

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



<b>RELEASE Versione 2021.04.00</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>REDDITI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2021.04.00 (Versione completa)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>11.01.2022</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

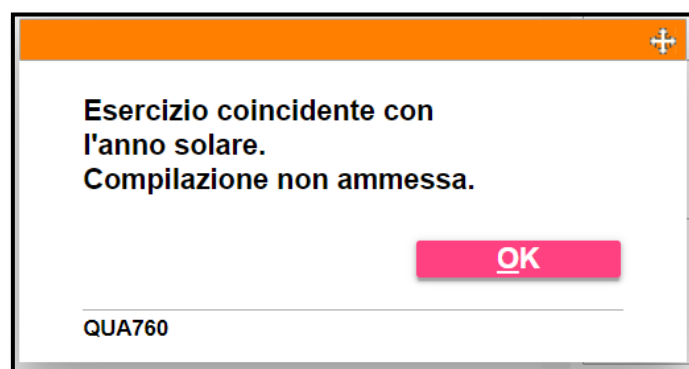
<b>Gestione quadri .....</b>	<b>2</b>
<b>QUA760-ENC .....</b>	<b>2</b>
<i>Errata corrige del 18.11.2021: RU sez. M1 "Sanificazione" .....</i>	<i>2</i>
<b>Gestione Certificazione utili .....</b>	<b>4</b>
<b>Riferimenti normativi .....</b>	<b>4</b>
<i>Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi .....</i>	<i>4</i>
<b>Implementazioni Software .....</b>	<b>6</b>
<b>CEU760G .....</b>	<b>7</b>
<i>Gestione modello certificazione utili .....</i>	<i>7</i>
<b>CEU760M .....</b>	<b>26</b>
<i>Stampa modello certificazione utili .....</i>	<i>26</i>

### Errata corregge del 18.11.2021: RU sez. M1 "Sanificazione"

Con il presente aggiornamento i programmi delle dichiarazioni Redditi delle Società di Capitali ed Enti non Commerciali, con periodo d'imposta non coincidente con l'anno solare, sono stati adeguati alle Errata corregge che sono state pubblicate sul sito dell'Agenzia delle Entrate in data 18.11.2021 e che hanno reso necessaria un' implementazione nel quadro RU dove è stata inserita la nuova sezione codice credito "M1" **"Credito d'imposta per le spese di sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati e per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e di altri dispositivi atti a garantire la salute dei lavoratori e degli utenti, istituito dall'art. 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73"**.

Poiché tale credito è riconosciuto ai soli soggetti con periodo d'imposta in corso nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021 che chiude prima del 31 dicembre 2021, se l'accesso a tale sezione del quadro RU viene richiesto da una società con periodo d'imposta coincidente con l'anno solare, viene visualizzato un messaggio di *alert* che impedisce la compilazione di tale sezione.

Per cui, per le società non a cavallo d'anno, il messaggio visualizzato è bloccante.



Qualora, invece, l'accesso al credito "M1" venga effettuato da una società con esercizio con coincidente con l'anno solare, n'è consentita la sua compilazione.

Nella presente sezione possono essere compilati esclusivamente i righi:

- RU03 "Credito ricevuto",
- RU05 colonna 3 "Credito spettante relativo alle spese sostenute nei mesi di giugno, luglio e agosto, ricompresi nel periodo d'imposta di riferimento della dichiarazione". Si precisa che, il credito spettante è il credito d'imposta indicato nella comunicazione inviata all'Agenzia delle Entrate e può essere utilizzato nella dichiarazione dei redditi relativa al periodo d'imposta di sostenimento della spesa oppure in compensazione tramite il modello F24 indicando il codice tributo "6951",
- RU07 colonna 4 "IRES acconti",
- RU07 colonna 5 "IRES saldo",
- RU10 "Credito d'imposta trasferito" (quadro GN, GC, TN, PN),
- RU12 "Credito d'imposta residuo".

In presenza del credito "M1" "Sanificazione", l'IRES della società viene ridotta del credito attribuito. Ovviamente, l'abbattimento interessa, a seconda della posizione fiscale della società, anche i quadri di liquidazione GN "Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato", GC "Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie", TN "Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza", PN "Imputazione del reddito del Trust".

2021 - QUA760 - SC,ENC-Gestione qu...

Società: 99 REPLICO ENC SARA IRAP SOSPESA Codice fiscale: 00000000099

IMPONIBILE CREDITI **RITENUTE** IMPOSTA

IRES (segue)

Descrizione	Importo
RN26 Ritenute d'acconto	
1 di cui altre ritenute	
2 di cui art.5	
RN27 TOTALE CREDITI E RITENUTE	
RN28 IRES lorda dovuta o a favore contrib. (% reddito Sicilia %)	13.440
RN29 Crediti d'imposta (Da quadro RU) di cui per Acconto	1.900

Funzioni Gest.acconti Conferma Varia Annulla Eprint <Ind. Av. > Uscita



### Riferimenti normativi

#### Certificazione utili e altri proventi equiparati: aspetti normativi

La certificazione prevista dall'art.4, commi 6-ter e 6-quater, del D.P.R. 22 luglio 1998, n.322 deve essere rilasciata entro il 16 marzo ai soggetti residenti nel territorio dello Stato al fine di rendicontare gli utili derivanti dalla partecipazione a soggetti IRES, in qualunque forma corrisposti ed i proventi assimilati, tra i quali rientrano i proventi derivanti da strumenti finanziari simili alle azioni o da contratti di associazione in partecipazione e cointeressenza.

La certificazione degli utili e dei proventi equiparati può essere rilasciata anche a soggetti non residenti tassati con ritenuta a titolo d'imposta (in modo tale che questi abbiano un documento che dia loro titolo per scomputare l'imposta assolta in Italia dalle imposte pagate nel proprio Stato di residenza) o che hanno percepito utili non assoggettati a ritenuta.

Con riferimento ai soggetti IRES, residenti e non residenti, che hanno corrisposto utili, la certificazione deve essere rilasciata al socio persona fisica non imprenditore, se la partecipazione è qualificata oppure al socio persona fisica imprenditore, al socio società di persone, al socio società di capitali ed al socio Ente non commerciale se la partecipazione è qualificata oppure non qualificata.

Il modello di certificazione degli utili, oltre ad un riquadro riservato ai dati del soggetto che rilascia la certificazione, si compone di 4 sezioni, di cui le prime tre riservate, rispettivamente, all'indicazione dei dati del soggetto emittente, dell'intermediario non residente e del percettore degli utili o degli altri proventi equiparati mentre la quarta è destinata all'indicazione dei dati relativi agli utili/proventi equiparati corrisposti.



#### **NOTA BENE**

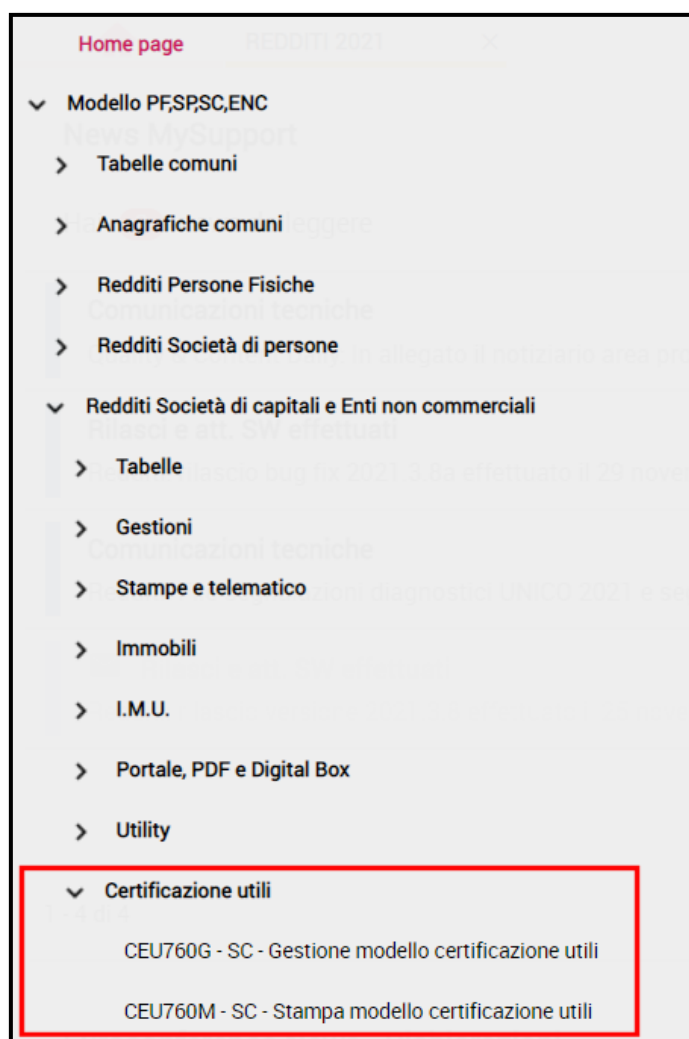
Si riporta, a solo titolo informativo, che il modello CUPE è invariato rispetto a quello dello scorso anno.

5



#### **Certificazione utili e altri proventi equiparati**

Per la gestione e la stampa del modello certificazione utili sono presenti a menu, collocati all'interno della sottocartella "**Certificazione utili**", rispettivamente, i comandi **CEU760G** e **CEU760M**.



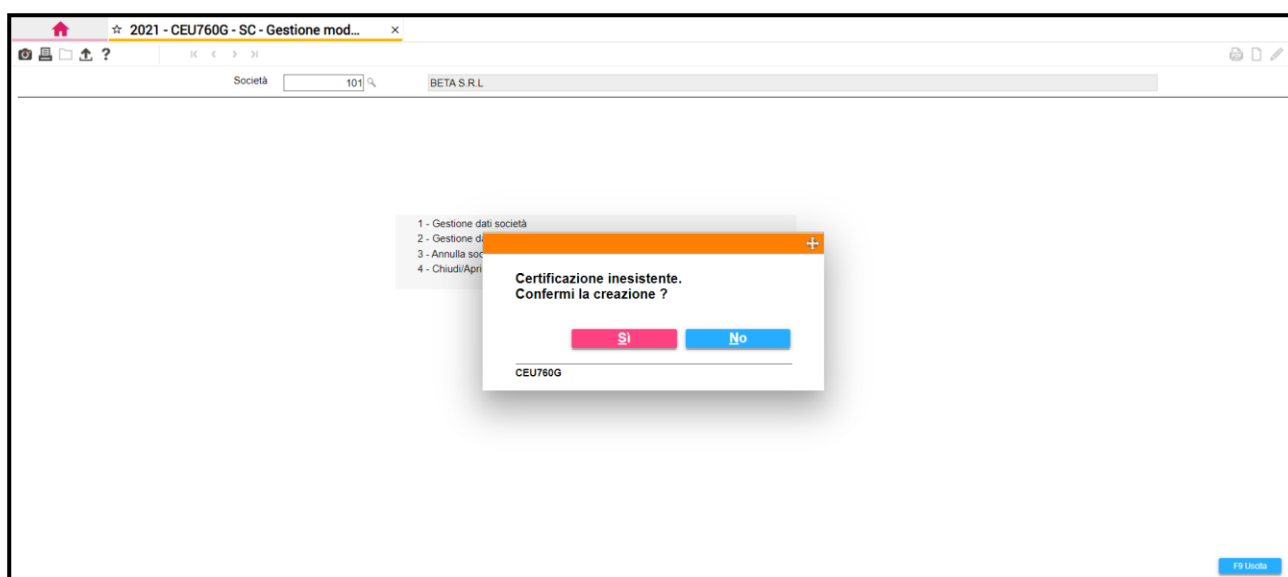
### Certificazione utili

**CEU760G**

### Gestione modello certificazione utili

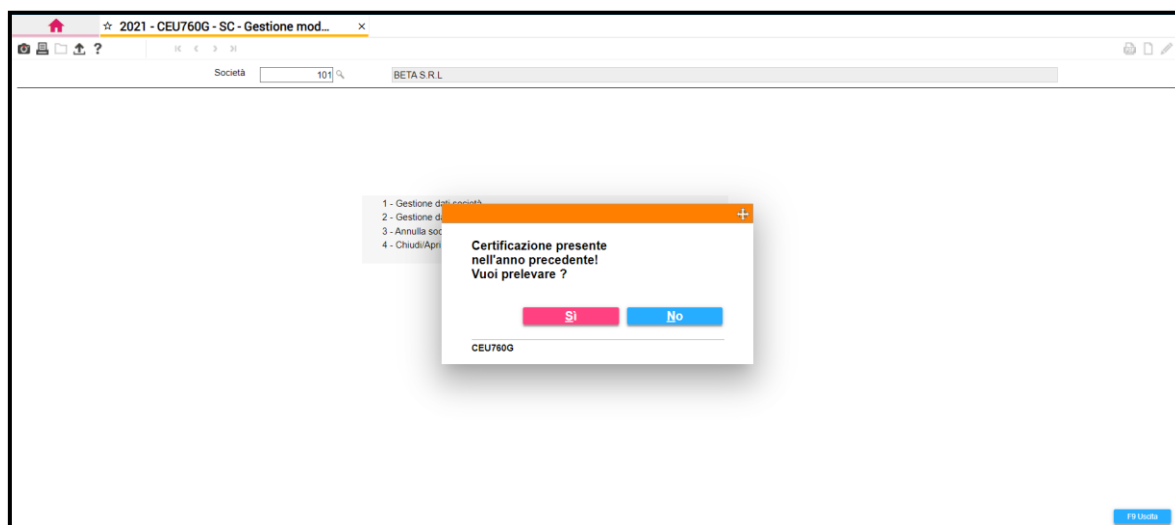
Per l'inserimento dei dati richiesti nella compilazione del modello di certificazione utili e altri proventi equiparati selezionare, dalla sottocartella "**Certificazioni utili**", il comando **CEU760G**.

Indicare, innanzitutto, il codice della ditta che deve inoltrare il modello di certificazione ai soci percettori. Se in **CEU760G** non è presente alcuna certificazione per la ditta selezionata, appare il messaggio per procedere con la sua creazione.

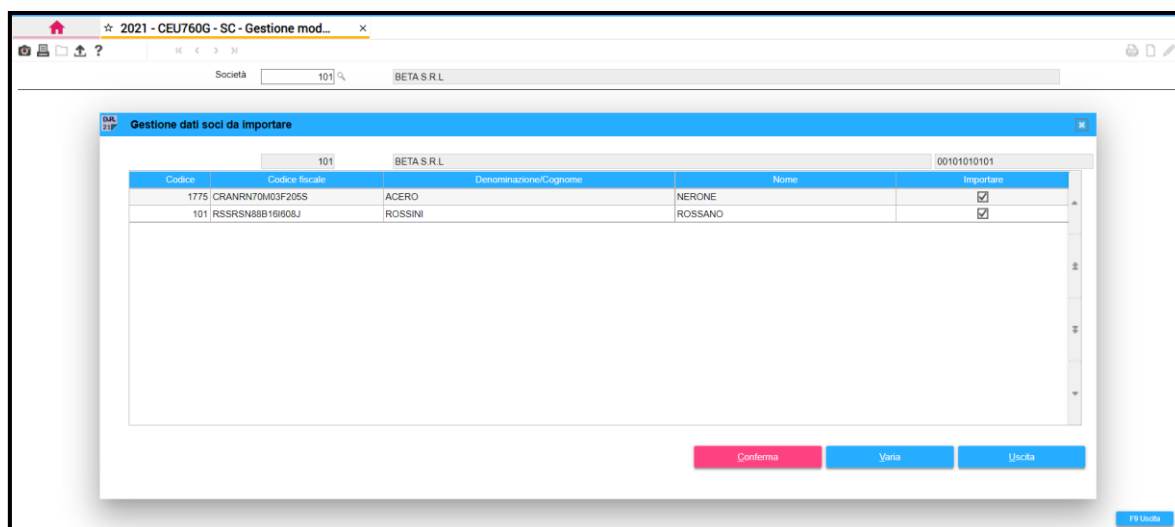


#### **ATTENZIONE**

Qualora per la società selezionata sia già stata compilata, nell'anno precedente, la certificazione degli utili, è possibile prelevare alcune informazioni dalla suddetta, se accettato il suo prelievo.



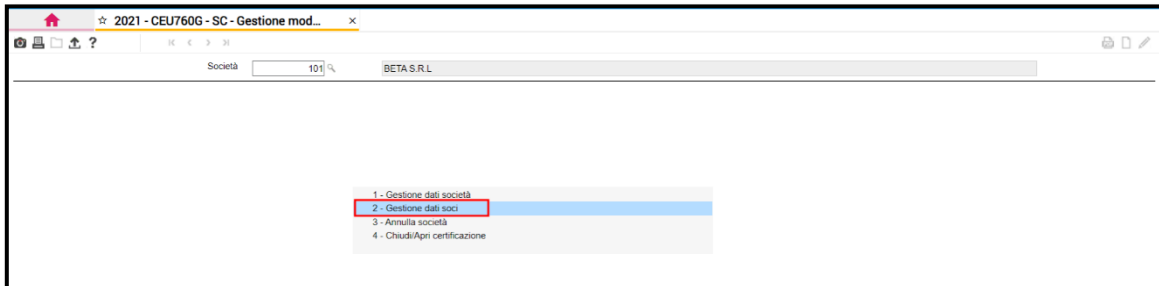
Accettando di prelevare la certificazione presente nell'anno precedente, la procedura importa i dati dei soci della società indicata.



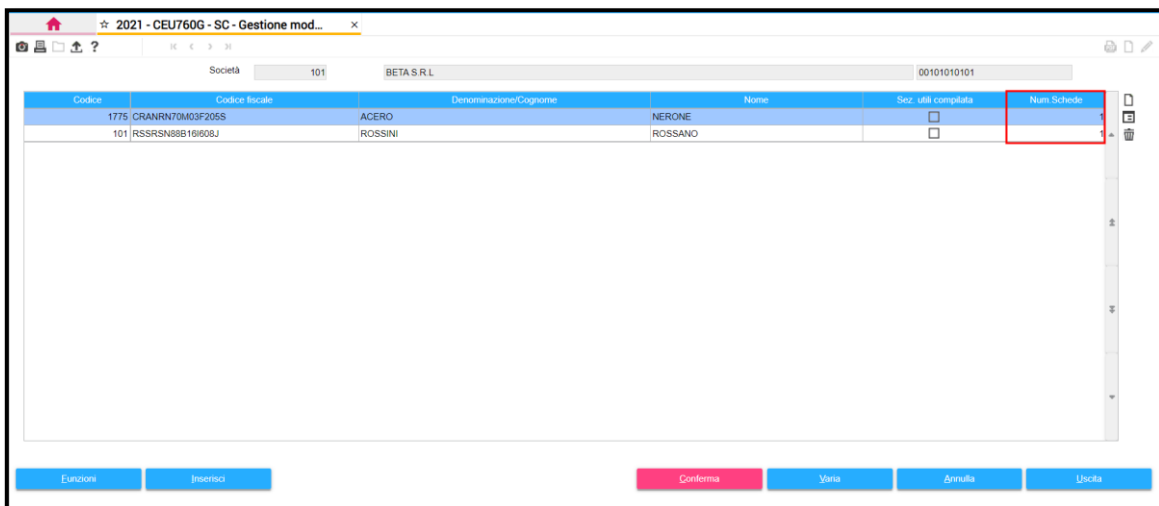
Il flag "**Importare**", presente nella videata, viene proposto già barrato per tutti i soci visualizzati, ad indicare che alla conferma tutti i soci della società saranno prelevati. Qualora invece si intenda escludere dal prelievo dati anno precedente uno o più soci, è sufficiente rimuovere il check dal suddetto flag e, di conseguenza, per quelli che risultano disattivati, non viene eseguita alcuna importazione dati.



Per coloro per cui è confermato il prelievo, entrando dal comando nella scelta n. 2 **“Gestione dati soci”**



sono visualizzati i dati anagrafici prelevati dagli archivi dell'anno precedente ed indicato, nell'apposita colonna **“Numero schede”**, il numero delle certificazioni inoltrate a ciascuno di essi.



Per quanto concerne il flag della colonna **“Sezione utili compilata”**, di cui si dirà più avanti trattando in dettaglio la **“Gestione dei soci”**, risulta barrato solamente dopo che è stata compilata la sezione **“Dati relativi agli utili”**, a cui è possibile accedere, per singolo socio, selezionando l'icona **“Gestione utili”** presente nella toolbar a destra della maschera.

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Set. utili compilata	Num. Schede
1775	CRANRN70M03F205S	ACERO	NERONE	<input type="checkbox"/>	1
101	RSSRSN88B16I006J	ROSSINI	ROSSANO	<input type="checkbox"/>	1

DATI RELATIVI AGLI UTILI  
SEZIONE IV

Socio:  ACERO NERONE

Modello:

25) Numero azioni o quote:

26) Percentuale contitolarità:  %

27) Dividendo unitario:

28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007:

29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016:

30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016:

31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007:

32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a. 31/12/2016:

33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016:

34) Assoc. in partic. da utili ante 31/12/2007:

35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007a. 31/12/2016:

36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016:

37) Interessi riq. dividendi:

38) Netto frontiera:

39) Utili SIQ SIINQ:

40) Aliquota:  %

41) Ritenuta:

42) Imposta sostitutiva:

43) Imposta estera:

44) Dividendo dei soci in trasparenza:

Note:

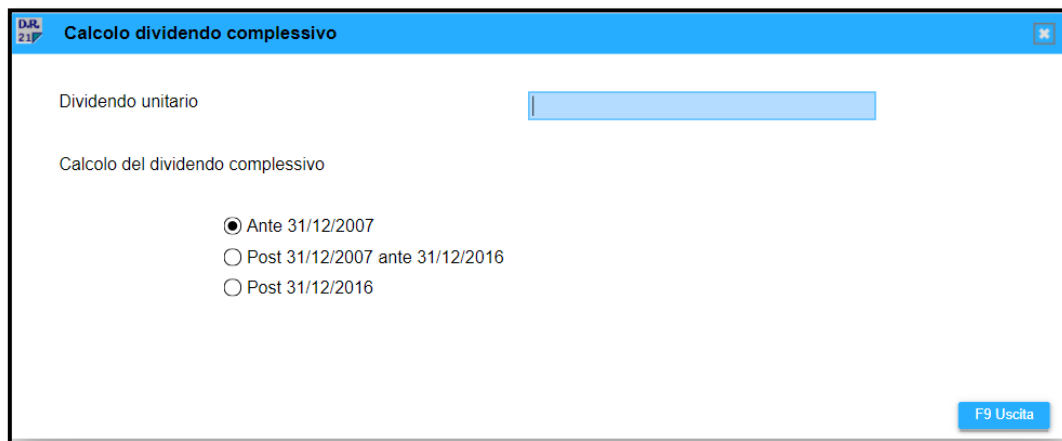
Per i soci che sono stati prelevati dalla certificazione dell'anno precedente, oltre ai dati di cui sopra detto, sono importati, se presenti, anche i valori di cui ai campi 25 "Numero azioni o quote" e 26 "Percentuale contitolarità".

La presenza di entrambe le voci o anche di una sola di esse non fa sì che la certificazione sia considerata compilata e quindi nella videata **Gestione dati soci** non viene barrato il flag che indica la compilazione della stessa, ovvero il flag **“Sezione utili compilata”** ma, solamente nel momento in cui viene inserito, manualmente, uno degli altri dati richiesti nella certificazione, si può ritenere la stessa compilata.

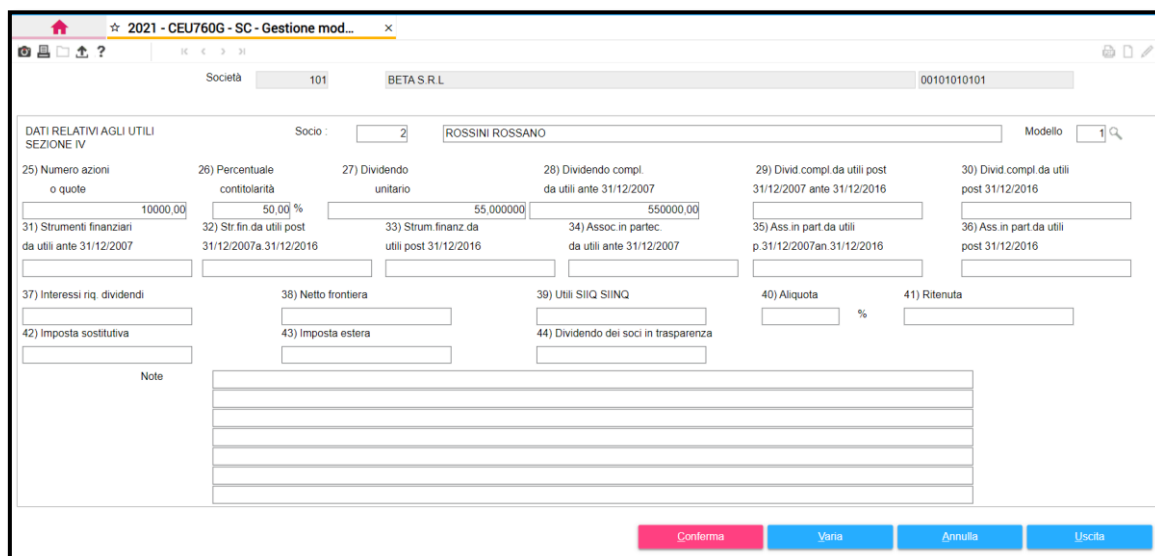
Per facilitare la compilazione del modello ricordiamo la presenza, sempre nella **“Gestione dati soci”**, della funzione **“Calcola dividendo soci”**, richiamabile dal bottone **“Funzioni”** presente a fondo pagina.

Se indicato l'importo del dividendo unitario e specificato il periodo, **ante 31/12/2007**, **post 31/12/2007 ante 31/12/2016**, **post 31/12/2016**, la procedura calcola, in automatico, per tutti i soci della società, il dividendo complessivo senza, quindi, doverlo indicare distintamente per singolo socio.

Ciò è possibile, ovviamente, purché siano già presenti, all'interno del prospetto degli utili, icona **"Gestione utili"**, anche il *"Numero delle azioni/quote"*.



Alla conferma, se richiamato uno dei soci e se selezionata l'icona **"Gestione utili"**, è possibile visualizzare la sezione relativa agli utili del socio richiamato, compilata in automatico.



Qualora, come sopra detto, pur essendo possibile prelevare la società dall'anno precedente, in quanto già elaborata nel programma **CEU760G** dell'anno prima, si preferisca optare per l'inserimento manuale della stessa, occorre procedere con la creazione ex-novo della società inserendo, manualmente, sia i dati della società che quelli dei singoli soci.

## Gestione dati società

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione

Codice fiscale 00090420423

Ragione Sociale ROSSI S.R.L.

Comune A271 60125 ANCONA AN

Indirizzo VIA T. MAMIANI, 18

Codice del soggetto che rilascia la certificazione A

Firma ROSSI MARIO

SEZIONE I Dati relativi al soggetto emittente

Codice fiscale 1

Denominazione 3

Stato estero 4

Comune 5

Indirizzo 7

SEZIONE II Dati relativi all'intermediario non residente

Codice ABI 8

Codice fiscale 10

Denominazione 11

Stato estero 12

Conferma Vana Uscita

Il soggetto che rilascia la certificazione deve indicare, oltre ai propri dati identificativi ed il codice fiscale, anche l'indirizzo completo, indicando il comune, la sigla della provincia, il Cap e la via con il numero civico. Tali informazioni sono prelevate in automatico dalla procedura ed attinte dall'Anagrafica società (**ANA760**), eccezione fatta per il campo "Codice del soggetto che rilascia la certificazione" nel quale va inserito manualmente uno dei seguenti codici:

A-Società o ente che ha emesso i titoli

B-Cassa incaricata o da un intermed.res.

C-Soggetto che interviene nel pagamento

D-Rappr.Fiscale di un interm.non resid.

E-Società fiduciaria o da altri soggetti

F-Ai sensi dell'art.8 29/12/1962 n.1745

G-Persona fisica o sogg.(art.5 del TUIR)

Uscita Ok

Nella prima sezione, "**Dati relativi al soggetto che rilascia la certificazione**", sono contenute le sezioni I e II del modello di certificazione.

Nella sezione I, "**Dati relativi al soggetto emittente**", le informazioni vanno inserite, manualmente, solamente se il soggetto emittente differisce dal soggetto che rilascia la certificazione, viceversa tale sezione non deve essere compilata.

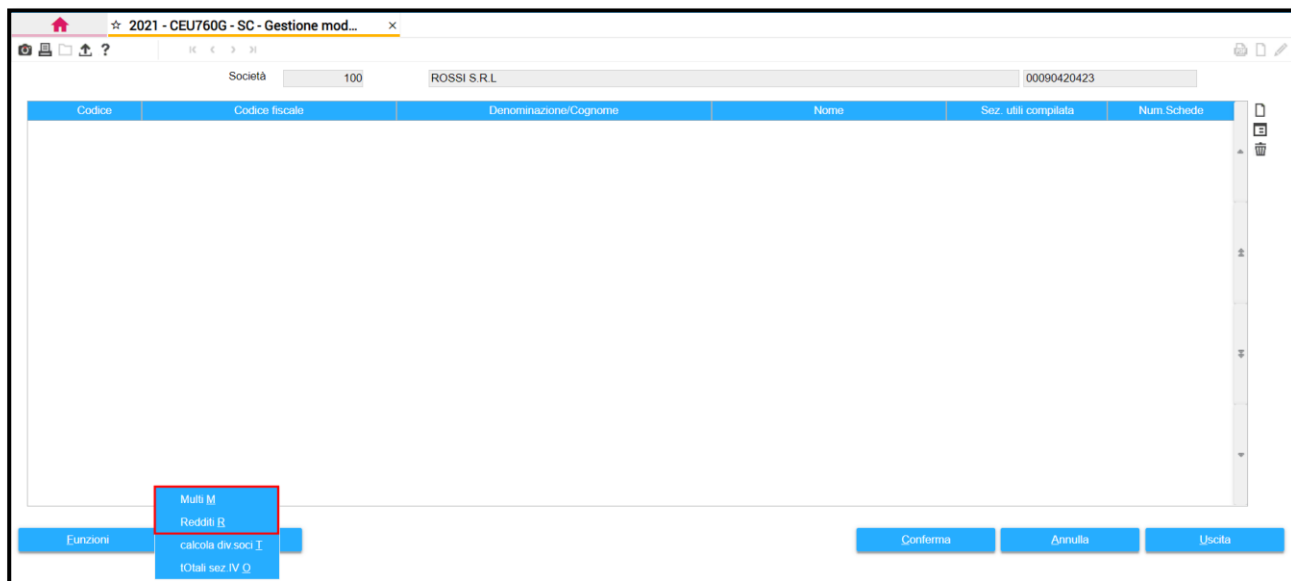
Nella sezione II, "**Dati relativi all'intermediario non residente**", devono essere indicati i dati relativi agli intermediari non residenti che hanno nominato un rappresentante fiscale in Italia. Pertanto, tale sezione deve essere compilata, anch'essa manualmente, solamente se in presenza di un intermediario non residente.

### Gestione dati soci

Tale scelta va utilizzata per inserire le anagrafiche dei soci percettori degli utili da certificare.

Per la loro creazione è possibile anche utilizzare il bottone “**Funzioni**”, presente a fondo pagina ed a sua volta o il bottone “**Redditi**”, se si decide di prelevare i soci dall’archivio delle Anagrafiche redditi e quindi da **ANA760** oppure il bottone “**MULTI**”, se si decide di prelevare i soci dalla contabilità e quindi dalla sezione “**Anagrafica soci**” presente in **MULTI (ANADITTE)**.

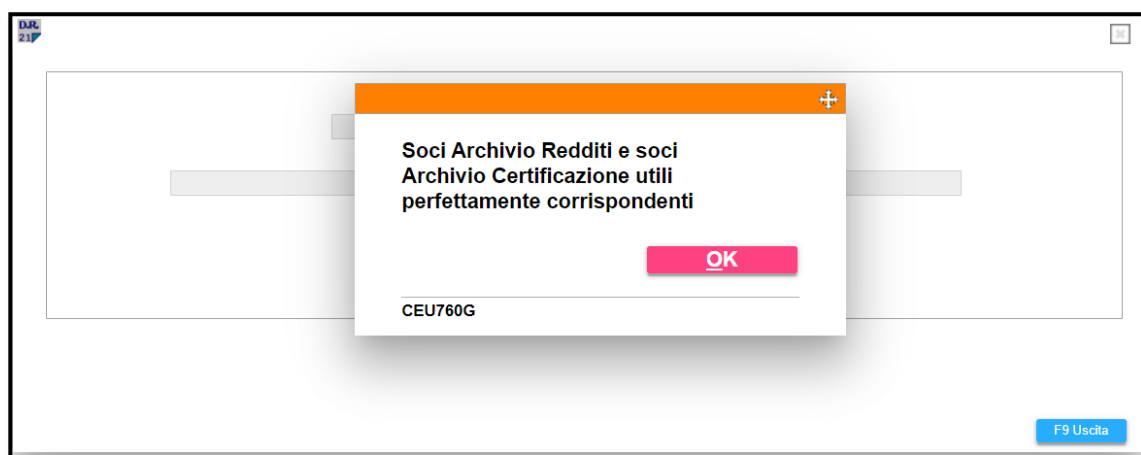
Si precisa che il bottone “**MULTI**” è attivo solamente se l’anagrafica della società ha, nella sua Anagrafica **Redditi**, il codice di aggancio con la procedura **MULTI**.



La procedura preleva le anagrafiche dei soci dal relativo archivio **Redditi** o dal relativo archivio **MULTI** a seconda della scelta di cui sopra ed in tale contesto esegue un controllo su quanto presente negli archivi in questione e su quanto, quindi, può essere riportato in **CEU760G**.



Eseguendo il controllo, il messaggio rilasciato dalla procedura è differente a seconda dell'archivio selezionato per il prelievo dei soci.



In fase di prelievo soci della ditta creata in quanto l'anno precedente non è stata presentata la certificazione, per ogni singolo socio che la procedura trova appartenente alla società in questione, sia che il prelievo dei soci venga effettuato da **MULTI** oppure da **Redditi**, viene chiesto se deve essere prelevato e quindi **"Aggiunto"** all'elenco dei soci della ditta selezionata oppure rifiutato **"Proseguendo"** nella visualizzazione dei successivi soci.

Codice Fiscale  
MLVVL70C51A758K

Denominazione  
MALVA VIOLA

DIFFERENZA  
Anagrafica assente su procedura CEU

Aggiungi Proseguì Uscita

Finché l'anagrafica non è stata prelevata, viene segnalato con un messaggio che è "Assente su procedura CEU" e quindi nel modello di certificazione degli utili.

Codice Fiscale  
MLVVL70C51A758K

Denominazione  
MALVA VIOLA

DIFFERENZA  
Anagrafica assente su procedura CEU

Aggiungi Proseguì Uscita

Una volta che tutte le anagrafiche dei soci sono state prelevate e quindi "Aggiunte" si ha la visualizzazione completa dei soci.

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVL70C51A758K	MALVA	VIOLA	<input type="checkbox"/>	
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Funzioni Inserisci Conferma Vorna Annulla Uscita



Se fosse poi necessario inserire, successivamente al prelievo già eseguito, un nuovo socio, è possibile utilizzare il bottone **"Inserisci"**, il quale permette l'inserimento manuale dei dati anagrafici del singolo socio.

2021 - CEU760G - SC - Gestione mod...

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

**SEZIONE III Dati relativi al percettore degli utili o degli altri proventi equiparati**

Codice redditi [ ] Stato [ ]

Codice Anagrafica [ ]

Codice Fiscale 13 [ ]

Denominazione/Cognome 14 [ ]

Nome 15 [ ] Sesso 16 [ ]

Data di nascita 17 [ ]

Comune di nascita 18 [ ] 19 [ ]

**Dati residenza**

Comune 20 [ ] 21 [ ]

Indirizzo 22 [ ]

Stato estero 23 [ ] Identificativo 24 [ ]

[4]=P.F. [5]=S.P. [6]=S.C./Enc

[9] Uscita

Il prelievo delle anagrafiche dei soci può essere effettuato o tramite l'indicazione del codice redditi di aggancio, per il quale va specificato sia la procedura da cui avviene il prelievo e quindi, "4" se da Redditi Persone Fisiche, "5" se da Redditi Società di Persone o ancora "6" se da Redditi Società di Capitali o Enti non Commerciali, sia il relativo codice anagrafico, oppure tramite l'indicazione del codice con cui il socio è codificato nell'anagrafica comune.

Una volta prelevati i soci percettori di utili tramite la funzione **"Prelievo"** oppure inseriti in archivio tramite la funzione **"Inserisci"**, è possibile procedere con la compilazione manuale della sezione IV del modello, **"Dati relativi agli utili corrisposti ed ai proventi equiparati"**.

A tal proposito è possibile utilizzare la funzione **"Gestione utili"**, attiva nella videata principale della **"Gestione dati soci"**,

2021 - CEU760G - SC - Gestione mod...

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVLI70C51A758K	MALVA	VIOLA	<input type="checkbox"/>	
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Gestione utili

Funzione Inserisci Conferma Varia Annulla Uscita

oppure il bottone “**Utili**”, all’interno di “**Funzioni**”, presente nella videata di dettaglio della “**Gestione dati soci**” a cui si accede dando “**Invio**” una volta posizionato il cursore sull’anagrafica del socio.

The screenshot shows the 'Gestione dati soci' interface for the company 'ROSSI S.R.L.' (Società 100). The 'SEZIONE III' section contains personal data for a shareholder named MALVA VIOLA. At the bottom left, the 'Funzioni' button is highlighted with a red box, and the 'Utili' button is visible next to it. Other buttons at the bottom include 'Conferma', 'Vania', and 'Uscita'.

Una volta selezionata indifferentemente una delle due funzioni previste, appare la videata per l’inserimento dei dati relativi agli utili percepiti dal socio selezionato.

The screenshot shows the 'DATI RELATIVI AGLI UTILI' screen for the shareholder MALVA VIOLA. It contains numerous input fields for financial data, organized into columns. The fields include: 25) Numero azioni o quote, 26) Percentuale contitolanza, 27) Dividendo unitario, 28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007, 29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016, 30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016, 31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007, 32) Str. fin. da utili post 31/12/2007 a 31/12/2016, 33) Strum. finanz. da utili post 31/12/2016, 34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007, 35) Ass. in part. da utili p. 31/12/2007 an. 31/12/2016, 36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016, 37) Interessi riq. dividendi, 38) Netto frontiera, 39) Utili SIQ SIINQ, 40) Aliquota, 41) Ritenuta, 42) Imposta sostitutiva, 43) Imposta estera, 44) Dividendo dei soci in trasparenza. A 'Note' section is also present at the bottom. The bottom right corner shows buttons for 'F2' and 'F9 Uscita'.

La prima informazione richiesta è il “*Numero progressivo*” del modello in compilazione poiché, come da normativa, per il medesimo soggetto, in presenza di utili e uno o più proventi equiparati certificati, anche se assoggettati ad aliquote diverse, debbono essere rilasciate distinte certificazioni.

Tramite la funzione “**Ricerca**” è possibile visualizzare tutti i modelli già inseriti per il socio in selezione o comunque, in caso di primo inserimento, viene segnalato che nessun progressivo è stato ancora inserito. In tal caso, è possibile l’inserimento manuale oppure la “**Duplica**” da altro socio della stessa società se per questo sono già stati inseriti gli utili; ovviamente, a parità di importi, la “**Duplica**” accelera l’inserimento.

The screenshot shows the 'Gestione mod...' window for '2021 - CEU760G - SC'. The window displays various fields for data entry, including 'Società' (ROSSI S.R.L.), 'Socio' (1), and 'Modello' (1). A modal dialog box is open in the center, asking: 'Progressivo modello inesistente. Vuoi prelevare da altro socio? (SI=Preleva / NO=Inserimento)'. The dialog has three buttons: 'Sì', 'No', and 'Annulla'. The background form shows fields for '25) Numero azioni o quote', '26) Percentuale contitolanza', '27) Dividendo unitario', '28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007', '29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016', '30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016', '31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007', '32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a.31/12/2016', '33) Strum. finanz. da', '34) Assoc. in partec.', '35) Ass. in part. da utili', '36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016', '37) Interessi riq. dividendi', '38) Netto frontiera', '39) Aliquota', '40) Ritenuta', '41) Ritenuta', '42) Imposta sostitutiva', and '43) Imposta estera'. There is also a 'Note' section at the bottom.

Rispondendo **“No=Inserimento”** l'utente accetta di procedere con l'inserimento manuale degli importi richiesti mentre accettando la **“Duplica”** e quindi rispondendo **“Si=Preleva”**, viene innanzitutto chiesta l'indicazione del socio e dell'eventuale progressivo da cui deve essere effettuato il prelievo dati poiché, come già sopra detto, per ogni socio possono essere presenti più progressivi a fronte di più certificazioni da rilasciare e quindi è importante che sia specificato il modulo da cui eventualmente effettuare il prelievo.

The screenshot shows the 'Gestione mod...' window for '2021 - CEU760G - SC'. The window displays various fields for data entry, including 'Società' (ROSSI S.R.L.), 'Socio' (2), and 'Modello' (1). A modal dialog box titled 'Ricerca Utili' is open, showing a table with the following data:

Ragione sociale	Num Mod	Quota
MALVA VIOLA	1	10000,00000

The dialog box has buttons for 'Export Griglia' and 'F9 Uscita'. The background form shows fields for '25) Numero azioni o quote', '26) Percentuale contitolanza', '27) Dividendo unitario', '28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007', '29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016', '30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016', '31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007', '32) Str. fin. da utili post 31/12/2007a.31/12/2016', '33) Strum. finanz. da', '34) Assoc. in partec.', '35) Ass. in part. da utili', '36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016', '37) Interessi riq. dividendi', '38) Netto frontiera', '39) Aliquota', '40) Ritenuta', '41) Ritenuta', '42) Imposta sostitutiva', and '43) Imposta estera'. There is also a 'Note' section at the bottom.

I dati della sezione IV del modello di certificazione debbono essere inseriti manualmente; è però presente la funzione **“Calcola dividendo soci”**, all'interno del bottone **“Funzioni”**, presente nella **“Gestione dati soci”**, per facilitare la compilazione della voce **“Dividendo complessivo”**, consentendone il calcolo automatico una volta inseriti il **“Numero azioni o quote”** ed il **“Dividendo unitario”**.

The screenshot shows a software window titled "2021 - CEU760G - SC - Gestione mod...". It displays a table of shareholders for the company "ROSSI S.R.L." (Codice fiscale: 00090420423). The table has columns for Codice, Codice fiscale, Denominazione/Cognome, Nome, Sez. utili compilata, and Num. Schede. Two shareholders are listed: MALVA VIOLA and BIANCHI MARZIO. Below the table, there is a "Funzioni" menu with options: Multi M, Redati R, **calcola div soci I** (highlighted in red), and Totali sez. IV Q. At the bottom right, there are buttons for Conferma, Varia, Annulla, and Uscita.

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVL170C51A758K	MALVA	VIOLA	<input checked="" type="checkbox"/>	1
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Nel momento in cui si richiama la funzione **"Calcola dividendo soci"** è possibile riportare, all'interno della **"Gestione utili"**, il valore del **"Dividendo unitario"** preindicato nella funzione stessa e calcolare il **"Dividendo complessivo"** se sono presenti entrambi i dati **"Numero azioni o quote"** e **"Dividendo unitario"**.

Tale funzione torna utile in caso di prelievo dati da anni precedenti poiché, in tal caso, il **"Numero azioni o quote"** è già presente in archivio, essendo prelevato appunto dall'anno precedente e quindi, inserendo il solo **"Dividendo unitario"**, dato variabile di anno in anno, selezionando il calcolo automatico, viene determinato dalla procedura il valore del **"Dividendo complessivo"**, senza quindi doverlo inserire manualmente.

In alternativa, se non accettato il prelievo dati da anni precedenti, il **"Dividendo complessivo"** può essere calcolato tramite la funzione **"F3=Calcola"** attiva all'interno della **"Gestione utili"** una volta posizionati nel campo **"Dividendo complessivo"**; questa utilizza il **"Numero azioni o quote"** ed il **"Dividendo unitario"** già inseriti e quindi calcola in automatico il **"Dividendo complessivo"**.

The screenshot shows the "DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV" form for the company "ROSSI S.R.L." (Codice fiscale: 00090420423). The form is divided into several sections for inputting data related to dividends and taxes. The "Socio" field is set to "2" and "BIANCHI MARZIO". The "Modello" field is set to "1". The form includes fields for:
 

- 25) Numero azioni o quote: 10000.00
- 26) Percentuale contitolanza: 50.00 %
- 27) Dividendo unitario: 55.000000
- 28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007
- 29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016
- 30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016
- 31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007
- 32) Str fin da utili post 31/12/2007a.31/12/2016
- 33) Strum. finanz da utili post 31/12/2016
- 34) Assoc. in partec. da utili ante 31/12/2007
- 35) Ass. in part da utili p.31/12/2007an.31/12/2016
- 36) Ass. in part da utili post 31/12/2016
- 37) Interessi riq. dividendi
- 38) Netto frontiera
- 39) Utili SIQ SIINQ
- 40) Aliquota
- 41) Ritenuta
- 42) Imposta sostitutiva
- 43) Imposta estera
- 44) Dividendo dei soci in trasparenza

 At the bottom right, there are buttons for **F3 Calcola** (highlighted in red) and F9 Uscita.



### ANNOTAZIONI

Qualora i soci siano stati prelevati dalla procedura **CEU760G** dell'anno precedente, i dati numerici prelevati per ciascuno di essi e riportati nella sezione IV, “*Dati relativi agli utili*”, riguarderanno i soli campi 25 “*Numero azioni o quote*” e 26 “*Percentuale contitolarità*”.

**Si precisa che la suddetta sezione IV, per la procedura, risulta compilata se viene inserito almeno un valore in uno degli altri campi diversi dal 25 “Numero azioni o quote” e 26 “Percentuale contitolarità” viceversa, la stessa non può essere considerata compilata e quindi nemmeno inserito il check di compilazione e, di conseguenza, la certificazione del socio non può essere stampata.**

Oltre ai dati numerici, in tale sezione è previsto anche lo spazio per l’inserimento di annotazioni che deve essere utilizzato dal soggetto che compila la certificazione degli utili corrisposti per fornire al percettore notizie circa le procedure utilizzate per il calcolo e la definizione degli utili corrisposti, delle ritenute o imposte sostitutive applicate.

Una volta completata la compilazione di tale sezione, in corrispondenza del socio per il quale sono stati inseriti gli utili viene inserito il check di compilato nell’apposito flag “**Sezione utili compilata**”, che permette di individuare i soci per i quali è già stata compilata la sezione dei dati relativi agli utili corrisposti.

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVLI70C51A758K	MALVA	VIOLA	<input checked="" type="checkbox"/>	1
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Una volta compilata la sezione degli utili, sempre tramite la funzione “**Gestione utili**” è possibile tornare in visualizzazione ed eventualmente in variazione dei dati inseriti.

Selezionare, pertanto, il progressivo del modello relativo al socio in visualizzazione ed effettuare la variazione del caso.

La funzione “**F2=Ricerca**” facilita la visualizzazione dei modelli compilati, al fine di individuare quello da variare.

2021 - CEU760G - SC - Gestione mod...

Societa' 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Socio : 1 MALVA VIOLA Modello

DATI RELATIVI AGLI UTILI SEZIONE IV

25) Numero azioni o quote

26) Percentuale contitolanza %

27) Dividendo unitario

28) Dividendo compl. da utili ante 31/12/2007

29) Divid. compl. da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016

30) Divid. compl. da utili post 31/12/2016

31) Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007

32) Str. fin. da utili post 31/12/2007 a 31/12/2016

33) Strum. finanz. da

34) Assoc. in partec.

35) Ass. in part. da utili

36) Ass. in part. da utili post 31/12/2016

37) Interessi riq. dividendi

42) Imposta sostitutiva

Note

**Ricerca Utili**

Progr	N. azioni/quote	Perc. Cont.	Comp.
1	10000.00	50.00 X	

Export Griglia F9 Uscita

F9 Uscita

Una volta completato, per tutti i soci, l'inserimento degli utili da certificare, è possibile visualizzare i totali degli importi inseriti nella sezione IV, utilizzando l'apposita opzione **"Totali sezione IV"** presente all'interno del bottone **"Funzioni"**, nella **"Gestione dati soci"**.

2021 - CEU760G - SC - Gestione mod...

Societa' 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

Codice	Codice fiscale	Denominazione/Cognome	Nome	Sez. utili compilata	Num. Schede
100	MLVVLJ70C51A758K	MALVA VIOLA	VIOLA	<input checked="" type="checkbox"/>	1
103	BNCMRZ58L03E388D	BIANCHI MARZIO	MARZIO	<input type="checkbox"/>	

Funzioni

- Multi M
- Redditi R
- calcola div. soci I
- Totali sez. IV Q**

Conferma Varia Annulla Uscita

Tale funzione può tornare utile ai fini di un controllo, in merito alla totalità dei soci, dei dati inseriti, così da avere un riscontro tra quanto certificato e quanto effettivamente da certificare. In alto a destra viene esposto anche il *"Numero totale dei prospetti compilati"*.

2021 - CEU760G - SC - Gestione mod... x

Società 100 ROSSI S.R.L. 00090420423

**Gestione Utili - Totale**

TOTALI SEZ.IV

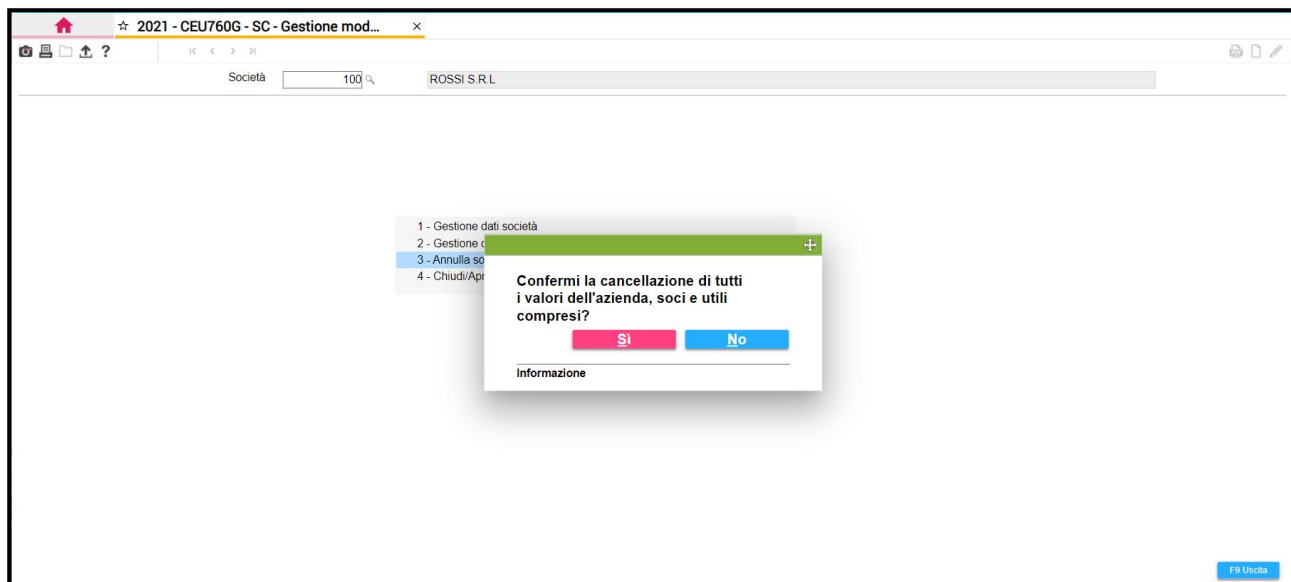
Totale numero prospetti compilati 1

Numero azioni o quote 10000,00	Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007	Dividendo compl da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2016 1200000,00
Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007	Strum.fin da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2016	Associazione in partecip. da utili ante 31/12/2007
Ass.in part da utili post 31/12/2007 ante 31/12/2016	Associazione in partecip. da utili post 31/12/2016	Interessi riq. dividendi	Netto frontiera
Utili SIIQ SIIINQ	Ritenuta	Imposta sostitutiva	Imposta estera
Dividendo dei soci in trasp.			

Conferma

### Annulla società

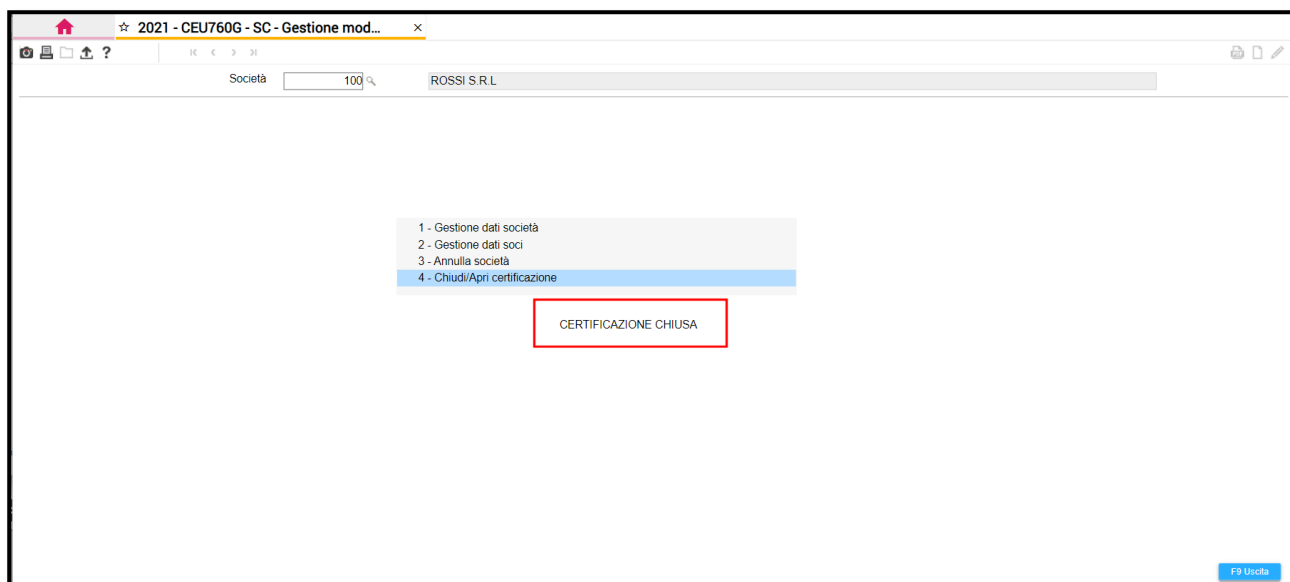
Selezionare tale funzione per rimuovere dagli archivi **CEU760G** la società su cui si è posizionati. La procedura avvia l'annullamento solo dopo ulteriore conferma da parte dell'utente di voler procedere alla sua eliminazione.





### Chiudi/Apri certificazione

Tale funzione permette, una volta compilato il modello di certificazione relativo agli utili, di “**Chiudere**” la certificazione stessa. A chiusura avvenuta, che è segnalata a video, è consentita la sola visualizzazione dei dati inseriti ma inibita qualsiasi loro variazione.



La funzione “**Chiusura**” può risultare utile, al termine della compilazione della certificazione, al fine di evitare eventuali interventi su certificazioni già compilate e controllate.

In alternativa, per poter intervenire nuovamente sui dati inseriti in certificazione e quindi per rendere nuovamente variabile ogni dato immesso, è prevista la funzione “**Apertura**”.

In tal caso è rimosso il messaggio “**Certificazione chiusa**” e, in ogni scelta, è nuovamente presente il bottone “**Varia**”.



originale  
**CERTIFICAZIONE RELATIVA AGLI UTILI ED AGLI ALTRI PROVENTI**  
**EQUIPARATI CORRISPOSTI NELL'ANNO** 2021 €

<b>DATI RELATIVI AL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE</b>	Codice fiscale <b>00090420423</b>	Cognome e Nome o Denominazione <b>ROSSI S.R.L.</b>		
	Comune <b>ANCONA</b>	Prov. <b>AN</b>	Cap. 	
	Via e numero civico <b>VIA T. MAMIANI, 18</b>			Codice del soggetto che rilascia la certificazione <b>A</b>

<b>SEZIONE I DATI RELATIVI AL SOGGETTO EMITTENTE</b>	Codice fiscale o codice identificativo estero 	ISIN 	Cognome e Nome o Denominazione 		Cod. Stato estero 
	Comune 	Prov. 	Via e numero civico 		

<b>SEZIONE II DATI RELATIVI ALL'INTERMEDIARIO NON RESIDENTE</b>	Codice ABI 	Cod. id. Internazionale BIC/SWIFT 	Codice fiscale 
	Denominazione 		
	Cod. Stato estero 		

<b>SEZIONE III DATI RELATIVI AL PERCEPTORE DEGLI UTILI O DEGLI ALTRI PROVENTI EQUIPARATI</b>	Codice fiscale <b>MLVVL170C51A758K</b>	Cognome ovvero Denominazione <b>MALVA</b>		
	Nome (solo per le persone fisiche) <b>VIOLA</b>	Sesso (M o F) <b>F</b>	Data di nascita giorno mese anno <b>11 03 1970</b>	Comune (o Stato estero) di nascita <b>BELLUNO VERONESE</b>
	Comune del domicilio fiscale <b>VERONA</b>	Prov. <b>VR</b>	Via e numero civico <b>VIA GIULIETTA 1</b>	
	Codice stato estero 	Codice di identificazione fiscale estero 		

<b>SEZIONE IV DATI RELATIVI AGLI UTILI CORRISPOSTI E AI PROVENTI EQUIPARATI</b>	Numero azioni o quote <b>10000,00</b>	Percentuale controllata <b>50</b>	Dividendo unitario <b>120</b>	Dividendo complessivo da utili ante 31/12/2007 	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007 
	Dividendo complessivo da utili post 31/12/2007 <b>1200000,00</b>	Strumenti finanziari da utili ante 31/12/2007 	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 	Strumenti finanziari da utili post 31/12/2007 	Associazione in partecipazione da utili ante 31/12/2007 
	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 	Associazione in partecipazione da utili post 31/12/2007 	Interessi riquasificati dividendi 	Netto frontiera 	Dividendo dei soci in trasparenza 
	Utili da SRG e da SRG 	Aliquota 	Ritenuta 	Imposta sostitutiva 	Imposta estera 

<b>ANNOTAZIONE</b>	
--------------------	--

<b>DATA</b> giorno mese anno <b>17 12 2021</b>	<b>FIRMA DEL SOGGETTO CHE RILASCI LA CERTIFICAZIONE</b> <b>ROSSI MARIO</b>
--	---