"** della sezione **"Contribuente"**.



The screenshot shows the 'IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo' form. The 'DATI TELEMATICO' tab is active. The 'Data di sottoscrizione richiedente' field is highlighted with a red box and contains the value '24/11/2021'. Other fields include 'Codice ditta' (1485), 'Anno' (2021), 'Dichiarazione' (LUC & SOCI S.P.A.), 'Dichiarazione' (3), 'Tipologia' (Istanza di richiesta), and 'Istanza di richiesta' (Chiusa). The 'IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA' section includes a search for 'ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.' and a 'Codice fiscale' of '01290120425'. There are checkboxes for 'Dichiaro di aver ricevuto delega dal richiedente all'invio dell'istanza' and 'Delegato al cassetto fiscale / consultazione fatturazione elettronica'. The 'Numero e Data invio' section has input fields for 'Protocollo di presa in carico/scarto' and 'Protocollo di accoglimento dell'istanza'.

A questo punto, tornando alla maschera principale, nella griglia di selezione l'istanza viene visualizzata come **“Chiusa”**.

Ditta	Dichiarazione	Tipo	Stato	Num. invio	Data invio	Esito invio	Data trasferimento	Ora trasferimento	Utente trasferimento	Data chiusura
1485	3	Istanza di richiesta	Chiusa				23/11/2021	14:48:37		24/11/2021

Sono presenti ulteriori informazioni utili che consentono dunque di individuare l'utente che ha effettuato il trasferimento dei dati, la **“data”** e **“ora”** e l' **“utente”**, **“data”** e **“ora”** di chi ha provveduto alla chiusura dell'istanza.

Qualora, successivamente alla chiusura, fosse necessario riaprire l'istanza per effettuare delle variazioni, tramite la selezione di tale scelta, si attiva la funzione alternativa alla chiusura che permette l' **“apertura”** dell'istanza; è automaticamente rimosso il flag della casella di validazione presente nel contesto **“Altri dati”**.

Tornando alle altre scelte presenti all'interno del bottone **“Funzioni”**, oltre alla funzione per la **“Chiusura/Apertura”**, di cui appena sopra detto, sono presenti le seguenti funzioni:

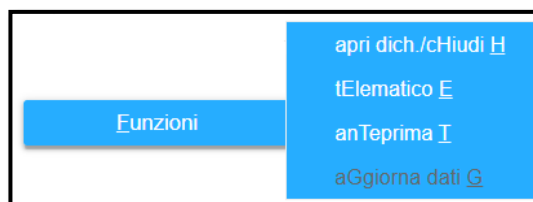
- **“Telematico”**: per generare il file telematico tramite il desktop telematico relativo all'istanza validata e chiusa. Sarà visualizzato l'esito del controllo telematico.
- **“Anteprima”**: visualizza un'anteprima pdf dell'istanza prodotta.
- **“Aggiorna dati”**: per rieseguire l'aggiornamento dei dati prelevati. L'aggiornamento non sovrascrive eventuali dati inseriti manualmente nella gestione dell'istanza.

- **“Atto notorio”**: con la sua compilazione, manuale a cura dell’utente, il contribuente dichiara il possesso dei requisiti previsti dalla Sezione 3.1 e/o dalla Sezione 3.12 del *Temporary Framework*. L’autocertificazione attesta la veridicità dei dati che poi sono dettagliati all’interno del quadro A.
- **“Quadro A”**: per l’indicazione degli aiuti ricevuti dal richiedente per cui vanno barrate le caselle corrispondenti agli aiuti di cui ha beneficiato il dichiarante.  
Il **“Quadro A”**, a compilazione manuale a cura dell’utente, si compone di più pagine in cui vanno elencati, oltre agli eventuali contributi a fondo perduto di cui si è usufruito, anche gli altri benefici fiscali concessi al contribuente durante il periodo di emergenza da Coronavirus e gli altri aiuti diversi da quelli espressamente elencati, tra cui anche quelli istituiti dopo l’approvazione della presente autodichiarazione. Per ciascuno aiuto va specificato, barrando l’apposita casella, se è stato concesso con riferimento alla sezione 3.1 e/o 3.12 del *Temporary Framework*.  
In fase di compilazione dei campi **“Data Inizio”** e **“Data fine”** viene segnalato l’eventuale inserimento di un periodo errato.

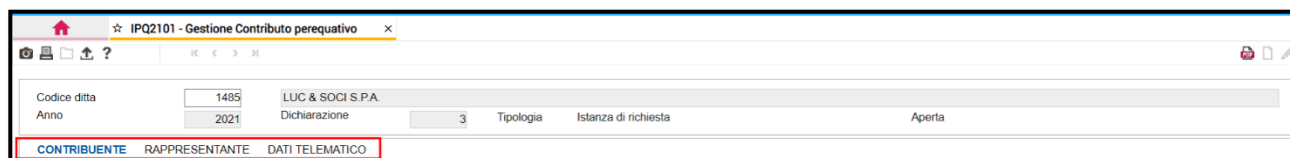
- **“Quadro B”**: per l’indicazione dei codici fiscali dei soggetti che appartengono all’impresa unica. La compilazione di tale quadro, manuale a cura dell’utente, è consentita solo se il dichiarante si trova in una relazione di controllo con altre imprese, rilevante ai fini della definizione di impresa unica, tale per cui è barrata la casella di cui al punto F) (Sezione 3.1 del *Temporary Framework*) o di cui al punto M) (Sezione 3.12 del *Temporary Framework*). In questo caso si abilita il **Quadro B** che va compilato per indicare i codici fiscali dei soggetti in relazione di controllo.
- **“Quadro C”**: per l’indicazione dei comuni in cui sono situati gli immobili per i quali si è beneficiato degli aiuti di stato ai fini IMU. Indicare, pertanto, il codice catastale del comune ed il numero di immobili che, nell’ambito del comune indicato, hanno beneficiato di tali aiuti. Anche per tale quadro la compilazione è manuale, a cura dell’utente.

	Comune	Numero immobili
C1	I608 SENIGALLIA	2
C2	A271 ANCONA	1
C3		
C4		
C5		
C6		
C7		
C8		
C9		
C10		
C11		
C12		
C13		
C14		
C15		
C16		

Se il bottone **“Funzioni”** è selezionato nel contesto **“Altri dati”**, sono invece presenti le seguenti scelte, con le stesse funzionalità sopra descritte nel contesto **“Requisiti”**:



All'interno del bottone **“Contribuente”** sono invece contenute alcune informazioni indispensabili alla compilazione del modello di istanza, alla generazione del telematico nonché al suo invio. Tali informazioni sono suddivise su tre folder: **“Contribuente”**, **“Rappresentante”** e **“Dati telematico”**:



Nel primo folder, **“Contribuente”**, sono contenuti i dati di chi presenta l'istanza (*“Cognome”*, *“Nome”*, *“Codice fiscale”* ecc.) ed i riferimenti alla dichiarazione dei redditi a cui agganciato il contribuente.

Il campo *“Settori”* è compilato in automatico dalla procedura considerando il codice ATECO presente nell'anagrafica della ditta **“ANADITTE”**.

Inoltre, qualora il soggetto richiedente sia un erede che continua l'attività per conto del soggetto deceduto, va barrato manualmente il flag *“Erede che prosegue l'attività del de cuius”* ed indicato il *“Codice fiscale del de cuius”*.

Tali campi vanno compilati anche nel caso di richiedente che ha posto in essere un'operazione che ha determinato trasformazione aziendale (fusione, scissione, trasformazione da società in ditta individuale e viceversa, che determinano confluenza del soggetto dante causa nel soggetto avente causa che richiede il contributo) nel periodo che intercorre dall'inizio del secondo periodo d'imposta antecedente a quello in corso al 26 maggio 2021 (per i soggetti con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare, si intende a partire dal 1° gennaio 2019) alla data di presentazione dell'istanza che oltre al suo codice fiscale deve barrare la casella *“Erede che prosegue l'attività del de cuius/Trasformazione”* e indicare, nel campo *“Codice fiscale del de cuius/partita IVA cessata”*, la partita IVA del soggetto cessato e confluito.

IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo

Codice ditta: 1485 LUC & SOCI S.P.A.  
 Anno: 2021 Dichiarazione: 3 Tipologia: Istanza di richiesta: Aperta

**CONTRIBUENTE** RAPPRESENTANTE DATI TELEMATICO

**SOGGETTO RICHIEDENTE**  
 Cognome/Ragione sociale: LUC & SOCI S.P.A.  
 Nome:   
 Codice fiscale: 01970680409  
 Erede che prosegue l'attività del de cuius: ☐ Codice fiscale del de cuius:   
☐

**PERSONE FISICHE**  
 Comune nascita:   
 Data nascita:   
 Natura Giuridica: 3 Società per azioni  
 Codice Ateco: 11110 Coltivazione di cereali (escluso il riso)  
 Settori: ☐ Agricoltura ☐ Pesca e acquacoltura ☒ Altri settori  
 Collegamento Redditi (Ricavi): Dired20, Società di Capitali, Dichiarante 001485  
 Collegamento Redditi (Risultato 2019): Dired20, Società di Capitali, Dichiarante 001485  
 Collegamento Redditi (Risultato 2020): Dired21, Società di Capitali, Dichiarante 001485

Conferma Varsa <Ind. Av> Uscita

Nel folder **“Rappresentante”** vanno riportate le informazioni riguardanti il rappresentante legale firmatario dell'istanza.

- se il richiedente è diverso da persona fisica indicare il **“Codice fiscale”** della persona fisica che ne ha la rappresentanza legale e che firma l'istanza (come, ad esempio, il rappresentante legale della società): in questo caso nel campo **“Codice carica”** inserire **“1”**.
- se il richiedente è una persona fisica indicare il codice fiscale dell'eventuale rappresentante legale di minore /interdetto: in questo caso nel campo **“Codice carica”** inserire **“2”**.

IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo

Codice ditta: 1485 LUC & SOCI S.P.A.  
 Anno: 2021 Dichiarazione: 3 Tipologia: Istanza di richiesta: Aperta

**CONTRIBUENTE** **RAPPRESENTANTE** DATI TELEMATICO

**RAPPRESENTANTE FIRMATARIO DELL'ISTANZA**  
 Cod. fiscale: PRLLBT62M59I608B  
 Codice carica: 1  
 Cognome:   
 Nome:   
☐

1=Rappresentante, 2=Tutore

Conferma Varsa <Ind. Av> Uscita sf9 Abbandona

Nell'ultimo folder, **"Dati telematico"**, vanno riportati i dati dell'intermediario telematico, ovvero di colui che provvede ad inviare l'istanza per conto del soggetto richiedente, nonché la data dell'impegno.

The screenshot shows the 'IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo' web application. The 'DATI TELEMATICO' tab is active. The form contains the following fields and values:

- Codice ditta: 1485
- Anno: 2021
- LUC & SOCI S.P.A.
- Dichiarazione: 3
- Tipologia: Istanza di richiesta
- Istanza di richiesta: Aperta

Under the 'IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA' section:

- Intermediario telematico: ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.
- Codice fiscale: 01290120425
- Data di sottoscrizione richiedente: 24/11/2021
- Dichiaro di aver ricevuto delega dal richiedente all'invio dell'istanza: ☐
- Delegato al cassetto fiscale / consultazione fatturazione elettronica: ☒
- Numero e Data invio: (empty fields)
- Protocollo di presa in carico/scarto: (empty field)
- Protocollo di accoglimento dell'istanza: (empty field)

At the bottom, there are buttons: Conferma, Vania, <Ind., Av.>, and Uscita.

Occorre inoltre verificare il possesso o della delega al servizio del cassetto fiscale o ai servizi di fatturazione elettronica (casella *"Delegato al cassetto fiscale/consultazione fatturazione elettronica"*). In assenza di una delle predette deleghe, occorre barrare la casella con cui si dichiara di aver ricevuto delega dal richiedente all'invio dell'istanza (*"Dichiaro di aver ricevuto delega dal richiedente all'invio dell'istanza"*).

Per tale ragione, nella maschera è stata prevista sia la casella da barrare in caso di ricevimento della delega del richiedente all'invio dell'istanza (prevista nel modello), che la casella del possesso di una delega precedente. **La barratura di almeno UNA delle due caselle è obbligatoria, pena l'impossibilità di chiudere l'istanza.**

Come sopra detto, la *"Data di sottoscrizione richiedente"* sarà apposta in automatico all'atto della chiusura dell'istanza.

This screenshot is identical to the one above, showing the 'IPQ2101 - Gestione Contributo perequativo' web application with the 'DATI TELEMATICO' tab active. The form contains the same fields and values as described in the previous block.



Il bottone **"Firma digitale"**, che risulta selezionabile solo dopo che l'istanza è stata **"Chiusa"**, può essere utilizzato dagli utenti che dispongono della piattaforma **TS DIGITAL**, in questo caso per gestire il processo di sottoscrizione digitale dell'istanza.

La selezione del bottone **"Firma digitale"** guida l'utente alla firma dell'istanza riferita al soggetto in selezione.

Confermando l'invio si attiva la connessione alla piattaforma digitale che, tramite le informazioni acquisite dall'anagrafica intermediario CON.TE, predispone la lavorazione del documento.

Nel caso in cui, l'utente, non abbia completato quanto necessario, le carenze vengono segnalate tramite apposito messaggio. In tal caso si consiglia di verificare l'anagrafica dell'intermediario di CON.TE, scheda credenziali **"Connettore Digital"**.

Con credenziali intermediario valide il processo di firma viene automaticamente avviato dalla procedura proponendo in griglia le anagrafiche firmatari con relativi recapiti (E-mail e cellulare).

Le informazioni di recapito dei firmatari sono necessarie, in quanto:

- il **"Numero di Cellulare"** è usato per garantire informazioni, ricevere l'avviso di documenti da firmare ed inviare autorizzazioni tramite codici OTP.
- l'**"Indirizzo e-mail"** garantisce comunicazioni e riceve avvisi; entrambe possono essere inserite e modificate anche in tale contesto.

Denominazione	Sms per FEA	Inv email	Var cell	Cellulare per remota	Var e-mail	E-mail per remota
LUC & SOCI S.P.A.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				
LUC & SOCI S.P.A.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

Dopo aver gestito l'istanza, nella maschera principale sono abilitate le varie funzioni.

Oltre alla **"Gestione"** di cui si è detto nelle pagine precedenti, sono quindi disponibili le seguenti opzioni:

Gestione   Elimina   Anteprima   controllo telematico   aPertura   Chiusura

- **"Elimina"** per eliminare l'istanza selezionata;
- **"Anteprima"** per visualizzare in pdf il modello compilato;
- **"Controllo Telematico"** per effettuare un controllo immediato sulla correttezza del file telematico da inviare;
- **"Chiusura/Apertura"** per Chiudere/Aprire l'istanza selezionata.  
Ricordiamo, ancora, che la chiusura è consentita solo nel caso in cui nell'istanza sia stato apposto il flag nella casella **"Barrare la casella, dopo aver validato i dati, per procedere con la chiusura"**.

### Gestione “istanza di rinuncia”

Per la rinuncia al contributo richiesto va utilizzata la stessa istanza utilizzata per la richiesta.

La compilazione dell’istanza di “**rinuncia**” differisce rispetto a quella di “**richiesta**”, in quanto le informazioni richieste sul file telematico da predisporre, sono limitate al codice fiscale del soggetto richiedente, all’eventuale Legale rappresentante nonché all’Intermediario telematico.

Per tale ragione, selezionando una istanza di tale tipologia, non è consentito né il prelievo dei dati, né la compilazione di Ricavi, Risultato d’esercizio e Iban.

## IPQ2102

### Trasferimento contributo perequativo

Il trasferimento automatico dei dati dalla contabilità e dai redditi nell’istanza può essere eseguito con il comando **IPQ2102** che permette il trasferimento per più ditte contemporaneamente.



Nella richiesta di compilazione massiva dell’istanza, dopo aver selezionato il range di ditte (da ditta – a ditta), va impostato anche il tipo di “*Fruizione del contributo*”, “**Conto Corrente**” o “**Credito d’imposta**” da riportare nell’istanza.

### Stampa modello contributo perequativo

La sua selezione consente di ottenere una stampa del modello dell'istanza riportante i dati trasmessi telematicamente all'Agenzia delle Entrate.

Una volta all'interno del programma **IPQ2103** per ottenere la stampa occorrerà impostare i parametri, specificando:

- la **"Tipologia istanza"** per cui si va a stampare il modello. Così come previsto dalla normativa, tra le tipologie avremo l'istanza di **"Richiesta"** e quella di **"Rinuncia"** al contributo e l'opzione **"Tutte le tipologie"**.
- lo **"Stato dichiarazione"**, ovvero **"Tutte"** le istanze, solo quelle **"Chiuse"**, solo quelle **"Aperte"** oppure quelle già **"Inviate"**.
- Mediante l'opzione **"Duplice copia"**, è possibile produrre la stampa di un'unica copia del modello (**"Copia del contribuente"**) indicando **"N"**, oppure in duplice copia (**"Copia del contribuente"** e **"Originale"**), impostando **"S"**.
- Se il parametro **"Dichiarazioni con TS Firma Digitale"** viene impostato a **"S"** verranno stampate le sole istanze firmate digitalmente oppure, se indicato **"N"**, verranno prodotti tutti i modelli di istanza sia firmati digitalmente che non ancora firmati.

Infine, vanno poi indicate le ditte per cui stampare il modello, impostando l'intervallo di stampa **"Da ditta"** **"A ditta"** o indicando un **"Elenco di ditte"** (definito con la **"Gestione Liste"**) e l'ordinamento della stampa.

Dalla scelta è possibile ottenere anche un'anteprima di stampa; anteprima che può essere richiamata anche all'interno della gestione dell'istanza (**IPQ2101**), tramite il bottone **"Anteprima pdf"** o tramite la scelta **"Anteprima"**, attiva nel bottone **"Funzioni"**.

Per ottenere una stampa del modello sia sul lato fronte che sul lato retro del foglio è necessario che in **TABE97**, il parametro **"Stampa laser fronte/retro"** (codice interno **"071"**) del folder **"Stampa laser e pdf"**

**fiscali**” sia impostato a “**S**”. La stampa fronte/retro sarà chiaramente possibile solo per chi utilizza stampanti predisposte tecnicamente a tale modalità di stampa.

Sempre in **TABE97**, il parametro “**Stampo codice ditta su modulo Iva annuale**” (codice interno “024”) del folder “**Dichiarazione IVA**”, impostato a “**S**”, permetterà di stampare in ogni pagina del modello d’istanza il codice della ditta cui si riferisce il modello.

Si ricorda che contestualmente alla stampa del modello dell’istanza, verrà stampato anche l’impegno alla presentazione telematica, che può essere comunque stampato singolarmente anche mediante l’apposita funzione **IPQ2107** “*Stampa impegno trasmissione Contributo Perequativo*”.

### IPQ2104

#### Stampa situazione dichiarazioni contributo perequativo

Si tratta di una stampa di riepilogo con cui è possibile controllare lo stato di avanzamento delle istanze di richiesta/rinuncia del contributo. Nel documento prodotto con la funzione di stampa sono riportate le informazioni riguardanti l’istanza (tipologia dell’istanza, data sottoscrizione, contributi già percepiti, contributo calcolato ecc., ecc.) delle ditte selezionate.

Nella richiesta di stampa vanno impostati i parametri:

- la “**Tipologia istanza**”;
- lo “**Stato dichiarazione**”, ovvero “**Tutte**” le istanze, solo quelle “**Chiuse**”, solo quelle “**Aperte**” oppure solo quelle già “**Inviato**”.

Impostati i parametri vanno poi indicate le ditte per cui stampare il modello, impostando l’intervallo di stampa “**Da ditta**” “**A ditta**” o indicando un “**Elenco di ditte**” (definito con la “**Gestione Liste**”), nonché l’ordinamento della stampa.

Nel tabulato oltre alla *tipologia di istanza*, alla *data sottoscrizione*, al *contributo calcolato* sono stampate altre informazioni presenti nell'istanza (**IPQ2101**), quali, ad esempio, lo *"Stato della dichiarazione"*, l'importo dei *"Ricavi/compensi complessivi relativi al 2019"*, il *"Risultato Economico esercizio 2019"*, *"Risultato Economico esercizio 2020"* e i *"Contributi già percepiti"*.

Viene inoltre esposto se è presente l'IBAN o se si è optato per il credito d'imposta, se per il dichiarante nell'istanza è stato barrato il requisito *"Soggetto diverso da quelli di cui ....."* (in colonna è riportato "Sì", viceversa non verrà riportato nulla). Le ultime informazioni che riepilogano la situazione dell'istanza riguardano la *"Delega"* per l'istanza ed è indicato:

- **"DI"** se in **IPQ2101** si è dichiarato di aver ricevuto la delega dal richiedente all'invio dell'istanza;
- **"DC"** se in **IPQ2101** si è dichiarato il possesso della delega al servizio del cassetto fiscale/ai servizi di fatturazione elettronica;

STAMPA SITUAZIONE ISTANZE CFP PEREQUATIVO 2021														Pagina	1
Codice	Ragione sociale	Codice fiscale	Tipo Istanza	Num. Dich.	Sottoscrizione Stato	Ris. Economico Ricav/Comp.2019	Ris. Economico Eserc. 2019	Ris. Economico Eserc. 2020	Contributi già percepiti	Contributo Calcolato	Minor importo richiesto	Fruizione IBAN F24 Art.1.c.17	No Sog. Delega		
1	ROSSI SPA		Richiesta	4	Aperta										
			Richiesta	2	23/11/2021	Inviata	100.000	10.000	10.000			SI	SI	DC	
			Richiesta	2		Aperta	3.333.333	-333.333	1				SI	DI	
			Richiesta	2		Aperta	80.000	1.000.000	100.000			SI			
			Richiesta	1		Aperta						SI			
			Richiesta	2		Aperta	800.000	45.000	14.111	4.555	3.950	1.100	SI		DC
			Richiesta	2		Aperta									
			Richiesta	1	24/11/2021	Aperta	50.000	-13.143	18.107	65.000		7.800	SI	SI	DI
			Richiesta	1	23/11/2021	Chiusa	11.100	500.000	200.000	5.000	88.500	900	SI	SI	DI
			Richiesta	3		Aperta	15.004	20.000	5.652		4.304		SI		
			Richiesta	1		Aperta		150							
			Richiesta	1		Aperta	200.000	50.000			10.000				
			Richiesta	1	23/11/2021	Chiusa	140.002	111.339	56.630	1.000	10.742	1.100	SI	SI	DI
			Richiesta	2		Aperta									
			Richiesta	1	22/11/2021	Inviata	107	1.900.001	20.001	350.001	150.000	74.001	SI	SI	DI
			Richiesta	2		Aperta	107								
			Richiesta	1		Aperta	250.000	300.000	40.000		52.000				
			Richiesta	1		Aperta	100.001	80.001	35.000		9.000				
			Richiesta	1		Aperta		7.000	2.750						
			Richiesta	1		Aperta		-98.199	4.284						
			Richiesta	1		Aperta	14.200	14.200	1.000	5.000	2.460				
			Richiesta	1	23/11/2021	Aperta	6.000.000	100.000	100.000			200.000	SI	SI	DI
			Richiesta	1	23/11/2021	Inviata	100.000	10.000	1.000	22	2.693		SI	SI	DI
			Richiesta	1	24/11/2021	Aperta	100.000	-100.000	-200.000	1.000	29.700		SI	SI	DI
			Richiesta	2		Aperta		2.466	649						
			Richiesta	1	23/11/2021	Inviata	160.000	150.000	87.000	3.000	12.000	3.333	SI	SI	DI
			Richiesta	1	23/11/2021	Chiusa	198.000	2.103.194	1.236.105	20.000	150.000	149.000	SI	SI	DI
			Riproposta	2	23/11/2021	Chiusa									DI

Oltre alla stampa è possibile produrre, mediante la funzione di **"Export"**, un file csv contenente le stesse informazioni presenti nella stampa pdf ed ulteriori dati come, ad esempio, la percentuale applicabile per determinare l'ammontare del contributo. È altresì riportato il codice IBAN e in maniera più evidente, la tipologia di delega indicata nella gestione dell'istanza.

IPQ2104 - Stampa situazione dichiarazioni Contributo perequativo (start: MULTI versione: 2021.02.00 comando: IPQ2104 - IPQ2104 - MULTI - tsnative - Stampa situazione di...)

STAMPA EXPORT Selezione nr. 1 di 1

Export disponibili

Stampa sit. CFP perequativo

S

Nuovo

Duplica

Modifica

Elimina

Tipo export

☒ sul Server
☐ sul PC

Altre opzioni

☐ Apri il file alla fine dell'elaborazione

☒ con l'applicazione associata all'estensione
☐ con Microsoft Excel
☐ con Open Office
☐ con Microsoft Word

☐ Invio email

Testo email

### Forniture telematiche contributo perequativo

La funzione **IPQ2105 – “Forniture telematiche Contributo perequativo”** raccoglie tutti i comandi relativi alla gestione del telematico, che vanno dalla generazione della fornitura, al controllo telematico, nonché all’elaborazione delle ricevute. È anche possibile esportare il file telematico su un percorso differente, nonché accedere al dettaglio per visualizzare il contenuto delle istanze presenti nella singola fornitura telematica.

Anno	Spedizione	Numero	Spedizioni	Cod. Interm.	Desc. Intermediario	Codice Fiscale Interm.	Tipologia	Annullata	Inviata	Data
2021	8	1					Istanza di richiesta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	24/11/2021
2021	6	1					Istanza di richiesta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23/11/2021
2021	5	1					Istanza di richiesta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23/11/2021
2021	4	1					Istanza di richiesta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23/11/2021
2021	2	1					Istanza di richiesta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	23/11/2021

Dettaglio    cControllo telematico    Elimina spedizione    esPorta spedizione    elabora Ricevuta    Stampa dettaglio

Tipologia Comunicazione: Istanza di richiesta  
 Spedizione: 2021    8    24/11/2021    12:20:45    ☐ Annullata  
 Intermediario: 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.  
 Fornitura Telematica: IPQ21008  
 CFP Perequativo:

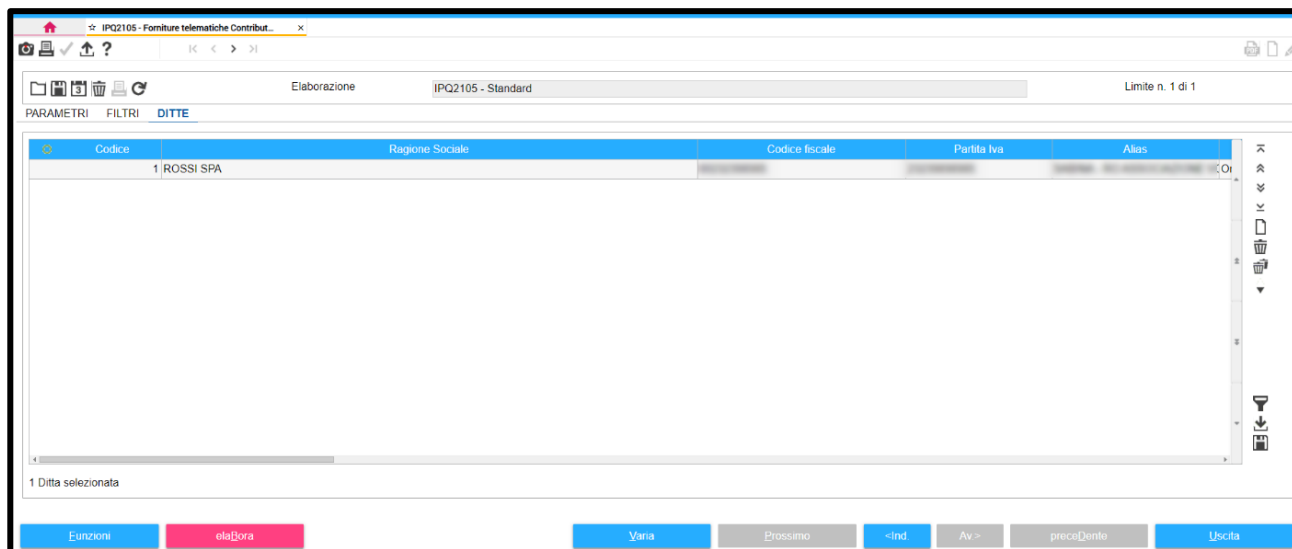
Eruzioni    Forniture CON TE    Nuova Fornitura    Vana    Uscita



### ATTENZIONE

Per poter controllare e inviare telematicamente le istanze è necessario aver installato la versione 2021.01.04 di **Console** telematica rilasciata contemporaneamente al presente aggiornamento **Multi**.

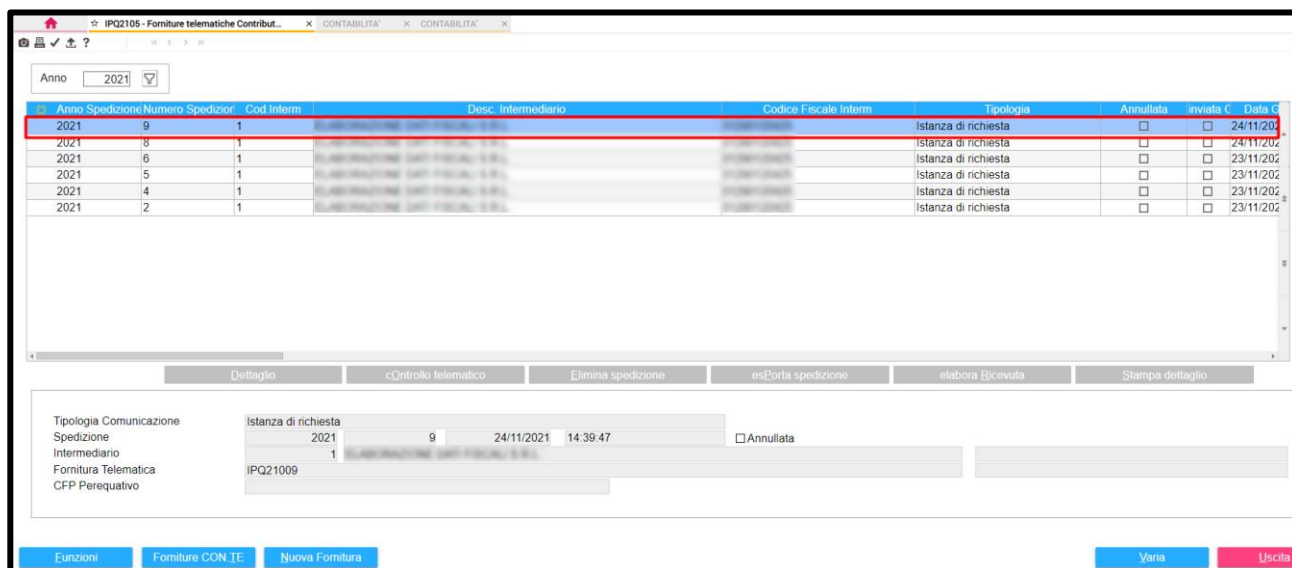
Per generare il file da spedire, selezionare la funzione **“Nuova fornitura”**, posta a fondo pagina: si accede così ad una maschera in cui è richiesto l’**“Anno”** (impostato di default), il **“Codice dell’intermediario”**, la **“Tipologia istanza”** e l’**“Elenco delle ditte”** da inviare. Nel folder **“Ditte”** saranno visualizzate tutte le aziende che devono effettuare la trasmissione telematica dell’istanza.



Si ponga l'attenzione sulla *"Tipologia istanza"*: occorre, infatti, considerare che l'invio dell'istanza **"di richiesta"** può avvenire entro il 28 dicembre 2021, così come l'istanza di richiesta dell'erede che continua l'attività per conto del soggetto deceduto mentre l'istanza **"di rinuncia"** può essere trasmessa anche oltre la suddetta data.

Proprio per tale ragione, ovvero per il fatto che esistono date di scadenza differenti a seconda della tipologia di istanza, occorre filtrare e predisporre file telematici separati.

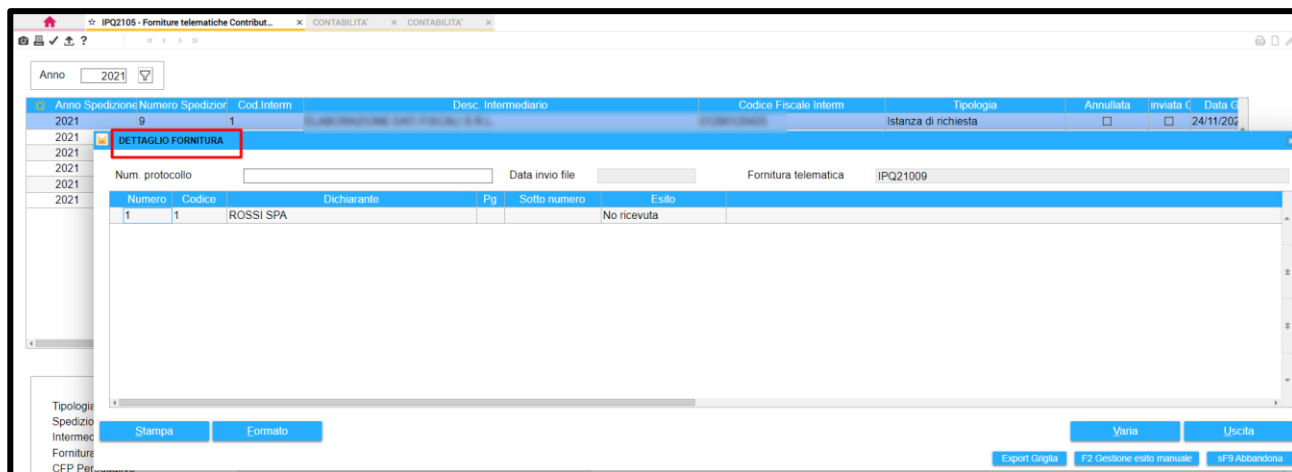
Selezionando il bottone **"Elabora"** viene generato il file ed il programma ritorna nella maschera iniziale dove il file appena generato (nella nostra videata d'esempio il **"9"**) si troverà nella prima posizione dell'elenco.



Nella griglia di selezione sono esposti l'**"Anno di spedizione"**, il **"Numero della spedizione"** (numero che identifica la spedizione - progressivo interno) che è riportato all'interno della dichiarazione, il **"Codice"**, la **"Denominazione"**, il **"Codice fiscale"** dell'intermediario, la **"Tipologia"** e a seguire è indicato se la spedizione selezionata è stata o meno **"Annullata"** utilizzando il bottone **"Elimina spedizione"** posto sopra il dettaglio della spedizione. Inoltre, sono presenti le colonne **"Inviata"**, **"Data generazione"**, l'**"Ora di generazione"** e il **"Numero dei dichiaranti"** contenuti nel file della spedizione.

Attraverso il bottone **"Dettaglio"** o con un doppio click sulla riga selezionata viene visualizzato il **Dettaglio Fornitura**.





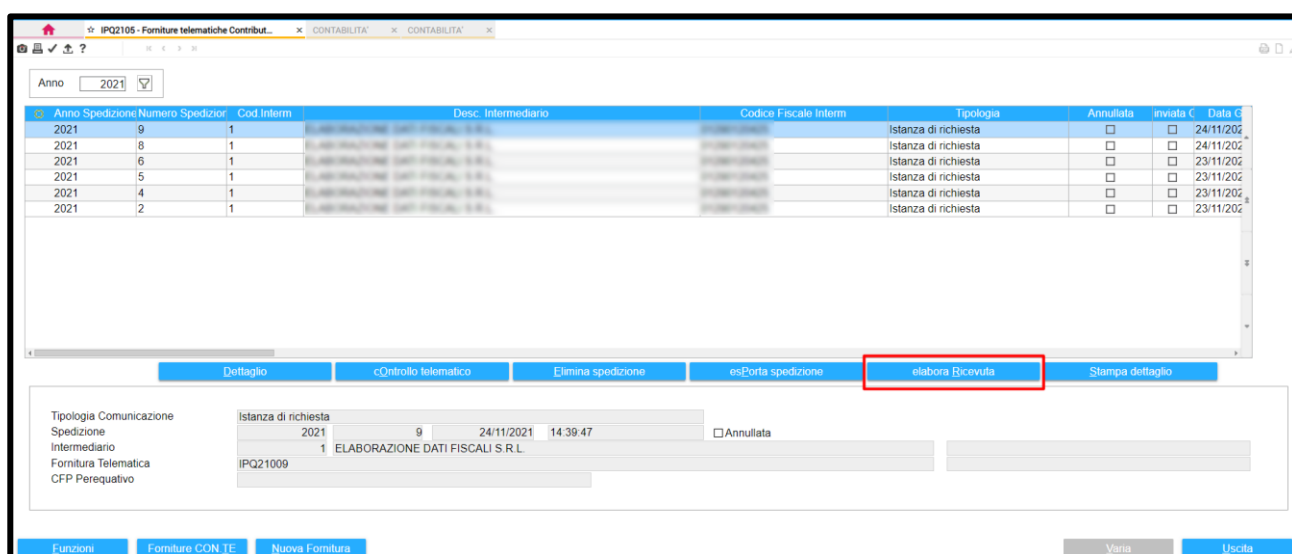
Se sono presenti più istanze all'interno dello stesso file telematico nel dettaglio della fornitura risulteranno compilati più righe.

Le altre scelte presenti sono:

- **“Elimina spedizione”**, di cui si è già detto.
- **“Esporta spedizione”**, funzione utile per salvare il file telematico con le spedizioni su una cartella del pc.
- **“Elabora ricevuta”**;
- **“Stampa dettaglio”**.

Per quanto riguarda la funzione **“Elabora ricevuta”** si ricorda a coloro che utilizzano la **Console Telematica** che, effettuando lo scarico delle ricevute, troveranno già gli estremi all'interno dell'istanza, senza dover effettuare alcuna attività. Il bottone **“Elabora Ricevuta”**, andrà invece utilizzato da coloro che non adoperano la **Console Telematica**.

Pertanto, dopo aver selezionato la singola spedizione telematica, con la scelta **“Elabora Ricevuta”** è quindi consentita l'elaborazione della ricevuta inoltrata dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'invio telematico dell'istanza.



Una volta in possesso del file delle ricevute si potrà quindi procedere all'elaborazione delle stesse accedendo al comando **“Elaborazione ricevute”**.



Anno 2021

Anno Spedizione 2021

ELABORAZIONE RICEVUTE TELEMATICO

Numero invio 9

Archivio da caricare IPQ21009.REL

Intermediario 1

Protocollo

Data preparazione 24/11/2021 14.39

Numero dichiarazioni 1

Funzioni Aggiorna file carica file Conferma Varia Uscita

Con l'aggiornamento vengono attivate l'elaborazione della 1^ ricevuta attestante la presa in carico/scarto da parte dell'Agenzia delle Entrate della richiesta di contributo e l'elaborazione della 2^ ricevuta che attesta l'accoglimento dell'istanza stessa da parte dell'Agenzia.

La scelta **"Funzioni"**, a fondo video, accoglie le varie opzioni, le scelte **"Filtri"**, **"Azzerà filtri"** e **"Indirizzario"**. La scelta **"Filtri"** consente di impostare i filtri per selezionare le spedizioni da visualizzare.

FILTRI

Anno

Tipologia Tutte

Intermediario

Contribuente

Data Generazione

Numero Sped.

è uguale a

è uguale a

Conferma Varia Uscita

**"Azzerà filtri"** elimina i filtri impostati mentre l'opzione **"Indirizzario"** permette di accedere alla tabella degli indirizzari – **TABIND**.

Nella parte inferiore della maschera è presente anche il tasto **"Forniture CON.TE"** che permette di accedere alla **Console** per effettuare gli ulteriori passaggi.

### IPQ2106

#### Stampa situazione invio telematico contributo perequativo

Il comando è utile per ottenere una stampa in cui è riportata la situazione dell'invio telematico per le ditte che sono state selezionate nella richiesta.

The screenshot shows the IPQ2106 - Stampa sit. invio telematico Co. web application interface. The main menu includes PARAMETRI, FILTRI, and DITTE. The 'PARAMETRI' section is active, showing the following settings:

- Tipo elaborazione: Situazioni invio telematico Decreto Sostegni
- Formato: Non definito
- Anno: 2021
- Data di stampa: 24/11/2021
- Tipologia istanza: Tutte le tipologie
- Ordine di stampa: ☐ Per numero protocollo, ☐ Per nominativo
- Limiti di stampa: ☐ Dichiaranti con intermediario, ☐ Solo dichiaranti con telematico
- Da codice ditta: 1
- A codice ditta: 9999
- Elenco ditte: [Empty list box]
- Per codice ditta: ☒ (selected)
- Per codice fiscale: ☐
- Per ragione sociale: ☐
- Per alias: ☐
- In ordine di inserimento: ☐

The bottom navigation bar contains buttons: Funzioni, Stampa, Varia, Prossimo, <Ind, Av >, preceDente, and Uscita.

Impostare i seguenti parametri:

- la data di stampa
- la “*Tipologia istanza*”.

Di seguito va poi indicato l’“**Ordine di stampa**”, quali dichiaranti stampare se quelli “**Con intermediario**” o solo quelli “**Con telematico**”. Infine, indicare i codici delle ditte da stampare.

Oltre alla stampa anche in questo caso è possibile produrre, mediante la funzione di export, un file csv contenente più informazioni rispetto a quelle contenute nella stampa.

### IPQ2107

#### Stampa impegno alla trasmissione contributo perequativo

Tra i comandi è presente anche la stampa dell’“*Impegno alla trasmissione*” (**IPQ2107**) che consente di stampare l’impegno alla presentazione telematica della dichiarazione attestante la tipologia di delega che l’intermediario ha ricevuto da parte del contribuente per l’invio telematico della suddetta istanza.

IPQ2107 - Stampa impegno a trasmissione...

Elaborazione IPQ2107 - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI DITTE

Tipo elaborazione: Stampa impegno Decreto Sostegni Formato: Non definito

Anno: 2021

Data di stampa: 24/11/2021

Tipologia istanza: Tutte le tipologie

Stato dichiarazione: Tutte

Da codice ditta: 1 ROSSI SPA

A codice ditta: 1

Elenco ditte

Per codice ditta  
Per codice fiscale  
Per ragione sociale  
Per alias  
In ordine di inserimento

Funzioni Stampa Vania Prossimo <Ind Av> precedente Uscita

Anche per questa stampa le informazioni richieste sono la “*Data di stampa*”, la “*Tipologia istanza*”, lo “*Stato dichiarazione*” e le ditte da elaborare.

Qualora l'intermediario risulti delegato al servizio del cassetto fiscale dell'Agenzia delle Entrate o ai servizi per la fatturazione elettronica, nell'impegno alla trasmissione verrà riportato “**Interm. Delegato all'accesso cassetto fiscale**”, viceversa se l'intermediario non ha una delle già menzionate deleghe ma abbia ricevuto apposita delega per l'invio dell'istanza sarà indicato “**Intermediario delegato dal dichiarante**”.

## Gestione invio PDF

**MULTI**

**PDFMUL**

### Modello “Istanza per il riconoscimento del contributo perequativo”

Il modello dell'*istanza contributo a fondo perduto perequativo* è stato aggiunto tra i documenti che è possibile inviare/archiviare, inviare alla Digital Box o firmare digitalmente da **PDFMUL**

**PDFMUL - Gestione invio PDF**

Seleziona l'azione da eseguire:

- ☒ Selezione libera
- ☐ Utilizzo impostazioni ditta

Seleziona il metodo di invio:

- ☐ Invio e-mail
- ☐ Archiviazione
- ☐ TS Digital Archive
- ☒ Digital Box

Seleziona il tipo di documento:

- ☐ HyperMedia
- ☐ TS Documenti da Gestionale
- ☐ Gestione documentale (DMS)
- ☐ Files ARCHIVIA
- ☐ TS Experience anagrafiche
- ☐ TS Firma Digitale

Parametri di stampa:

Data di stampa: 25/11/2021

Anno di imposta: 2021

Mese riferimento: 11 NOVEMBRE

Periodo versamento F24: 1 Meta' mese

Data rifer dati storici per F24: 25/11/2021

F24 (per versamento): No

Genera deleghe:

- ☐ Genera tutte le deleghe
- ☐ Genera deleghe non stampate
- ☒ Genera deleghe stampate

Genera deleghe telematico: ☒

Inserisci Password: No

Elimina documento: ☐

Da ditta: [ ]

A ditta: 9999

Funzioni:

- ☐ Comunicazione liquidazioni periodiche
- ☐ Certificazione compensi
- ☐ Comunicazione polivalente
- ☐ Dati fatture / Operaz. Transfrontaliere
- ☐ Intra
- ☐ Rimborso iva trimestrale
- ☐ Modelli AA7 AA9
- ☐ Intento
- ☐ Corrispettivi Telematici
- ☐ Istanza contributo a fondo perduto
- ☐ Comunicazione Adeguamento/Sanificazione
- ☐ Istanza cont.fondo perd DL sostegni
- ☐ Istanza cont.fondo perd DL sostegni BIS
- ☐ Istanza cont.f perduto perequativo

Bottoni: Funzioni, Anteprima+conf, mEss, Conferma, Varia, Uscita

Barra di navigazione: F3 stConfPart/Ni, F4 domanda, F5 stCon, F6 contComp, F7 par PdfRit, F9 Abbandona