

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



RELEASE Versione 2022.02.02	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.02.02 (Update)
Data rilascio:	19.05.2022
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Impegno digitale alla trasmissione telematica	2
<i>Premessa</i>	<i>2</i>
<i>Generazione dell'impegno digitale, singolo o cumulativo, per l'invio delle dichiarazioni</i>	
<i>Redditi/Irap/Consolidato</i>	<i>3</i>
Stampe e Telematico	18
IMPTRA4-5-6-8	18
<i>Stampa Impegno alla trasmissione dei modelli dichiarativi</i>	<i>18</i>
Gestione veloci	24
GEV740-750-760.....	24
<i>Gestione veloce intermediario</i>	<i>24</i>
Gestione quadri	27
QUA740-750-760	27
<i>Chiusura dichiarazione</i>	<i>27</i>
<i>Chiusura di una dichiarazione di cui sono state già stampate le deleghe di versamento</i>	<i>32</i>
<i>Chiusura dichiarazione di una Società di capitali che gestisce il "Calcolo Fiscalità"</i>	<i>34</i>
<i>Visto di conformità per dichiarazioni non soggette ad ISA e per dichiarazioni soggette ad ISA con causa di esclusione diverse dalle cause "7" "Multiattività", "14" "Soggetti partecipanti ad un gruppo Iva", "15" "Diminuzione dei ricavi di cui all'articolo 85, comma 1", "16" "Soggetti che hanno aperto la partita IVA a partire dal 1° gennaio 2019", "17" "Soggetti che esercitano, in maniera prevalente, le attività economiche individuate dai codici attività riportati nella TABELLA 2"</i>	<i>35</i>
<i>Utilizzo dei crediti superiori a 5.000 Euro dietro presentazione di dichiarazione</i>	<i>37</i>
<i>Visto di conformità per dichiarazioni soggette ad ISA con elevato indice premiale.....</i>	<i>40</i>
<i>Regime premiale e credito Iva annuale nel limite di 50.000 Euro</i>	<i>42</i>
<i>Novità della chiusura dichiarazione Redditi/Irap 2022</i>	<i>44</i>
Gestione ISA	51
ISA	51
<i>Aspetti normativi</i>	<i>51</i>
<i>Calcolo ISA</i>	<i>54</i>

Premessa

La delega fiscale unica prevede che, chi tramette dichiarazioni o comunicazioni per conto di altri contribuenti possa produrre un impegno unico, cumulativo, a trasmettere in via telematica, all'Agenzia delle Entrate, i dati contenuti nelle dichiarazioni o comunicazioni purché abbia ricevuto apposito conferimento dal contribuente ad utilizzare tale modalità.

Pertanto, per l'invio telematico delle dichiarazioni dei redditi/Irap/Consolidato l'intermediario:

- ✓ se non autorizzato all'impegno unico, cumulativo, rilascia al cliente, per ogni dichiarazione fiscale, un singolo impegno all'invio telematico dei dati in esso contenuti; in tal caso, la procedura conclude la lavorazione del Modello dichiarativo con le impostazioni relative a data e riferimenti all'impegno a trasmettere, da parte del Professionista delegato, la sola dichiarazione elaborata.
- ✓ Se, invece, autorizzato, l'intermediario include nell'impegno cumulativo anche la delega per l'invio dei modelli dichiarazione redditi/Irap/Consolidato.

L'impegno alla trasmissione telematica delle dichiarazioni dei redditi /Irap, sia con impegno singolo che cumulativo, si avvale della firma digitale, per cui la delega può essere firmata digitalmente, sia dall'intermediario che dal contribuente, utilizzando la Digital Signature di Teamsystem.

Come previsto dalla norma, l'impegno cumulativo può essere conferito con durata decisa dalle parti, indicata espressamente sul documento stesso, ma comunque non può protrarsi oltre il 31 dicembre del terzo anno successivo al suo rilascio. Prima della data di scadenza è possibile la revoca di una delle parti.

A fronte di quanto sopra detto, l'utente può pertanto scegliere di operare in modo puntuale, quindi con impegno singolo, oppure con l'impegno cumulativo.

La scelta è opzionale ma è applicata a tutti i contribuenti.

Generazione dell'impegno digitale, singolo o cumulativo, per l'invio delle dichiarazioni Redditi/Irap/Consolidato

La gestione dell'impegno digitale è opzionale, per cui l'utente è tenuto a scegliere se gestire l'impegno unico autografo oppure l'impegno unico cumulativo digitale, completamente automatizzato, in cui tutte le operazioni sono rese quasi del tutto invisibili all'utilizzatore.

La scelta circa la modalità operativa va effettuata tramite il flag presente in **PERSPRO** "**Parametri di procedura**", sezione "**Flag gestione e funzioni**", folder "**Funzioni Pagina 2**", "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**".

2022 - PERSPRO - Parametri di proce...

Personalizzazione Procedure

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

GESTIONE FUNZIONI P.1 FUNZIONI P.2

Disabilita segnalazioni ELDIC	
Gestione messaggi	
Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL	S

Guida alla compilazione

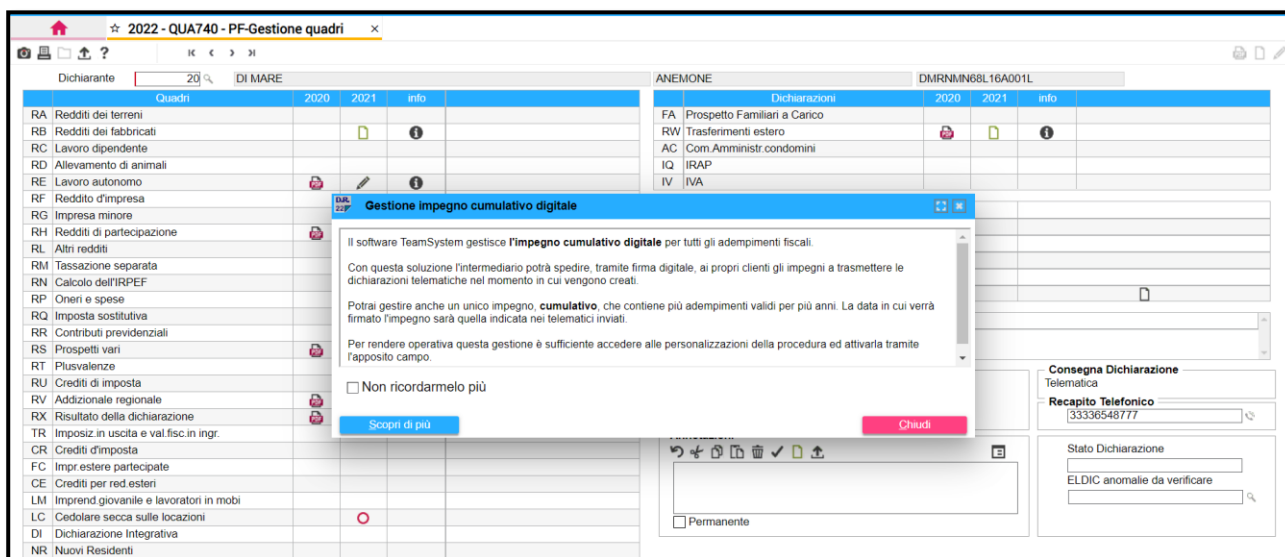
Lettera di impegno centralizzata in GESTEL.

Indicando "N" o "Spazio" la lettera di impegno verrà gestita nel modo tradizionale, ovvero creata dalla procedura Redditi. Indicando "S" la lettera di impegno, sia per quanto riguarda la gestione che la creazione, sarà demandata ad un'apposita procedura in GESTEL (Console Con te). Questa gestione è completamente automatizzata in modo da rendere tutte le operazioni quasi del tutto invisibili all'utilizzatore. L'impegno digitale è firmato utilizzando la Firma Elettronica Avanzata di Digital Signature.

Firma grafom Conferma Vant Uscita

L'impostazione predefinita dalla procedura prevede che tale flag sia impostato ad "**N**"/ "**Spazio**" e che quindi la lettera per l'impegno sia prodotta per singolo dichiarante, direttamente all'interno della procedura Redditi. In tal caso l'impegno viene stampato e firmato dal contribuente in maniera classica (con firma cartacea) e la data dell'impegno è riportata in automatico all'interno della dichiarazione o al momento della chiusura della dichiarazione oppure alla stampa dell'impegno, qualora fosse stampato prima della chiusura della dichiarazione.

L'utente può decidere di adottare la nuova modalità di gestione dell'impegno in un momento successivo, come gli viene ricordato da apposito promemoria, visualizzato nella gestione quadri (**QUA740-750-760**), una sola volta al giorno, in cui viene appunto illustrato che la gestione dell'impegno unico cumulativo può essere adottata in qualsiasi momento, impostando l'apposito flag.



Selezionando il bottone **“Scopri di più”** appare l'intera nota informativa, tramite la quale è possibile avere informazioni più dettagliate circa il servizio offerto ed inerente la digitalizzazione dello studio.



IMPEGNO UNICO ALLA TRASMISSIONE

Una nuova opportunità normativa per gestire e far firmare più agevolmente incarichi e comunicazioni dei tuoi clienti

Da oggi c'è un nuovo strumento per gestire incarichi e comunicazioni per conto dei propri clienti: **l'impegno cumulativo unico alla trasmissione**.

TeamSystem ha sviluppato una nuova procedura esclusivamente fruibile **su piattaforma TS Experience**, integrata con tutti gli applicativi, che consente le operazioni singole o massive di predisposizione, **gestione, stampa e firma elettronica dell'impegno** indispensabile per gestire il processo in modo completamente digitale. Il Professionista può preparare e acquisire gli impegni ad inizio anno o comunque in anticipo rispetto all'adempimento e può gestire i rinnovi con la stessa esperienza d'uso del gestionale.

Potrai già da ora **far sottoscrivere digitalmente l'impegno singolo del 770/2020**. Potrai predisporre inoltre l'impegno cumulativo di qualsiasi adempimento per l'anno 2021, sarà il gestionale stesso a suggerire gli adempimenti inviati nell'anno precedente: risparmierai tempo e semplificherai l'acquisizione degli incarichi.



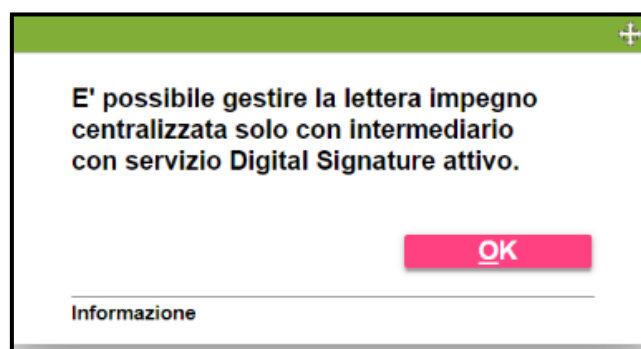
Volendo invece adottare la nuova gestione dell'impegno alla trasmissione, intervenire nel suddetto flag, **“Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL”**, ed indicare **“S”**. In tal caso, la lettera d' impegno, diviene digitale e può essere prodotta per singolo modello dichiarativo oppure cumulativa per più modelli dichiarativi. Questa gestione è completamente automatizzata in modo da rendere tutte le operazioni **“invisibili”** all'utente.



ATTENZIONE

Si precisa che è possibile attivare la nuova gestione dell'impegno unico cumulativo solo in presenza di un intermediario in possesso di certificati di firma validi.

Quindi, nel momento in cui si va ad impostare **"S"** nel flag **"Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"** per l'attivazione di tale gestione, il programma effettua un controllo e, nel caso in cui non sia presente un intermediario con certificati di firma validi, visualizza il seguente messaggio, che avvisa l'impedimento all'attivazione di tale modalità:



In tal caso, ovvero in assenza di un intermediario con certificati di firma validi, il flag in questione, **"Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"**, è impostato dalla procedura al valore **"N"**.

Pertanto, se gestito l'impegno unico cumulativo, e quindi il flag **"Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"** è impostato a **"S"**, occorre precisare che:

- ✓ le dichiarazioni in cui è già presente la data impegno e che quindi sono state già gestite all'interno della procedura Redditi, sono ovviamente escluse dalla generazione cumulativa della lettera di impegno e per le stesse rimane lo stampato previgente che va firmato manualmente;
- ✓ possono essere gestite nella lettera di impegno cumulativo le sole dichiarazioni prive della data di impegno e per tali dichiarazioni la data impegno è attribuita quando il contribuente firma elettronicamente l'impegno, accedendo al link inviato alla propria e-mail tramite dispositivo. L'impegno digitale, singolo o cumulativo, viene quindi firmato dal contribuente e dall'intermediario tramite FEA (Firma elettronica avanzata) per poi proseguire nel flusso di digitalizzazione di tutti i processi attuati all'interno dello studio.



RIEPILOGANDO

In sintesi:

con l'impegno digitale, la data dell'impegno (presente in gestione quadri, nella scelta **"Versamenti/Rateizzazioni"**, nel prospetto **"Ricevuta e flag conferma"** non è inserita dalla procedura nel momento in cui è chiusa la dichiarazione ma è riportata all'interno della dichiarazione quando l'impegno è firmato dal contribuente in modo digitale.

Pertanto, se utilizzato l'impegno digitale, se ci sono dichiarazioni chiuse ma senza la data dell'impegno, perché il contribuente non lo ha ancora firmato, sono inibite le seguenti funzioni:

- la stampa del modello definitivo della dichiarazione, in quanto non è presente la data dell'impegno che deve essere esposta nel frontespizio;
- l'invio telematico delle dichiarazioni in quanto possono essere inviate solo le dichiarazioni in cui è presente la data dell'impegno. Per cui, tutte le dichiarazioni chiuse senza impegno firmato, tale per cui non è stata validata la data dell'impegno, non sono comprese nell'invio telematico.

E' all'atto della chiusura della dichiarazione che si avvia il processo per la gestione dell'impegno.

In fase di chiusura della dichiarazione è possibile scegliere se chiudere separatamente la dichiarazione redditi dalla dichiarazione Irap, oppure chiudere in concomitanza i due modelli dichiarativi, di conseguenza è possibile gestire distintamente, ovvero singolarmente, l'impegno, generandone uno per la dichiarazione dei redditi ed uno per la dichiarazione IRAP, oppure può essere prodotto un impegno per entrambi i modelli dichiarativi, generando un impegno cumulativo in modo da avere un unico impegno per l'invio telematico di entrambe le dichiarazioni, Redditi e Irap, in cui, inoltre, possono essere ricompresi anche tutti gli altri adempimenti con i quali ci si impegna ad inviare le dichiarazioni telematiche, come ad esempio l'impegno per la trasmissione telematica della dichiarazione IVA.

In tal caso, l'impegno generato può avere una validità pluriennale (ad esempio, l'impegno inizia nel 2022 e finisce nel 2024) tanto che l'anno prossimo l'applicativo va a recuperare l'impegno firmato l'anno precedente e, se ritenuto ancora valido, non sarà necessario fare firmare nuovamente un impegno al contribuente.

Sono pertanto previste le seguenti scelte:

- **“Singolo”**: con tale modalità l'adempimento viene assolto solo dopo che è stata apposta la firma digitale. Pertanto, con tale opzione, si predispone il solo impegno del modello dichiarazione dei redditi comprendente sia la dichiarazione redditi che la dichiarazione Irap, ovviamente se presenti entrambe, come evidenziato in testa alla richiesta dell'impegno. Con questa opzione, l'impegno è relativo al solo adempimento in gestione e per il solo anno corrente (ovvero, viene generato impegno per la trasmissione telematica della sola dichiarazione dei redditi anno 2022 del soggetto selezionato).

RICHIESTA TIPO IMPEGNO Redditi e Irap PF

Selezionare il tipo di impegno che si intende creare

☒ Singolo

☐ Cumulativo

☐ Mandato

☐ Solo creazione adempimento

L'impegno 'Singolo' è valido solamente per la scadenza ordinaria del telematico in gestione.
La data di fine impegno verrà calcolata in automatico in base al periodo di competenza dell'adempimento stesso.

Conferma Varia

Confermando la scelta si accede alla maschera con i dati relativi ai firmatari (intermediario e contribuente) da cui è possibile inviare l'impegno *“alla firma”*.

Precisiamo che nell'impegno alla presentazione telematica è richiesta la firma di entrambi i soggetti.

Richiesta email e cellulare dei firmatari

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

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv.email	Var.cell.	Cellulare per remota	Var.e-mail	E-mail per remota
<input type="checkbox"/>	01679980183	Digitale Agyo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		34759		r.carse_@teamsystem.com
<input type="checkbox"/>	FRRMRC59C03E388C	FERRIMARCO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		33336		m.ferri@gmail.com

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 12/06/2022

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: DLCLCU88T - DOLCI

Anagrafica del soggetto che attesta la firma autografa: []

FEA Remota Grafometrica Varia Uscita

Con l'invio *“alla firma”*, nella dichiarazione redditi varia lo stato dell'impegno.

Entrando in gestione quadri verrà evidenziato che è stato inviato *“alla firma”* un impegno digitale **“Singolo”**.

Essendo ancora nello stato “*Alla firma*”, la data impegno non può ancora essere validata, tanto che entrando nella sezione “**Ricevuta e flag conferma**” in cui è presente la data dell’impegno, l’informazione non è ancora presente e nemmeno editabile.

Per completare il flusso è quindi necessario che sia l’intermediario che il contribuente procedano con la firma digitale del documento.
 Agli indirizzi e-mail indicati sarà stata recapitata la notifica con l’invito a firmare il documento.
 Selezionare l’opzione “**Vedi documento**”, presente nel contesto dell’e-mail,

Ciao

STUDIO FISCALE richiede la tua firma elettronica AVANZATA su un documento classificato come "DICHIARAZIONI UNICO/REDDITI PERSONE FISICHE".


[Vedi il documento](#)

Firmare è semplice, ecco come fare:

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

A presto,
il team TS Digital

per visualizzare il documento e procedere con l'apposizione della firma.



Inizia firma


Rifiuta

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Dati intermediario	
Cognome e Nome o Denominazione Digitale Agro	
Codice Fiscale 01679980183	
Si impegna a presentare in via telematica il modello Dichiarazione IRAP Persone Fisiche 2022	
La dichiarazione è stata predisposta dal Chi invia	
Ricezione avviso telematico Non accetta di ricevere l'avviso telematico	Ricezione comunicazione telematica altre comunicazioni Non accetta di ricevere l'avviso telematico

Dati Contribuente	
Cognome e Nome o Denominazione FERRI MARCO	
Codice Fiscale FRMR62M19E38Z	
Dati Dichiarante diverso dal contribuente	
Cognome e Nome	Codice fiscale
In qualità di	


Firma leggibile dell'intermediario



Il sottoscritto

- conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto
- si impegna a fornire tempestivamente all'Intermediario la comunicazione di eventuali futuri cambiamenti di recapito, onde permettere di effettuare nei termini la prescritta comunicazione, esonerando fin d'ora l'Intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancata comunicazione delle variazioni di indirizzo

Firma leggibile del contribuente



L'impegno si ritiene valido dalla data di
firma digitale del contribuente sopra riportata

Trattamento dei dati personali

I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016). Per avere un'informazione completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento.

Ovviamente, l'intermediario ed il contribuente apporranno in separata sede, la propria firma.
A seconda dell'e-mail aperta per la firma, se quella notificata all'intermediario oppure quella notificata al contribuente, verrà evidenziata la propria sezione di firma.

Digital Inizia firma Rifiuta

Loggare oggi
Codice Fiscale
01679980183

Si impegna a presentare in via telematica il modello
Dichiarazione IRAP Persone Fisiche 2022
La dichiarazione è stata predisposta dal
Chi invia

Ricezione avviso telematico Non accetta di ricevere l'avviso telematico	Ricezione comunicazione telematica altre comunicazioni Non accetta di ricevere l'avviso telematico
--	---

Dati Contribuente

Cognome e Nome o Denominazione
FERRI MARCO
Codice Fiscale
FRRMRC62M19E388Z

Dati Dichiarante diverso dal contribuente

Cognome e Nome In qualità di	Codice fiscale
---------------------------------	----------------

Firma leggibile dell'intermediario

Il sottoscritto

- conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto
- si impegna a fornire tempestivamente all'intermediario la comunicazione di recapito, onde permettere di effettuare nei termini la prescritta comunicazione, esonerando fin d'ora l'intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancata comunicazione delle variazioni di indirizzo

Firma leggibile del contribuente

Firma: clicca qui

L'impegno si ritiene valido dalla data di firma digitale del contribuente sopra riportata

Trattamento dei dati personali

In tale contesto, cliccando sul bottone di firma, viene visualizzato anche un riepilogo delle firme selezionate.

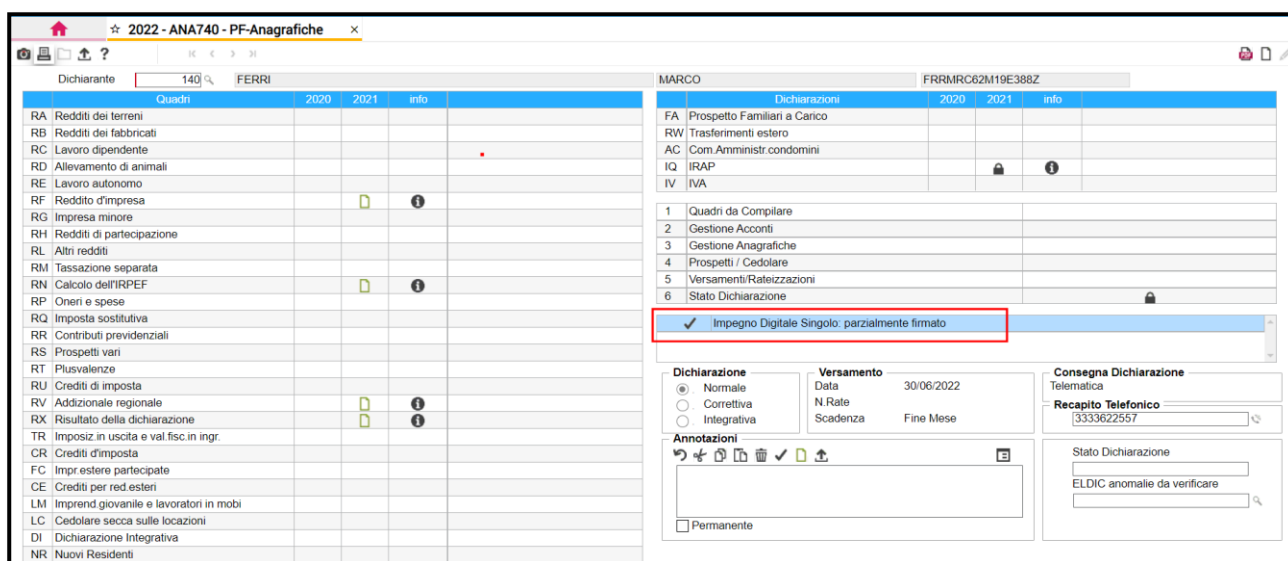
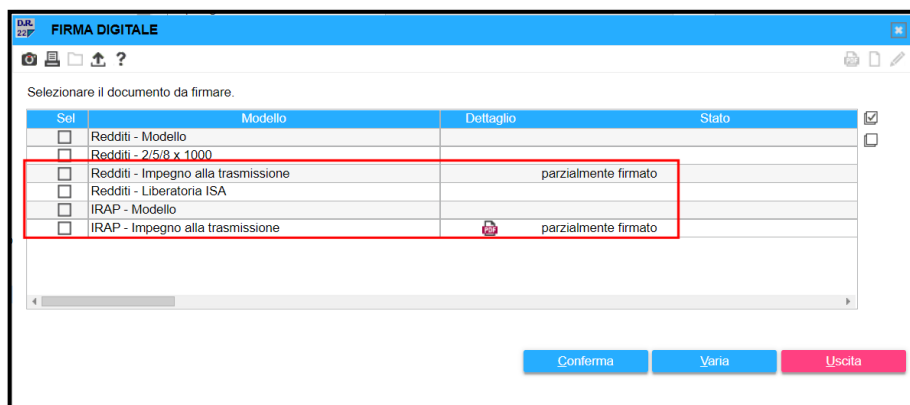
Riepilogo firme selezionate

FERRIMARCO - Pagina: 1 - 2021-impegno-singoloFRRMRC62M19E388Z.pdf
FERRIMARCO

Annulla Conferma

A firma avvenuta, verrà restituito il documento dell'impegno con la firma apposta.

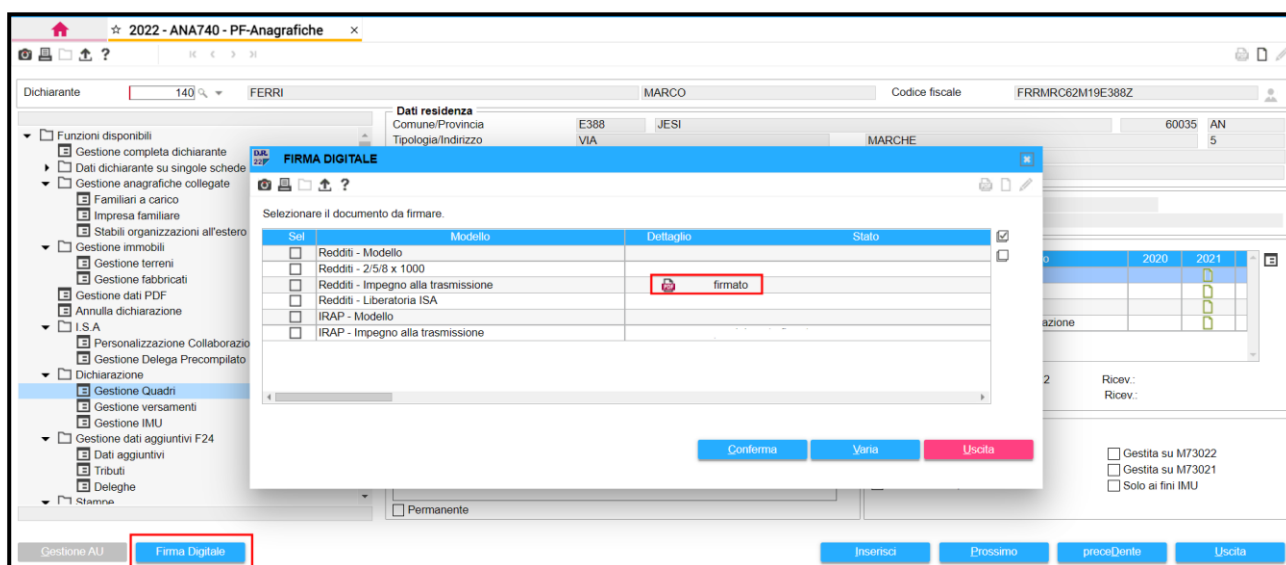
Precisiamo ancora, che sono necessarie entrambe le firme, intermediario e contribuente, per poter completare il flusso relativo alla presentazione dell'impegno alla trasmissione, tanto che entrando in dichiarazione sino a che non sono presenti entrambe le firme lo stato dell'impegno risulta "Parzialmente firmato".



Con entrambe le firme apposte, rientrando in Gestione quadri, sarà visibile il nuovo stato dell'impegno digitale che da "alla firma" risulterà ora "firmato".

Entrando, invece, nella sezione **“Ricevuta e flag conferma”**, sia della dichiarazione Redditi che della dichiarazione Irap, è ora visibile la data dell'impegno, coincidente con la data in cui è stata apposta l'ultima delle due firme richieste e verrà visualizzato anche lo stato dell'impegno.

L'impegno alla trasmissione, ed il relativo stato, può essere visualizzato anche da **ANA740-750-760-ANACONS**, selezionando il bottone **“Firma digitale”**, presente a fondo pagina.



La firma digitale sarà abilitata con i prossimi aggiornamenti per tutte le scelte (Modello Redditi, IRAP, Consolidato, Impegno alla trasmissione, 2/5/8*mille).

Posizionando il cursore sul modello **"Impegno alla trasmissione"** e digitando **"Invio,"** viene visualizzato il documento prodotto che può essere a sua volta visualizzato tramite la funzione **"F4=Anteprima"**.



IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Dati Intermediario

Cognome e Nome o Denominazione
Digitale Agn

Codice Fiscale
00879980183

Si impegna a presentare in via telematica il modello
Dichiarazione Redditi Persone Fisiche 2022

La dichiarazione è stata predisposta dal
Chi firma

Ricezione avviso telematico
Non accetta di ricevere l'avviso telematico

Ricezione comunicazione telematica altre comunicazioni
Non accetta di ricevere l'avviso telematico

Dati Contribuente

Cognome e Nome o Denominazione
PERRI MARCO

Codice Fiscale
FRRMRC62M19E388Z

Dati Dichiarante diverso dal contribuente

Cognome e Nome
In qualità di

Codice fiscale

Firma leggibile dell'intermediario

Il sottoscritto

- conferisce incarico per la presentazione in via telematica del modello in oggetto
- si impegna a fornire tempestivamente all'intermediario la comunicazione di eventuali futuri cambiamenti di recapito, onde permettere di effettuare nei tempi la prevista comunicazione, esonerando fin d'ora l'intermediario da qualsiasi responsabilità in caso di mancato comunicazione della variazione di indirizzo

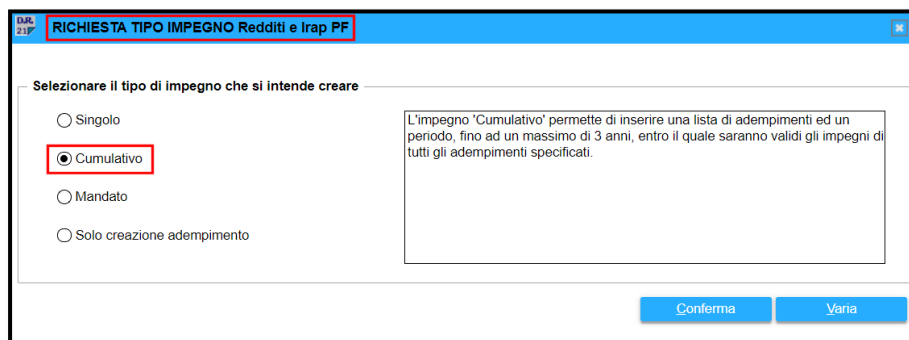
Firma leggibile del contribuente

L'impegno si ritiene valido dalla data di
Firma digitale del contribuente sopra riportata

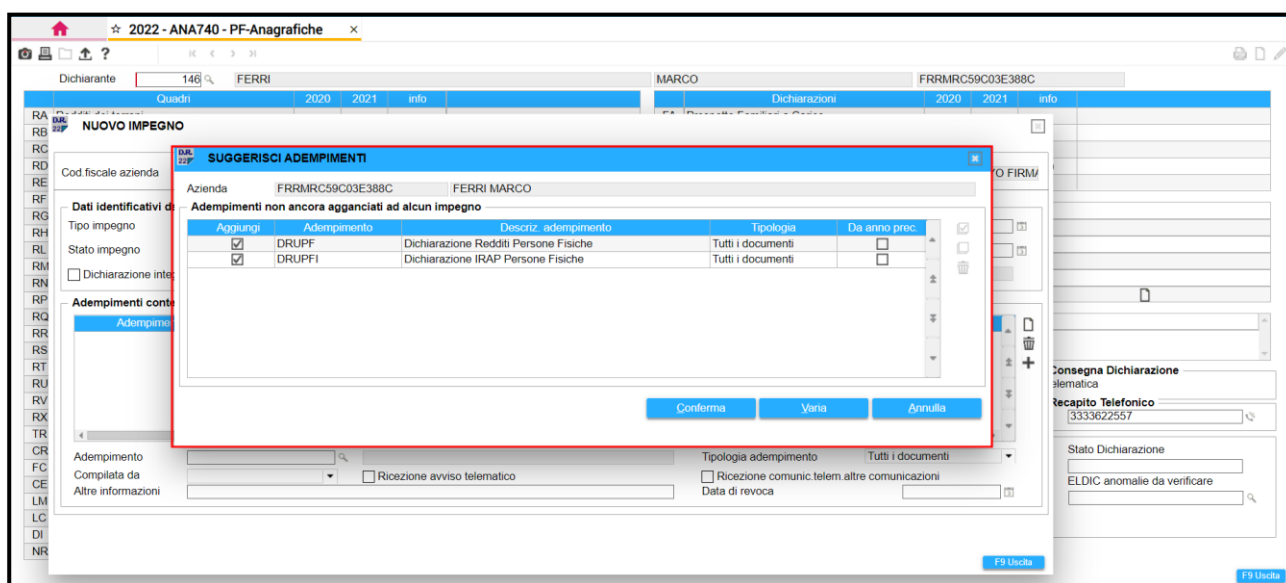
Trattamento dei dati personali

I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016).
Per avere un'informazione completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento.

- **“Cumulativo”**: questa scelta consente di gestire un unico impegno per una lista di adempimenti e per un periodo che può essere valido fino al 31.12 del 3° anno consecutivo a quello in cui è stato rilasciato. Come nell'opzione precedente, impegno **“Singolo”**, anche l'impegno **“Cumulativo”** prevede che l'impegno venga generato contestualmente per la dichiarazione Redditi e per la dichiarazione Irap, con la differenza che con l'opzione **“Cumulativo”** è possibile aggiungere anche altri adempimenti, relativi ad altri modelli dichiarativi, come ad esempio la dichiarazione Iva, la liquidazione periodica iva, ecc....e comunque solamente quegli adempimenti per i quali non è stato ancora generato il relativo impegno.



Confermando l'adempimento, viene proposta la maschera di creazione dell'impegno in cui sono evidenziati, al momento, i soli adempimenti Redditi/Irap, purché non agganciati ad alcun impegno.



Aggiungi	Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Da anno prec.
<input checked="" type="checkbox"/>	DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	DRUPFI	Dichiarazione IRAP Persone Fisiche	Tutti i documenti	<input type="checkbox"/>

Alla conferma, appare la videata contenente gli adempimenti relativi al modello dichiarazione redditi e Irap. Nel caso in cui, ai suddetti si volesse aggiungere anche adempimenti relativi ad altri modelli dichiarativi, come potrebbe essere l'impegno per la presentazione del modello di dichiarazione Iva, oppure per la presentazione della liquidazione periodica, ecc...è possibile utilizzare il bottone

“F3=Inserisci” () presente nella toolbar a destra.

Selezionando il bottone “F3=Inserisci” il cursore si predispone all’inserimento di un nuovo adempimento, preparando un nuovo rigo all’interno della griglia e posizionandosi sul campo “Adempimento” dove, tramite la ricerca, sarà possibile visualizzare l’elenco degli adempimenti.

Una volta individuato in elenco l'adempimento da includere nell'impegno cumulativo, posizionare il cursore su di esso e procedere con la sua selezione.

Nell'impegno cumulativo l'autorizzazione che l'intermediario riceve dal contribuente può avere durata triennale e comunque per tutto il periodo indicato negli appositi campi, "Data inizio impegno" e "Data fine impegno".

Adempimento	Descr. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
DRUPFI	Dichiarazione IRAP Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
IVIVA11	Modello IVA	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

La "Data firma impegno" verrà inserita una volta che l'impegno risulterà firmato digitalmente sia dall'intermediario che dal contribuente.

Per cui, nel momento in cui viene "chiuso" l'impegno in creazione,

Si intende chiudere l'impegno appena inserito?

Si **No**

Alla conferma, la procedura presenta la videata per avviare il processo di firma digitale, con la stessa operatività descritta sopra, trattando dell'impegno singolo.

Attesta FA	Codice fiscale	Denominazione	Sms per FEA	Inv.email	Var.cell.	Cellulare per remota	Var.e-mail	E-mail per remo
<input type="checkbox"/>	01679980183	Digitale Agyo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		39245		
<input type="checkbox"/>	FRRMRC59C03E388C	FERRIMARCO	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		33336		

Data massima entro cui il documento dovrà essere firmato: 15/06/2022

Codice fiscale intestatario del certificato digitale: DLCLCU88T: - DOLCI

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

Buttons: FEA Remota, Grafometrica, Varia, Uscita

Ricordiamo ancora che, solo dopo che l'impegno è stato firmato digitalmente dall'intermediario e dal contribuente sarà validata la data dell'impegno nei modelli dichiarativi per cui l'impegno è stato generato e solo da allora sarà possibile il relativo invio telematico.

Oltre a poter verificare lo stato del processo di firma accedendo dalla gestione quadri della singola dichiarazione, è possibile verificare l'impegno ed il suo stato di firma da Console (CON.TE), richiamando la scelta di "Interrogazione impegni" (CONTEIMT), che permette di visualizzare, in modalità massiva, tutti gli impegni generati.



ATTENZIONE

Se gestito l'impegno digitale, **PERSPRO "Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"** impostato ad "S", una volta che il suddetto è stato firmato, le scelte effettuate in Console (CON.TE.) per i flag "Ricezione avviso telematico" e "Ricezione altre comunicazioni telematiche", presenti anche in anagrafica, nel folder "Versamento/Telematico", sono considerate quelle definitive e quindi come tali recepite dall'anagrafica dell'applicativo Redditi dove, quindi, tali flag risultano valorizzati come presenti nell'impegno in Console e non è permesso all'utente, da **ANA740-750-760-ANACONS**, effettuare alcuna variazione su di essi.

Dati telematico modello Redditi				
Intermediario	70	TEAMSISTEM Spa firma AGYO		
Invio avviso telem. controllo automatizzato dich. all'intermediario	<input type="checkbox"/>	<		
Ricezione avviso telematico controllo autom. Dich.	<input type="checkbox"/>	<		
Invio altre comunicazioni telematiche	<input type="checkbox"/>	<		
Ricezione altre comunicazioni telematiche	<input type="checkbox"/>	<		

Stampa Impegno alla trasmissione dei modelli dichiarativi

Nella cartella “**Stampe e telematico**” è presente il comando **IMPTRA4-5-6-8 “Impegno alla trasmissione”** tramite il quale è possibile sia stampare, in formato “pdf”, l’Impegno alla trasmissione telematica relativo ai modelli dichiarativi Persone Fisiche, Società di Persone, Società di Capitali, Enti non Commerciali, Consolidato che l’intermediario è tenuto a rilasciare al contribuente quando riceve una dichiarazione già compilata o quando assume l’incarico per la predisposizione della stessa, sia per validare la “*Data impegno*” nelle dichiarazioni comprese nel range indicato nella richiesta dati.

E' possibile filtrare la “*Tipologia dichiarante*”, l’“*Ordinamento*”, e l’intervallo di dichiaranti, scegliendo “*Da codice*” “*A codice*”, “*Da nominativo*” “*A nominativo*”, “*Da alias*” “*Ad alias*”.

E', inoltre, richiesta la “*Data di stampa*” ed il “*Mittente*” per il quale elaborare l’impegno.

Nel filtro “*Tipo stampa /Generazione*”, se selezionata la scelta “*Genera impegni e Firma*”, è necessaria la presenza del mittente telematico abilitato alla firma digitale.

Se selezionata tale opzione, è possibile generare l’impegno in modalità digitale e massiva.

Per cui, il comando **IMPTRA4-5-6-8**, oltre ad essere utilizzato per stampare gli impegni oppure per attribuire la “Data impegno” in dichiarazione, la procedura può essere utilizzata anche per generare e inviare alla firma digitale massivamente gli impegni che rientrano nell’intervallo selezionato.



Esempio:

Per il dichiarante non è stato ancora generato un impegno alla trasmissione

Pertanto, nella dichiarazione redditi, nel flag “Ricevuta e flag conferma” la data impegno è assente ed anche in Console (CON.TE), se effettuata una “Interrogazione impegni” (CONTEIMT), per il dichiarante in questione non risulta alcun impegno.

In tal caso, eseguendo il comando IMPTRA4-5-6-8, con il filtro solo “Dichiarazioni aperte”,

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
105	AMEDEO AMEDEI		Aperta	C,N,P,V,X,CR,IQ,IR,IS

è visualizzato il seguente messaggio con cui l'utente è informato che, qualora per il dichiarante in selezione non sia stata già generata la lettera d'impegno, è possibile farlo direttamente dalla funzione IMPTRA4-5-6-8:

The screenshot shows a web browser window with the title "2022 - IMPTRA4 - PF-Impegno alla tr...". The main content area displays a table titled "IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE" with columns: Codice, Alias, Denominazione, Stato, and Quadri. The first row shows "105", an empty Alias, "AMEDEO AMEDEI", "Aperta", and "C,N,P,V,X,CR,IQ,IR,IS". A modal dialog box is centered on the screen with the text: "Nel caso qualche ditta non avesse la lettera di impegno già presente verrà generata con i dati richiesti nelle maschere successive." and an "OK" button. Below the dialog is a "CONSOLE" label. At the bottom of the browser window, there is a navigation bar with buttons: Funzioni, Conferma, Varia, Annulla, Inserisci, <Ind, Av>, and Uscita.

The printout shows the "IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA" form. At the top, it says "originale" and "105". The form is divided into several sections:

- Dati Intermediario**: Includes fields for "Cognome e Nome o Denominazione" (TEAMSISTEM Spa firma AGYO), "N. Iscrizione all' albo C.A.F.", "Codice Fiscale" (01679980183), and "Ricezione avviso telematico".
- Si impegna a presentare in via telematica il modello REDDITI PF 2022**: Includes a declaration "La dichiarazione è stata predisposta dal SOGGETTO CHE TRASMETTE" and a checkbox "Non accetta di ricevere l'avviso telematico".
- Dati Contribuente**: Includes fields for "Cognome e Nome o Denominazione" (AMEDEO AMEDEI), "Codice Fiscale" (MDAMDA85R15A001K), and "Ricezione comunicazione telematica altre comunicazioni".
- Dati Dichiarante diverso dal contribuente**: Includes fields for "Cognome e Nome", "Codice fiscale", and "In qualità di".
- Data dell' impegno**: Includes a field for "Data" (16 05 2022).
- Firma leggibile dell' intermediario**: Includes a field for "Firma leggibile dell' intermediario" (SIMONE VILLANI).

At the bottom, there is a section for "Trattamento dei dati personali" with a disclaimer: "I dati personali acquisiti saranno trattati dall'intermediario al solo fine di evadere la richiesta dell'interessato, nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali (D.lgs. 196/2003 e successive modifiche e Regolamento Ue n. 679/2016). Per avere un'informazione completa di come vengono trattati i suoi dati personali può rivolgersi all'intermediario, titolare del trattamento."

e che permette, per il dichiarante in questione, di avviare il flusso operativo per la generazione dell'impegno, potendo, anche in questo caso, scegliere il tipo di impegno, singolo o cumulativo.

The screenshot shows a web application window titled '2022 - IMPTRA4 - PF-Impegno alla tr...'. The main area is titled 'IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE' and contains a table with the following data:

Codice	Alias	Denominazione	Stato	Quadri
105		AMEDEO AMEDEI	Aperta	C,N,P,V,X,CR,IQ,IR,IS

A modal dialog box titled 'RICHIESTA TIPO IMPEGNO' is displayed over the table. It asks the user to 'Selezionare il tipo di impegno che si intende creare' (Select the type of commitment you intend to create). The options are:

- ☒ Singolo
- ☐ Cumulativo
- ☐ Mandato
- ☐ Solo creazione adempimento

A text box on the right of the dialog provides additional information: 'L'impegno "Singolo" è valido solamente per la scadenza ordinaria del telematico in gestione. La data di fine impegno verrà calcolata in automatico in base al periodo di competenza dell'adempimento stesso.' At the bottom of the dialog are 'Conferma' and 'Varia' buttons. The main window also has a footer with buttons: 'Funzioni', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', 'Inserisci', '<Ind', 'Av>', and 'Uscita'.

Nel caso si scelga l'“Impegno cumulativo”, la procedura chiede di inserire l'adempimento non incluso nella griglia qualora si intenda gestire Redditi ed Irap come visualizzato nel seguente messaggio:

The screenshot shows the same 'IMPEGNO ALLA TRASMISSIONE' window as before, but with a message box displayed. The message box has an orange header and contains the text: 'Inserire adempimento Redditi/Irap nella griglia degli adempimenti nel caso si intenda gestire l'impegno per entrambi.' Below the text is an 'OK' button. The footer of the window remains the same.

Tramite l'apposito bottone a destra, “**F3 Inserisci**”, procedere alla definizione degli adempimenti da comprendere nell'impegno in creazione.

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Una volta completato l'inserimento degli adempimenti ed inserite la data di inizio e fine impegno,

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Compilata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
DRUPFI	Dichiarazione IRAP Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

viene generato l'impegno, ed inviato alla firma.

Entrando in Console, e precisamente nell' "Interrogazione impegni" (CONTEIMT), ora sarà presente il nuovo impegno, la cui generazione è avvenuta dal comando IMPTRA4-5-6-8.



In **DIREDD22**, per chi utilizza l'impegno digitale cumulativo per l'invio delle dichiarazioni Redditi/Irap/Consolidato, è stato previsto che, ad ogni accesso alla gestione quadri (QUA740-750-760), sia interrogata la Console, al fine di controllare la *"Data fine impegno"* la quale, se non ancora scaduta, farà sì che, in dichiarazione redditi, nel campo *"Data dell'impegno a presentare la dichiarazione"*, presente nella scelta **"Ricevuta e flag conferma"**, venga trascritta la *"Data firma impegno"* presente in Console.

MANUTENZIONE IMPEGNO

Cod fiscale azienda: [] Cod intermediario: 90 TEAMSYSTEM SPA PER AGYO FIRM

Dati identificativi dell'impegno

Tipo impegno: Cumulativo Periodo di competenza: [] Data inizio impegno: 20/05/2021

Stato impegno: Chiuso Anno d'imposta: [] Data fine impegno: 20/05/2023

☐ Dichiarazione integrativa **Data firma impegno: 20/05/2021**

Adempimenti contenuti nell'impegno

Adempimento	Descriz. adempimento	Tipologia	Completata da	Ricezione avviso	Ricezione altro	Revoca
DRUPF	Dichiarazione Redditi Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
DRUPFI	Dichiarazione IRAP Persone Fisiche	Tutti i documenti	Chi invia	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Adempimento: DRUPF Dichiarazione Redditi Persone Fisiche Tipologia adempimento: Tutti i documenti

Compilata da: Chi invia ☒ Ricezione avviso telematico ☒ Ricezione comunic telem altre comunicazioni

Altre informazioni: [] Data di revoca: []

Funzione: [] firma Digitale [] altri da [] **Conferma** **Uscita**

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: []

Soggetto intermediario: 90 TEAMSYSTEM Spa per AGYO **Invio telematico della dichiarazione**

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione: **20/05/2021**

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: []

Numero protocollo interno: []

Impegno Digitale Cumulativo: **firmato**

Flag conferma per i modelli REDDITI

Generale ☐ I.S.A. ☐

Situazioni particolari

Anomalia 8 x mille ☐

Anomalia 5 x mille ☐

Anomalia 2 x mille parti politici ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (IRF/IRG) ☐ Lavoro autonomo (RE) ☐

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo: []

Data ricevuta: [] ☒ Da neppure spedizioni

Data utilizzo crediti: 10/12/2022 Data presunta: []

Intermediario che ha effettuato la spedizione: []

Gestione veloce intermediario

Nell'ambito delle Gestione veloci, **GEV740-750-760**, la scelta **Gestione veloci Intermediario** va utilizzata per modificare massivamente, nell'anagrafica dei dichiaranti indicati nell'intervallo, alcune informazioni quali il "Codice intermediario", la "Data impegno presentazione" ed i "flag" relativi agli avvisi telematici. Tale funzionalità continua ad essere operativa per tutti i modelli (Persone Fisiche, Società di Persone, Società di capitali, Enti non Commerciali) tranne che per il Consolidato.



ATTENZIONE

Se il flag "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**" presente in **PERSPRO** è impostato a "**S**" e quindi l'utente opta per la generazione dell'impegno digitale, se successivamente alla generazione dell'impegno ed alla sua firma che quindi valida la "Data dell'impegno" all'interno dei modelli dichiarativi, decide di modificare l'intermediario utilizzato per la generazione dell'impegno ed utilizza la procedura **GEV740-750-760 Gestione veloce intermediario**, nel folder "**Ricevuta e Flag conferma**" viene azzerata la "Data impegno".

Se invece il flag in **PERSPRO** "**Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL**" viene lasciato a "**Spazio**"/ "**N**", se utilizzato il programma **GEV740-750-760 Gestione veloci intermediario** per variare massivamente l' "Intermediario" e/o la "Data impegno" queste saranno modificate come indicato in **GEV740-750-760**.



Esempio:

Supponiamo di utilizzare la procedura **GEV740 Gestione veloce intermediario** per modificare l'intermediario utilizzato per l'impegno.

Quindi, nella richiesta dati viene indicato il codice dell'intermediario da modificare massivamente nelle anagrafiche dei dichiaranti di cui all'intervallo (invece dell'intermediario "70" si vuole utilizzare l'intermediario "1").

2022 - GEV740 - PF-Gestioni veloci

Gestione Veloce Intermediario

LIMITE 1

Lista

Data Stampa: 16/05/2022

Ordinamento: ☒ Alfabetico ☐ per Codice

☒ Gestione manuale dichiarazioni in ordine

Codice	Denominazione
105	AMEDEO AMEDEI
140	FERRI MARCO
120	GEROMETTA FRANCESCA
101	ROSSINI ROSSANO

Gestione veloce Intermediario

Filtro dichiarazioni: Solo aperte

Tipo Intermediario: Intermediario Redditi

Codice intermediario: 1

Data impegno presentazione: 16/05/2022

Impegno trasmissione: 1

ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.

☐ Forza data impegno presente

Conferma Varia

A alias: ???

Funzioni Nuovo Limite Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

2022 - GEV740 - PF-Gestioni veloci

Modifica intermediario: Redditi

Codice	Ragione sociale	Intermediario	Descrizione	Invio avv. tel.	Ric. avv. tel.	Data imp. presenta	Imp. trasm. telem.
105	AMEDEO AMEDEI	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	<input type="checkbox"/>	N	16/05/2022	2
140	FERRI MARCO	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	<input type="checkbox"/>	N	16/05/2022	2
120	GEROMETTA FRANCESCA	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	<input type="checkbox"/>	N	16/05/2022	1
101	ROSSINI ROSSANO	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	<input type="checkbox"/>	N	16/05/2022	2

Funzioni aGgiorna Varia Uscita

Entrando nelle dichiarazioni dei dichiaranti elaborati in **GEV740** per la variazione dell'intermediario utilizzato per l'impegno, nella sezione **"Ricevuta e flag conferma"** troveremo modificato il codice dell'intermediario ed azzerata la **"Data impegno"**.

Dichiarante 140 FERRI MARCO

Soggetto intermediario 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.

Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 2

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione

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 ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/IG)

Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo

Data ricevuta 10/12/2022 ☒ Da riepilogo spedizioni

Data utilizzo crediti 10/12/2022 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

Nel caso in cui fosse rieseguito il programma **GEV740 Gestione veloci intermediario** per ripristinare il precedente intermediario (si riutilizza l'intermediario "70"), verrà ripristinata anche la "Data impegno" validata al momento della firma apposta dall'intermediario originario.

Dichiarante 140 FERRI MARCO

Soggetto intermediario 70 TEAMSISTEM Spa firma AGYO

Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 16/05/2022

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione

Numero protocollo interno

Impegno Digitale Singolo: firmato

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 ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/IG)

Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo

Data ricevuta 10/12/2022 ☒ Da riepilogo spedizioni

Data utilizzo crediti 10/12/2022 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzioni Conferma Varia Annulla Uscita

precisazione

A prescindere dall'impostazione, "S" o "N", del flag in **PERSPRO "Gestione lettera di impegno centralizzata in GESTEL"**, per le sole dichiarazioni per le quali si è generato almeno una volta l'impegno digitale, la "Data impegno" e gli altri flag relativi alla ricezione sono modificabili solo intervenendo manualmente dall'apposita scelta "**Ricevuta e flag conferma**" della gestione quadri e non tramite il comando delle Gestioni veloci.

Per la variazione del "*Codice intermediario*" l'operatività è invece quella sopra descritta.

Chiusura dichiarazione

Con il presente aggiornamento vengono rilasciati i programmi per la chiusura della dichiarazione Redditi di tutti i contribuenti, compresi quelli soggetti ad ISA, essendo già disponibile il Calcolo ISA ed anche dei contribuenti che hanno chiuso la dichiarazione Iva a credito e che compensano tale credito nella dichiarazione redditi.

**ATTENZIONE**

Ricordiamo che l'utilizzo dei crediti IVA è condizionato dalla presentazione delle relative dichiarazioni (GIVA22 e TR) in quanto questi diventano disponibili 10 gg. dopo la presentazione del modello.

Affinché, dunque, il credito IVA possa essere utilizzato per compensare eventuali debiti risultanti dalla dichiarazione dei redditi, e quindi prelevato nella Gestione versamenti di DIREDD, è necessario che la dichiarazione IVA da cui è scaturito risulti inviata telematicamente.

Il prelievo del credito IVA è possibile solamente se barrato l'apposito flag **"Compensa credito IVA nei REDDITI"** presente nella sezione **"Crediti e versamenti IVA"** della Gestione **"Prospetti"** nei quadri di reddito.

CREDITI E VERSAMENTI IVA	
Solo quadro VO	<input type="checkbox"/> <
Progressivo dichiarazione IVA	<input type="text"/>
Debito IVA risultante dalla dichiarazione (VX1)	<input type="text"/>
Debito IVA da versare insieme ai tributi dei REDDITI (VX1)	<input type="text"/>
Compensa credito IVA nei REDDITI	<input checked="" type="checkbox"/> <
Eccedenza di versamento dichiarazione IVA 2022 (VX3)	<input type="text"/>
Credito IVA risultante dalla dichiarazione (VX2)	16.946,00
Importo utilizzato nelle dichiarazioni periodiche	<input type="text"/>
Credito IVA richiesto a rimborso (VX4)	16.946,00
Credito IVA ceduto per consolidato fiscale (VX6)	<input type="text"/>
Visto di conformità compilato in IVA	<input type="checkbox"/> <
Esonero apposizione visto di conformità (compilato in IVA)	<input type="checkbox"/> <
Data invio telematico	28/04/2022
Data utilizzo credito IVA	15/01/2022

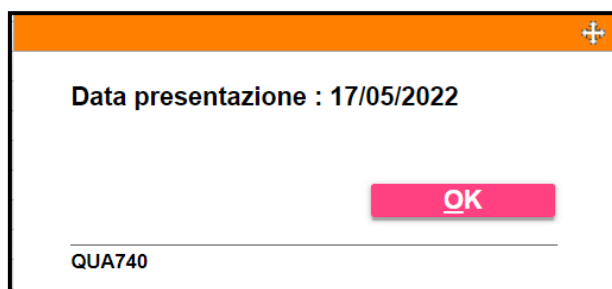
F1 F9 Uscita


Al termine della compilazione di tutti i quadri è opportuno **“chiudere”** la dichiarazione, onde evitare che si intervenga di nuovo su un quadro, modificando erroneamente quanto già inserito e controllato.

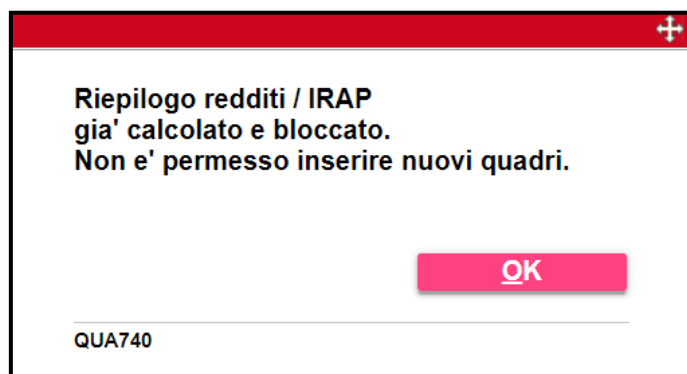
La **“chiusura”** della dichiarazione è possibile solo se tutti i quadri risultano compilati e solo se risulta confermato anche il quadro RN di liquidazione.

Anche nel caso si utilizzi la gestione **“Quadri previsti”** è necessario che tutti i quadri di cui è stata prevista la compilazione siano compilati.

Per **“chiudere”** la dichiarazione è sufficiente, dalla **“Gestione quadri”**, selezionare l’ultima scelta **“6 – Stato dichiarazione”**, e digitare il tasto **INVIO**. Verrà visualizzato un messaggio con la **“Data presentazione”** per la quale viene proposta la data del giorno.



Se sussistono i requisiti per poter confermare la **“chiusura”**, la procedura blocca la gestione della dichiarazione inserendo accanto allo **“Stato dichiarazione”** l’icona raffigurante un **“Lucchetto”** () ad indicare che la dichiarazione in questione è stata **“Chiusa”** e che quindi qualsiasi richiamo dei quadri è limitato alla sola visualizzazione e che non è più consentito l’inserimento di nuovi quadri.



Se la dichiarazione Irap è agganciata alla dichiarazione Redditi, viene contemporaneamente **“Chiusa”** sia la dichiarazione Redditi che Irap e quindi il **“Lucchetto”** viene inserito in entrambe le dichiarazioni.

The screenshot shows the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' interface. On the left, there's a list of tax categories (RA, RB, RC, etc.). On the right, the 'Dichiarazioni' section is active, showing a list of declarations (FA, RW, AC, IQ, IV) and a list of actions (1, 2, 3, 4, 5, 6). The '6 Stato Dichiarazione' row is highlighted with a red box, indicating it is the selected option for closing the declaration.

Nell'eventualità fosse necessario riaprire anche una sola delle dichiarazioni, occorre richiamare la scelta **"6 – Stato dichiarazione"** e digitare di nuovo il tasto **INVIO**; in tal caso viene rimossa la **"Chiusura"** in entrambe le dichiarazioni, Redditi ed Irap, ed il **"Lucchetto"** è sostituito dal **"Foglio Word"**.

The screenshot shows the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' interface. On the left, there's a list of tax categories (RA, RB, RC, etc.). On the right, the 'Dichiarazioni' section is active, showing a list of declarations (FA, RW, AC, IQ, IV) and a list of actions (1, 2, 3, 4, 5, 6). The '6 Stato Dichiarazione' row is highlighted with a red box, indicating it is the selected option for closing the declaration.

È prevista la possibilità di chiudere separatamente la dichiarazione Redditi dalla dichiarazione Irap. Ciò è possibile se nell'anagrafica del dichiarante, nel folder **"Versamento/Telematico"**, è stato barrato il flag **"Compensazione tributi IRAP distinta da tributi Redditi"**. Tale flag va attivato quando non si desidera compensare i debiti/crediti Irap con quelli generati dalla dichiarazione Redditi tanto che la procedura, in tal caso, gestisce distintamente, per la dichiarazione Redditi e per la dichiarazione Irap, sia i versamenti e rateizzazioni che le relative compensazioni tra debiti e crediti, così come le chiusure dei relativi modelli. Quindi tale flag, che può essere impostato a livello di singolo dichiarante direttamente dall'anagrafica oppure per tutti i dichiaranti operando dalla Tabella **"Parametri di procedura"**, (PERSPRO) folder **"Gestione e funzioni"**, Pag. 1 **"Gestione"**, tramite l'apposito flag **"Evita il confluire dei tributi IRAP nei Redditi per la compensazione"**, determina anche la modalità di chiusura della dichiarazione.

In tal caso, ovvero con il suddetto flag attivato, sebbene per la procedura la chiusura delle due dichiarazioni, Redditi e Irap, sia automaticamente separata, viene comunque data la possibilità di effettuare una loro chiusura simultanea.

Infatti, selezionando la scelta **“6 – Stato dichiarazione”**, solo se in **ANA740**, folder **“Versamento/Telematico”**, è stato attivato il flag **“Compensazione tributi IRAP distinta da tributi Redditi”**, appare una videata in cui è data la possibilità all'utente di scegliere se chiudere soltanto i redditi oppure sia i redditi che l'Irap.

1	Chiudi anche IRAP
2	Chiudi soltanto i redditi

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Se selezionata la scelta **“Chiudi soltanto i redditi”**, ovviamente la chiusura è limitata alla sola dichiarazione dei Redditi e l'Irap va chiusa in separata sede. Il **“Lucchetto”** simbolo della **“Chiusura”** è quindi evidenziato solo per la dichiarazione Redditi.

Volendo procedere poi con la chiusura anche della dichiarazione Irap, accedere alla relativa gestione ed utilizzare l'apposito bottone **“Chiudi dichiarazione”**, presente in testa al modello Irap.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

CRISTOFORO CRISI (CRSCST62M19I608K)

CODICE FISCALE CRSCST62M19I608K

(Aperta) In compilazione ☐ Chiudi dichiarazione

Quadri

* Quadri non ministeriali

Se selezionata invece la scelta **“Chiudi anche IRAP”** vengono **“Chiuse”**, in concomitanza, sia la dichiarazione Redditi che la dichiarazione Irap. In tal caso il **“Lucchetto”** viene inserito in entrambe le dichiarazioni.

Nell'eventualità fosse necessario riaprire la dichiarazione, selezionare nuovamente la scelta **“6 – Stato dichiarazione”** ed in tal caso è possibile scegliere se **“Aprire soltanto i redditi”** oppure **“Aprire anche l'Irap”**.

1	Apri anche IRAP
2	Apri soltanto i redditi

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Selezionare l'apposita scelta, a seconda che si debba riaprire la sola dichiarazione Redditi oppure entrambe.

Volendo **“Riaprire”** la sola dichiarazione Irap, rientrare nel quadro Irap e selezionare nuovamente il bottone, precedentemente cliccato per la chiusura mentre volendo riaprire entrambe le dichiarazioni selezionare la

scelta “**Apri anche Irap**” ed in entrambe le situazioni viene rimossa la chiusura dalle dichiarazioni ed il “**Lucchetto**”, rimosso, sostituito dall'icona “**Foglio Word**”.



NOTA BENE

Si precisa dunque che, anche se le due dichiarazioni, Redditi ed Irap, sono state “**Chiuse**” separatamente, la loro eventuale “**Apertura**” può invece essere simultanea.



NOTA BENE

Qualora si decida di “**Chiudere**” solamente la dichiarazione Irap, non viene chiesto se si vuole “**Chiudere**” in concomitanza anche la dichiarazione Redditi. Quindi, soltanto all'atto della “**Chiusura**” della dichiarazione Redditi viene chiesto se si vuole chiudere anche la dichiarazione Irap ma non viceversa.

Chiusura di una dichiarazione di cui sono state già stampate le deleghe di versamento

Al momento della “**Chiusura**” della dichiarazione i vari tributi derivanti da Redditi vengono trasferiti nella procedura **F24**. Nel caso in cui la delega F24 relativa alla dichiarazione Redditi risulti stampata, qualora si riapra la dichiarazione e si vada a modificare gli importi calcolati appare, al momento della successiva chiusura, un messaggio con segnalato che la relativa delega risulta già stampata e che quindi i tributi in F24 non vengono aggiornati.



Nella situazione di cui sopra, ovvero quando la procedura non può aggiornare i versamenti in F24 in quanto le deleghe di versamento risultano già stampate ed i tributi che si tenta di reinviare in F24 hanno importi diversi dai precedenti, nella Gestione quadri, a fianco della scelta “**Versamenti e rateizzazione**”, viene segnalato tale impedimento con la seguente indicazione: “**F24 disallineato**”.

The screenshot displays the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. On the left, a list of income types (RA, RB, RC, etc.) is shown with columns for 2020, 2021, and 'info'. On the right, a summary table lists declarations (1-6) with a red box highlighting item 5: 'Versamenti/Rateizzazioni [F24 Disallineato]'. Below the summary, there are sections for 'Dichiarazione' (Normal, Corrective, Integrative), 'Versamento' (Data, N Rate, Scadenza), and 'Consegna Dichiarazione' (Telematica, Recapito Telefonico).

In presenza di tale segnalazione, qualora si vada a riaprire la dichiarazione e si ripristini nella dichiarazione la compilazione dei quadri come da precedente generazione dei tributi, andando a richiudere la dichiarazione non viene più inviato il messaggio di “*blocco*” così come viene rimossa la segnalazione “**F24 disallineato**”.



IMPORTANTE

Per gli utenti che gestiscono la procedura CON.TE “Console telematici”, all’atto della chiusura della dichiarazione, all’interno di Console Telematici, viene generata la relativa scadenza per l’invio telematico con lo stato “Da generare”.

Per coloro che stampano l’ “Impegno alla trasmissione” digitale, singolo o cumulativo, la “chiusura” di fatto non genera alcuna scadenza ma cambia il suo stato modificandolo “Da presunta” a “Da generare”.

Chiusura dichiarazione di una Società di capitali che gestisce il "Calcolo Fiscalità"

Per le Società di capitali che gestiscono il **"Calcolo Fiscalità"** si fa presente che, nel momento in cui la dichiarazione dei redditi viene **"Chiusa"**, non è più possibile effettuare inserimenti e/o variazioni nella Gestione **"Calcolo Fiscalità"**.

Inoltre, si precisa che la **"Chiusura"** della dichiarazione redditi, nel caso in cui si gestisce il **"Calcolo Fiscalità"**, è possibile solamente dopo avere eseguito la funzione di **"Stanziamento imposte"**, viceversa il quadro d'impresa rimane in **"Bozza"**, come segnalato con apposito messaggio all'interno del quadro di reddito.

2022 - QUA760 - SC,ENC-Gestione qu... x

Princ. Società 11150 CALCOLO FISCALITA' SPA 01347720805

RF1 RF2-RF10 RF11-RF19 RF20-RF24 RF25-RF31 RF31-RF32 RF34-RF42 RF43-RF48 RF50-RF55 RF55 RF56-RF65 RF66-RF68 RS126-RF70/124 RF140

RF2 Componenti positivi annotati nelle scritture contabili ISA ☐ IAS ☐ Rimanenze ☐ Opere, forniture

RF3 ☐ Calcolo fiscalità attivo Imposte non stanziate ☐ Imposte stanziate

Risultato del conto economico RF4 A) Utile risultante dal conto economico Ante-imposte RF5 B) Perdita risultante dal conto economico

RF6 C) Componenti positivi extracontabili Ammortamenti Altre rettifiche Accantonamenti

Variazioni in aumento RF7 Quote costanti delle plusvalenze patrim. sopravv. attive imputabili all'esercizio Plusvalenze (Col. 1) Plusvalenze anni precedenti 3.000 Sopravvenienze 3.000

RF8 Quota contributi e liberalità cost. sopravvenienze attive

RF9 Reddito determinato con criteri non analitici Da RJ15 Altro Da energia alternativa da anagrafiche altri

RF10 Redditi immobili non strumentali

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av > Uscita

2022 - QUA760 - SC,ENC-Gestione qu... x

Società 11150 CALCOLO FISCALITA' SPA 01347720805

Quadri 2020 2021 info

RA Redditi dei terreni

RB Redditi dei fabbricati

RF Reddito di impresa

RH Redditi di partecipazione

RI Imposta sost. fondi pensione

RK Cessione delle eccedenze

RL Altri redditi

RM Redditi a tassazione separata

RN Determinazione dell'IRAP

RO Elenco amministratori

RQ Imposta sostitutiva

RS Prospetti redd. impresa

RJ Imprese marittime

RT Plusvalenze

RU Crediti di Imposta

RV Prospetto di riconciliazione

RX Risultato della dichiarazione

RZ Dich. sostituti d'imposta

FC Impr. estere partecipate

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

PN Imputazione reddito Trust

NI Interruzione tass. gruppo

GC Operazioni straordinarie

CE Crediti per red. esteri

OP Comunicazioni per i regimi opzionali

DI Dichiarazione Integrativa

Dichiarazioni 2020 2021 info

AC Com Amministr. condomini

IC IRAP

IV IVA

1 Quadri da compilare

2 Gestione Acconti

3 Gestione Anagrafiche

4 Prospetti

5 Versamenti/Rateizzazioni

6 Stato Dichiarazione

Dichiarazione ☒ Normale ☐ Correttiva ☐ Integrativa

Versamento Data N. Rate Scadenza Fine Mese

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione ELDIC anomalie da verificare

Calcolo Fiscalità

Visto di conformità per dichiarazioni non soggette ad ISA e per dichiarazioni soggette ad ISA con causa di esclusione diverse dalle cause “7” **“Multiattività”**, “14” **“Soggetti partecipanti ad un gruppo Iva”**, “15” **“Diminuzione dei ricavi di cui all’articolo 85, comma 1”**, “16” **“Soggetti che hanno aperto la partita IVA a partire dal 1° gennaio 2019”**, “17” **“Soggetti che esercitano, in maniera prevalente, le attività economiche individuate dai codici attività riportati nella TABELLA 2”**

Per poter eseguire la compensazione orizzontale dei crediti che scaturiscono dal modello Redditi/IRAP (principalmente per le imposte IRPEF, IRES, relative Addizionali e IRAP) qualora nella dichiarazione non sia stato apposto il visto di conformità, il limite è 5.000 Euro (D.L n. 50 del 24/04/2017).

Se invece è apposto il visto, è permessa la compensazione orizzontale di tutti i crediti scaturiti dalla dichiarazione anche oltre il limite di 5.000 Euro.

In questo caso vengono riportati i dati del professionista o del CAF e la relativa firma nel campo *“Firma del responsabile del caf o del professionista”*.

Si precisa che nella sezione **“Visto di conformità”**, in Anagrafica contribuente, è possibile apporre separatamente il visto, sia ai fini Redditi che ai fini IRAP.

Ai fini IRAP, per permettere la compensazione orizzontale del credito IRAP superiore al limite di 5.000 euro, l’utente deve appositamente apporre il visto indicando il codice del CAF o del professionista nell’apposita casella **“IRAP”**.

Le Istruzioni Ministeriali prevedono alcune situazioni in cui il visto non può essere validamente rilasciato.

A tal proposito, sono previsti dei controlli, al fine di individuare tali situazioni.

La procedura, sulla base delle informazioni di cui dispone, è in grado di controllare solamente alcuni dei suddetti casi, tra tutti quelli previsti dalla normativa, per cui spetta all’utente il controllo dei casi residui.

Di fatto, in automatico, la procedura è in grado di controllare solamente i seguenti casi, per i quali viene rilasciato apposito messaggio:

- se il codice fiscale del soggetto professionista (*“Tipo” “P”* nella Tabella **“CAF”, ANACAF**) ovvero di colui che appone il visto di conformità è diverso dal codice fiscale dell’intermediario persona fisica, viene segnalato che il visto di conformità non è valido;
- se colui che appone il visto è un soggetto professionista (*“Tipo” “P”* nella Tabella **“CAF”, ANACAF**) ed il codice fiscale dell’intermediario è quello di una società, viene segnalato un messaggio di attenzione per invitare a controllare che il professionista che appone il visto sia collegato alla società che trasmette la dichiarazione.

Per quanto riguarda la compensazione verticale non sussiste invece alcun limite per la compensazione di crediti eccedenti l’importo di 5.000 Euro, anche se i tributi sono esposti in F24 (la procedura considera come verticale quella compensazione che avviene tra il credito d’imposta e gli eventuali acconti della stessa tipologia d’imposta, come ad esempio tra il saldo IRPEF a credito e gli acconti della stessa IRPEF).

Alla chiusura della dichiarazione, se si è in presenza di un credito IRPEF/IRES/IRAP/ADDIZIONALI superiore a 5.000 Euro, tutto il credito viene riportato in F24, anche in assenza del visto di conformità.

Tale credito, in F24, viene definito come **“Assenza visto di conformità D.L. n.50 del 24/04/2017”** e la procedura F24 controlla che l’utilizzo illimitato avvenga solo con tributi della stessa tipologia del credito (compensazione verticale): ad esempio, se si tratta di un credito IRPEF, la compensazione può avvenire con l’acconto IRPEF.

La procedura Redditi, alla chiusura della dichiarazione, segnala l’eventuale assenza del visto e la presenza di crediti superiori a 5.000 Euro.

Nella sezione **“Visto di conformità”** dell’Anagrafica contribuente è presente anche il flag **“Visto tardivo”**, per i modelli Redditi, IRAP e Consolidato che va barrato nel caso in cui, una volta **“chiusa”** la dichiarazione dei redditi e stampato e inviati in F24 i tributi dei Redditi, si decida di apporre il visto di conformità.

In questo caso, avendo già generato e stampato in F24 i vari tributi ed effettuate le compensazioni tenendo conto dell’assenza del visto, il programma non effettua variazioni nella Gestione versamenti ma va a rimuovere il flag **“Assenza visto di conformità D.L. n.50 del 24/04/2017”** in F24 nei vari crediti ed a permettere l’utilizzo del credito, oltre il limite di 5.000 Euro, per le rate successive a quelle stampate.

Per la dichiarazione Redditi Società di Capitali e Consolidato il visto di conformità può essere apposto alternativamente dal CAF/Professionista o dall'organo di controllo (ad esempio: collegio sindacale). Il visto del collegio sindacale, ai fini Redditi, va apposto nel campo "Visto Redditi" nella Gestione dei sindaci, presente in **ANA760**.

Il flag "L'indicazione dei sindaci coincide con il modello Redditi", presente nella sezione "Sindaci IRAP", se barrato, indica che lo stesso collegio è valido anche ai fini IRAP. Qualora il collegio intenda apporre il visto ai fini IRAP, per permettere la compensazione orizzontale dei crediti IRAP superiori a 5.000 Euro, occorre barrare anche la successiva casella "Attestazione per compensazione IRAP". Nella Gestione versamenti, in assenza del visto, la procedura effettua, in primo luogo, la compensazione verticale. Se dopo aver effettuato detta compensazione verticale dell'imposta è comunque presente un residuo, tale residuo può essere utilizzato in compensazione orizzontale di altri tributi, nel limite di 5.000 Euro. Si precisa che il limite nell'utilizzo del credito d'imposta per effettuare la compensazione orizzontale è pari a 5.000 Euro, per ogni tipologia di tributo da compensare.

Utilizzo dei crediti superiori a 5.000 Euro dietro presentazione di dichiarazione

Per i crediti IRPEF/IRES/IRAP maturati nel corso dell'anno di dichiarazione e se di importo superiore a 5.000 euro annui, la compensazione orizzontale, nel modello F24, può essere effettuata esclusivamente a decorrere dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione da cui scaturisce l'eccedenza d'imposta.

Ovvero, nell'ipotesi in cui il modello Redditi 2022 sia presentato in data 31 ottobre 2022, il credito che emerge può essere utilizzato in compensazione orizzontale a partire dal 10 novembre 2022.

A tal proposito, nel Prospetto "**Ricevute e Flag Conferma**", sezione "**Versamenti/Rateizzazioni**" della Gestione quadri, sia di Redditi che di Irap, (anche in caso di versamenti congiunti), sono presenti le seguenti informazioni:

- "**Data ricevuta**": dove viene riportata la data della ricevuta presente in **740TEL-750TEL-760TEL**, dopo aver effettuato lo scarico delle ricevute; l'informazione può essere inserita anche manualmente, anche se la dichiarazione è chiusa (Redditi e Irap).
- "**Da riepilogo spedizioni**": flag che viene barrato in automatico dalla procedura se la "**Data ricevuta**" viene prelevata da **740TEL-750TEL-760TEL**, "**Dettaglio fornitura**", ed in tal caso il campo "**Data ricevuta**" non è modificabile. Di default risulta barrato.
- ✓ "**Data utilizzo crediti**": la procedura vi riporta una data calcolata in automatico considerando 10 giorni di calendario in più rispetto a quanto presente nel campo "**Data ricevuta**". Nel caso in cui la dichiarazione non risulti ancora inviata, appare, a lato, l'indicazione "**Data presunta**" e come "**Data utilizzo crediti**" una data successiva di 10 giorni rispetto alla data di scadenza invio telematico (ad es.: scad 30/11/2022 – data presunta 10/12/2022). Tale informazione non può essere gestita manualmente.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 122 CRISI CRISTOFORO

Soggetto intermediario: 3 Teamsystem

Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione: 17/05/2022

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 ☐

Assenza I.S.A. ☐ Impresa (RF/RG)

Assenza I.S.A. ☐ Lavoro autonomo (RE)

RICEVUTA INVIO TELEMATICO

numero invio del protocollo

Data ricevuta

Data utilizzo crediti

☒ Da riepilogo spedizioni

Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione

Funzione Conferma Vai Annulla Uscita



ATTENZIONE

Le suddette informazioni, "**Data ricevuta**", "**Data riepilogo spedizioni**" e "**Data utilizzo crediti**" sono presenti nel presente prospetto, ovvero sono inserite in automatico, solo dopo che la dichiarazione è stata inviata telematicamente.

Nel caso in cui la chiusura della dichiarazione Irap avviene distintamente dalla chiusura della dichiarazione dei Redditi, e quindi i versamenti delle due imposte avvengono disgiuntamente, anche le informazioni suddette, *“Data ricevuta”*, *“Data riepilogo spedizioni”* e *“Data utilizzo crediti”*, sono memorizzate distintamente per ciascun modello dichiarativo tanto che, per la dichiarazione redditi sono visualizzabili dalla sezione **“Ricevuta e flag conferma”** richiamabile dalla Gestione quadri mentre per l'Irap sono richiamabili dalla sezione **“Ricevuta e flag conferma”** cui si accede direttamente dal modello Irap.

The screenshot shows the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' interface. The main header displays the taxpayer's name 'CRISTOFORO CRISI (CRSCST62M19I608K)' and the tax code 'CODICE FISCALE CRSCST62M19I608K'. The interface is divided into several sections: 'TIPO DI DICHIARAZIONE', 'DATI DEL CONTRIBUENTE', and 'DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE'. The 'DATI DEL CONTRIBUENTE' section is highlighted with a red box, showing fields for 'PARTITA IVA' (02526510124), 'Indirizzo di posta elettronica', 'Cognome' (CRISI), 'Nome' (CRISTOFORO), 'Data di nascita' (19/08/1962), 'Comune (o Stato estero) di nascita' (SENIGALLIA), 'Provincia' (AN), and 'Sesso' (M). The 'DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE' section is also visible, showing fields for 'Cognome', 'Nome', 'Codice fiscale (obbligatorio)', 'Codice carica', and 'Codice fiscale società dichiarante'. A sidebar on the left contains a menu with the option 'Ricevuta e flag conferma' highlighted in a red box.

The screenshot shows the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' interface, specifically the 'RICEVUTA INVIO TELEMATICO' section. The header shows the taxpayer's name 'CRISTOFORO CRISI' and the tax code 'CRSCST62M19I608K'. The section is divided into several fields: 'Soggetto intermediario' (3 Teamsystem), 'Data dell'impegno a presentare la dichiarazione' (17/05/2022), 'Soggetto che ha predisposto la dichiarazione' (2), 'Situazione particolare', and 'Numero protocollo interno'. The 'RICEVUTA INVIO TELEMATICO' section is highlighted with a red box, showing fields for 'numero invio', 'Protocollo', 'Data ricevuta', 'Data utilizzo crediti' (10/12/2022), and 'Data riepilogo spedizioni' (Data presunta). The 'Intermediario che ha effettuato la spedizione' field is also visible. At the bottom, there are checkboxes for 'Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione', 'flag di conferma', 'Correttiva nei termini', 'Dichiarazione integrativa', 'Integrativa art.2 comma 8', and 'Integrativa errori contabili'. The interface includes a sidebar on the left with a menu and a bottom bar with buttons for 'Funzioni', 'Conferma', 'Varia', 'Annulla', and 'Uscita'.

In questo caso, anche i dati di versamento sono tenuti separati e per la dichiarazione redditi sono richiamabili dalla Gestione versamenti presente nella Gestione quadri mentre per l'Irap dalla Gestione versamenti richiamabile dal modello Irap.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

CRISTOFORO CRISI (CRSCST62M19I608K)

CODICE FISCALE CRSCST62M19I608K

TIPO DI DICHIARAZIONE

CODICE REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA **11** REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA **MARCHE**

Correttiva nei termini Dichiarazione integrativa Dichiarazione integrativa (art. 2, co. 8-ter, DPR 322/98) Dichiarazione integrativa errori contabili Eventi eccezionali

DATI DEL CONTRIBUENTE

PARTITA IVA **02526510124** Dichiarazione REDDITI **1** Impresa concessionaria

Indirizzo di posta elettronica Telefono Fax

Persone fisiche

Cognome **CRISI** Nome **CRISTOFORO** Sesso (barrare la relativa casella) ☒ M ☐ F

Data di nascita **19/08/1962** Comune (o Stato estero) di nascita **SENIGALLIA** Provincia **AN**

Denominazione o ragione sociale

Data bilancio/rendiconto o effetto fusione/scissione Termine legale o statutario per l'approvazione del bilancio o rendiconto Periodo d'imposta Stato Natura giuridica Situazione

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE

Codice fiscale (obbligatorio) dal al Codice carica Codice fiscale società dichiarante

Cognome Nome Sesso (barrare la relativa casella)

Versamenti

oggetti diversi dalle persone fisiche

Visto di conformità per dichiarazioni soggette ad ISA con elevato indice premiale

Il regime premiale prevede che, in relazione ai diversi livelli di affidabilità fiscale conseguenti all'applicazione degli ISA, possa essere riconosciuta una serie di benefici.

Il grado di affidabilità fiscale è un valore che varia su una scala da 1 a 10: ad un basso valore dell'indice corrisponde una bassa affidabilità fiscale, ad un alto valore, un'alta attendibilità.

In base a tale indice si accede al cosiddetto "*regime premiale*", che riconosce interessanti benefici graduati a seconda del punteggio raggiunto, quali l'esonero dall'apposizione del visto di conformità, la preclusione dagli accertamenti basati sulle presunzioni semplici, la riduzione di un anno del termine di decadenza dell'attività di accertamento, ecc.

I benefici premiali possono essere riconosciuti anche ai contribuenti che abbiano raggiunto un determinato livello di affidabilità fiscale calcolato in base alla media semplice dei "voti" attribuiti su due periodi d'imposta, il precedente e l'attuale.

Per cui, l'accesso ai benefici premiali è possibile anche per i contribuenti che non raggiungono i livelli di affidabilità previsti per la sola annualità 2021; il contribuente, pertanto, qualora non ottenesse il punteggio idoneo per l'accesso in relazione al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2021, ha l'ulteriore possibilità di usufruire del regime premiale attraverso il punteggio ottenuto facendo la media tra l'indice ottenuto lo scorso anno e quello dell'anno corrente.

Il contribuente ha diritto a:

- ✓ non apporre il visto di conformità sui Modd. IVA/IVA TR per rimborso/compensazione crediti fino a Euro 50.000 e sui Modd. REDDITI/IRAP 2022 per compensazione crediti 2021 fino a Euro 20.000 in caso di livello di affidabilità:
 - pari ad "8" nel periodo d'imposta 2021 o, in alternativa
 - pari a "8,5" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2021 e 2020;
- ✓ non veder applicata la disciplina delle società di comodo in caso di livello di affidabilità:
 - pari a "9" nel periodo d'imposta 2021 o, in alternativa
 - pari a "9" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2021 e 2020;
- ✓ non veder applicato l'accertamento sulle presunzioni semplici in caso di livello di affidabilità:
 - pari a "8,5" nel periodo d'imposta 2021 o, in alternativa
 - pari a "9" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2021 e 2020;
- ✓ riduzione di un anno dei termini di accertamento in caso di livello di affidabilità pari ad "8" nel periodo d'imposta 2021;
- ✓ redditometro solo se il reddito complessivo accertabile eccede i 2/3 quello dichiarato in caso di livello di affidabilità:
 - pari a "9" nel periodo d'imposta 2021 o, in alternativa
 - pari a "9" ottenuto come media tra i punteggi ISA relativi ai periodi d'imposta 2021 e 2020.

A tal proposito, nei quadri impresa, la gestione tiene conto sia dell'indice dell'anno che della media degli indici 2020/2021.

Nel quadro verrà riportato l'indice più alto, che terrà conto anche dell'eventuale adeguamento, se effettuato.

Il flag di esonero, che da quest'anno non è più presente nel modello ministeriale, rimane come campo ad uso interno, sempre all'intero dei quadri di impresa ed è barrato se il livello di affidabilità calcolato sugli ISA è pari o superiore ad 8 o nel caso in cui la media tra l'indice ISA 2020 e 2021 è pari a 8,5.

Tale indice determinerà, nella Gestione versamenti, l'apposizione oppure l'esonero dall'apposizione del visto di conformità.

Per gli stessi crediti per cui è richiesto il visto per utilizzi superiori a 5.000 Euro, in presenza, nei quadri d'impresa, del flag **"Esonero apposizione visto di conformità"**, il programma controlla il limite di utilizzo fino a 20.000 Euro.

Regime premiale e credito Iva annuale nel limite di 50.000 Euro

Il credito che scaturisce dalla dichiarazione IVA può essere inserito nella Gestione versamenti Redditi al fine di compensare eventuali imposte a debito scaturite dalla dichiarazione redditi.

Il credito IVA annuale viene trasferito in Gestione versamenti Redditi solo se risulta inviata telematicamente la dichiarazione IVA da cui è scaturito.

A tal proposito, nella Gestione prospetti, nella sezione **“Collegamento Iva”**, vengono riepilogati i dati relativi ai versamenti a credito oppure a debito risultanti dalla dichiarazione IVA e dove sono presenti alcune informazioni.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 122 CRISI CRISTOFORO CRSCST62M19I608K

Quadri: 2020 2021 info

RA Redditi dei terreni
RB Redditi dei fabbricati
RC Lavoro dipendente
RD Allevamento di animali
RE Lavoro autonomo
RF Reddito d'impresa
RG Impresa minore
RH Redditi di partecipazione
RI Altri redditi
RM Tassazione separata
RN Calcolo dell'IRPEF
RO Oneri e spese
RQ Imposta sostitutiva
RR Contributi previdenziali
RS Prospetti vari
RT Plusvalenze
RU Crediti di imposta
RV Addizionale regionale
RX Risultato della dichiarazione
TR Imposizioni in uscita e crediti
CR Crediti d'imposta
FC Impr. estere partecipazioni
CE Crediti per redditi esteri
LM Imprenditori giovanili
LC Cedolare secca su locazioni
DI Dichiarazione Integrativa
NR Nuovi Residenti

Dichiarazioni: 2020 2021 info

FA Prospetto Familiari a Carico
RW Trasferimenti estero

CREDITI E VERSAMENTI IVA

Solo quadro VO ☐ <
Progressivo dichiarazione IVA

Debito IVA risultante dalla dichiarazione (VX1)
Debito IVA da versare insieme ai tributi dei REDDITI (VX1)

Compensa credito IVA nei REDDITI

Eccedenza di versamento dichiarazione IVA 2022 (VX3) ☐ <
Credito IVA risultante dalla dichiarazione (VX2)
Importo utilizzato nelle dichiarazioni periodiche
Credito IVA richiesto a rimborso (VX4)
Credito IVA ceduto per consolidato fiscale (VX6)
Visto di conformità compilato in IVA ☐ <
Esonero apposizione visto di conformità (compilato in IVA) ☐ <
Data invio telematico
Data utilizzo credito IVA

Conferma Vai Annulla Uscita

Consegna Dichiarazione Telematica
Recapito Telefonico
Stato Dichiarazione
ELDIC anomalie da verificare

- ✓ **“Esonero apposizione visto di conformità (Compilato in Iva):** tale flag viene barrato in automatico se nella sezione **“Dati anagrafici”** di **GIVA22** (MULTI), sezione **“Firma della dichiarazione”**, risulta barrato il flag **“Esonero apposizione del visto”** da chi poteva beneficiare dell'esonero dall'apposizione del visto con riferimento all'indice di affidabilità ISA, presentato nella dichiarazione redditi 2021.



NOTA BENE

Il flag **“Esonero apposizione del visto”** presente in **GIVA22** è condizionato dall'indice di affidabilità ISA calcolato nella dichiarazione redditi 2021;

Il flag **“Esonero apposizione del visto”** presente in **DIREDD22** fa invece riferimento all'indice di affidabilità ISA che è calcolato nella dichiarazione redditi 2022.

- ✓ **“Data invio telematico”:** tale data viene prelevata dai Dati Chiusura di **GIVA22** ed è la data di invio del modello IVA. Se la dichiarazione IVA non è stata ancora inviata, la data presunta corrisponde alla scadenza.

- ✓ **“Data utilizzo credito IVA”**: anche tale data è prelevata dai Dati Chiusura di GIVA22 ed è calcolata aggiungendo 10 giorni alla **“Data invio telematico”**. Questa è la data da cui è possibile iniziare ad utilizzare il credito IVA, qualora superiore a 5.000 Euro.

The screenshot shows the TeamSystem software interface for the 2022 tax year. The main window is titled '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri'. A modal window titled 'CREDITI E VERSAMENTI IVA' is open, displaying various tax data fields. The 'Compensa credito IVA nei REDDITI' section shows the following values:

Field	Value
Eccedenza di versamento dichiarazione IVA 2022 (VX3)	5.000,00
Credito IVA risultante dalla dichiarazione (VX2)	110.000,00
Importo utilizzato nelle dichiarazioni periodiche	
Credito IVA richiesto a rimborso (VX4)	25.000,00
Credito IVA ceduto per consolidato fiscale (VX6)	55.000,00

The 'Data invio telematico' is set to 15/05/2022, and the 'Data utilizzo credito IVA' is set to 25/05/2022. The interface also shows a sidebar with a list of tax categories and a right-hand panel with 'Consegna Dichiarazione' and 'Recapito Telefonico' options.



ANNOTAZIONI

Si precisa che, in caso di compilazione del solo quadro “VO” della dichiarazione Iva annuale 2022, per la comunicazione di opzioni e revoche, la compilazione di tale quadro è effettuata in modalità Web (IVA SaaS).

Novità della chiusura dichiarazione Redditi/Irap 2022



Controllo della barratura della nuova casella “Visto Superbonus”

Con l'aggiornamento Redditi Vers. 2022.02.00 del 26.04.2022 è stata inserita, nella scelta 5 “Versamenti/Rateizzazioni”, opzione 4 “Visto di conformità”, la nuova casella “Visto Superbonus” che, come da istruzioni, deve essere barrata qualora sia assente il “Visto di conformità” ma si voglia comunque poter usufruire del Superbonus e quindi portare in detrazione le spese di ristrutturazione al 110%. I due visti sono quindi alternativi, per cui, se presenti entrambi, la procedura visualizza un avviso di attenzione.

Se presente il “Visto di conformità” riservato al CAF o al professionista, il contribuente ha comunque diritto alla detrazione del 110% relativo al Superbonus.

Se non è presente il “Visto di conformità” riservato al CAF o al professionista ma si vuole usufruire della detrazione del 110% relativo al Superbonus è necessario barrare la presente casella “Visto Superbonus”.

Se non sono presenti entrambi i visti, ma al contribuente spetta la detrazione al 110%, ha quindi correttamente compilato il quadro RP con le informazioni richieste per usufruire del superbonus 110%, entrando nel quadro di liquidazione viene visualizzato un messaggio di attenzione.

2022 - QUA760 - SC.ENC-Gestione qu...

Società: PROVA Codice fiscale: 03637990650

IMPONIBILE DETRAZIONE CREDITI E RITENUTE IMPOSTA

IRES

Reddito esente ZFU

RN1 Reddito 1 Legge n. 112/2016 Liberalità 2 Liberalità 51.434

RN2 Perdita

RN3 Credito imposta Società trasparenti/Trust REDDITI 2022

RN4 Perdite scomputabili di cui anni prec. in misura limitata

RN5 Perdite / Redditi 1 Perdite non comp. 4 Reddito

RN6 REDDITO IMPONIBILE 1 Reddito minimo 2 Reddito 7 Reddito complessivo 8 Credito d'imposta

RN7 a) di cui Recupero decadenza start up ad aliquota del %

RN8 b) di cui 14.934 ad aliquota del 24,00% 3.584

RN9 Imposta corrispondente al reddito imponibile Interessi decadenza start up 3.584

Periodo d'imposta Dal 01/03/2021 al 28/02/2022

Società di comodo Ricavi effettivi Ricavi presunti

Interpello Ires Casi particolari Causa esclusione Causa disapplicazione Perdita sistematica

Perdite anni precedenti in misura limitata in misura piena

Funzioni Gest. account Conferma Vano Annulla Riprist. <Ind. Av. Uscita



ATTENZIONE

Si precisa che tale messaggio viene sempre visualizzato se presenti spese detraibili al 110% relative all'anno 2021 anche se, di fatto, la norma prevede che il **"Visto superbonus"** debba essere apposto per spese al 110% sostenute dal 12.11.2021, limite temporale che non è possibile controllare.

Ignorare, pertanto, il suddetto messaggio di *alert* quando il **"Visto superbonus"** o il **"Visto di conformità"** non sono stati barrati per spese al 110% sostenute prima del 12.11.2021, per le quali non è necessaria la selezione del visto.

ACE Innovativa 2021

Nel quadro RS, nei rigi destinati all'indicazione dei dati relativi all'ACE innovativa, con il presente aggiornamento sono stati inseriti due nuovi flag, rispettivamente per generare in automatico in F24 il credito ACE, codice tributo "6955" e per compensare il credito ACE, utilizzandolo con i debiti che scaturiscono dalla dichiarazione redditi.



NOTA BENE

Va sottolineato che, di default, entrambi i flag presenti in videata, sono impostati a "Spazio", e quindi non sono barrati.
Sarà cura dell'utente intervenire sugli stessi e quindi inserire il relativo check di selezione se desidera attivare la gestione automatica del credito ACE, come di seguito illustrato.

Barrando il primo flag presente in videata, "**Creazione tributo in F24**", l'automatismo di procedura prevede che venga generato in F24 il credito "6955".
Quando barrato tale flag, se nel quadro RS è presente un residuo del credito ACE innovativa che può essere compensato in F24, in Gestione versamenti, all'atto del ricalcolo della liquidazione, viene visualizzato un messaggio di alert con cui si avvisa di controllare la dichiarazione prima di eseguire l'invio telematico della stessa poiché, come da istruzioni ministeriali, il campo "**Compensato**" deve essere aggiornato con tutti gli utilizzi di tale credito effettuati fino alla presentazione della dichiarazione.



ATTENZIONE

Si precisa che, nel caso in cui in F24 sia già stato manualmente inserito il credito ACE, non deve essere assolutamente barrato il suddetto flag **“Creazione tributo in F24”**, al fine di non annullare gli automatismi operativi di procedura.

In tal caso, sono comunque prelevati da F24 gli utilizzi di tale credito, che saranno riportati nel quadro RS, nel campo **“Compensato”** della sezione riservata all'ACE innovativa. Se l'utente opta per l'inserimento manuale di tale credito, va sottolineato che la procedura non effettuerà l'estinzione.

Creazione tributo
in F24 (non
barrare se già
creato
manualmente in
F24)

☐

Barrando il secondo flag, **“Compensa credito con utilizzo in redditi”**, il credito relativo all' ACE innovativa viene utilizzato per compensare i debiti che scaturiscono dalla dichiarazione redditi, così come risultanti dalla gestione versamenti in cui sarà visibile la compensazione del credito ACE; contemporaneamente verrà aggiornato il quadro RS tenendo conto di tali utilizzi e generato in F24 l'eventuale credito residuo.

Compensa credito
con utilizzo in
redditi

☐

Esonero IVS artigiani, commercianti, professionisti (acconto art.1 c.20-22 bis D.L. 178/2020)

In presenza di un importo di Esonero, in fase di chiusura dichiarazione, in gestione versamenti viene riportato il saldo IVS al netto dell'eventuale importo presente nel campo "Esonero art.1 c.20-22 bis L. 17/2020". Pertanto, se nel quadro RR è presente un importo nel campo "Esonero art.1 c.20-22 bis L. 17/2020" ed è barrato il flag "Utilizzo esonero in compensazione", il saldo IVS è sempre calcolato, come previsto da normativa, detraendo dal contributo dovuto gli acconti eventualmente versati mentre in gestione versamenti il saldo IVS è visualizzato al netto dell'importo dell'esonero, come risultante dal campo "Debito in F24" presente nel quadro RR.

Tributo	Anno	Descrizione	Debiti	Crediti	30/06/2022	Debito compens Tributi	Descrizione	Il Acconto
6494	2021	Adeguamento IVA ISA	2.200,00		2.200,00			
AP	2021	S.do IVS artigiani	1.973,00		1.973,00			
AP	2022	Acc. IVS artigiani	1.974,84		1.974,84	AP	Acc. IVS artigiani	1.974,84
		TOTALE	6.147,84		6.147,84			1.974,84

Nel campo "Debito in F24" è attivo il bottone "F4=Esonero IVS" che permette di visualizzare e gestire il prospetto di dettaglio del contributo IVS e dell'esonero dell'acconto.

Gestione quadri da visionare

In merito alla gestione della validazione dei quadri del modello IRAP, il default di procedura prevede attiva la scelta **“Evidenzia quadri da visionare”** che richiede obbligatoriamente la visione e la corretta compilazione



di tutti i quadri al cui fianco è presente la seguente icona prima di poter chiudere la dichiarazione.

Per coloro che non desiderano utilizzare tale gestione, è stata prevista la possibilità di disattivare massivamente il controllo di compilazione dei quadri, tramite la selezione di un nuovo flag in **PERSPRO**, pag.6 della sezione **“Riservati”**, **“Escludi gestione dei quadri della dichiarazione IRAP da visionare”**.

Se lasciato a **“Spazio”**, la gestione dei quadri da visionare è attiva per tutti i contribuenti e quindi per poter chiudere la dichiarazione IRAP è necessario che tutti i quadri del modello risultino visionati e correttamente compilati.

Se invece viene indicato **“X”**, la gestione dei quadri IRAP da visionare è disattivata per tutti i contribuenti e tali quadri risulteranno sempre compilati.

Ricordiamo che, la funzione per l'evidenziazione dei quadri da visionare e relativa disattivazione della funzione, così come la funzione per la conferma di tutti i quadri da visionare e l'esclusione della stessa, sono presenti anche all'interno del modello IRAP dove possono essere selezionate a livello di singolo dichiarante; pertanto, oltre alla possibilità di gestire massivamente, tramite l'apposito flag in **PERSPRO**, l'esclusione della funzione dei quadri da visionare, è possibile anche la gestione per singolo dichiarante.



Gestione quadri da visionare



Nel menu dei quadri IRAP, se selezionata la seguente funzione appaiono le seguenti scelte, che permettono di attivare/disattivare la gestione dei quadri da visionare per singolo dichiarante:

Evidenzia quadri da visionare

Disattiva quadri da visionare

Se attivata la gestione dei quadri da visionare, risulterà attiva anche la funzione per la conferma dei quadri da

Conferma tutti i
quadri da visionare



visionare

Selezionando invece la scelta **“Disattiva quadri da visionare”** si disattiva, ripetiamo, sempre per il singolo dichiarante, anche la funzione per la conferma dei quadri da visionare.

Gestione ISA**DIRED22****ISA****Aspetti normativi**

Con il presente aggiornamento i programmi per la gestione degli ISA sono implementati del calcolo dell'indice ISA.

Con il Provvedimento MEF n. 143350 del 27 aprile 2022 l'Agenzia delle Entrate ha individuato i livelli di affidabilità fiscale ISA ai quali sono collegati i benefici premiali ex art. 9-bis, comma 11, D.L. n. 50/2017, relativamente al periodo d'imposta 2021.

Il Provvedimento ha confermato i livelli di affidabilità degli anni precedenti; infatti, anche quest'anno il punteggio di affidabilità può essere conseguito anche attraverso la media dei livelli di affidabilità ottenuti a seguito dell'applicazione degli ISA per i periodi d'imposta 2020 e 2021.

Guardando nel dettaglio ai benefici previsti dall'applicazione degli ISA 2022, è necessario raggiungere un livello di affidabilità fiscale pari almeno a 8 per accedere alla premialità relativa all'esonero dall'apposizione del visto di conformità ai fini delle compensazioni dei crediti fiscali.

In caso di media del punteggio ISA in dichiarazione dei redditi, periodi d'imposta 2020 e 2021, il valore da raggiungere è fissato a 8,5.

Sale a 8,5 il valore di affidabilità fiscale necessario per l'esclusione dagli accertamenti analitico presuntivi, che passa a 9 in caso di accesso secondo il punteggio medio delle due annualità.

Il punteggio minimo di 8,5, 9 in caso di media, consente di beneficiare inoltre dell'esclusione degli accertamenti analitico presuntivi.

Bisogna invece conseguire il valore 8 per beneficiare della riduzione di un anno dei termini di decadenza per le attività di accertamento relative al 2021.

È invece pari a 9 il valore minimo da conseguire, sia in caso di calcolo sulla singola annualità che in caso di media tra i punteggi dei due periodi di imposta, ai fini della disapplicazione della disciplina delle società non operative.

Infine, per l'aumento delle soglie per l'accertamento sintetico del reddito, il punteggio ISA da conseguire è pari a 9, anche in caso di media.

Tra le ulteriori condizioni per l'accesso ai benefici premiali, il Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 27 aprile 2022 conferma le regole specifiche previste per i titolari di partita IVA che percepiscono sia redditi d'impresa che di lavoro autonomo.

Per i contribuenti che nel medesimo periodo d'imposta conseguono ambedue le tipologie di reddito, l'accesso ai benefici premiali spetta esclusivamente in caso di applicazione degli ISA per entrambe le categorie reddituali.

Inoltre, nel caso di applicazione di diversi ISA, il punteggio attribuito anche sulla base di più periodi d'imposta dovrà essere pari o superiore a quello minimo individuato per l'accesso ai benefici premiali.

**RIEPILOGANDO**

Il provvedimento sostanzialmente conferma tutti i benefici premiali già noti, ovvero:

- ✓ Esonero dall'apposizione del visto di conformità per la compensazione di crediti per un importo non superiore a 50.000 Euro annui relativamente all'IVA e per un importo non superiore a 20.000 Euro annui relativamente alle imposte dirette e all'IRAP;
- ✓ Esonero dall'apposizione del visto di conformità ovvero dalla prestazione della garanzia per i rimborsi dell'IVA per importi non superiori a 50.000 Euro annui;

- ✓ Anticipazione di almeno un anno, con graduazione in funzione del livello di affidabilità, dei termini di decadenza per l'attività di accertamento;
- ✓ Esclusione dell'applicazione della disciplina delle società non operative e in perdita sistematica;
- ✓ L'esclusione della determinazione sintetica del reddito complessivo;
- ✓ Esclusione degli accertamenti basati sulle presunzioni semplici.
- ✓ Calcolo del punteggio minimo utilizzando la media semplice degli ultimi due periodi di imposta, in luogo del periodo effettivamente oggetto di dichiarazione.

Beneficio	Criterio di accesso basato su punteggio Isa per il periodo 2021	Criterio di accesso "aggiuntivo" basato su punteggio medio Isa periodi d'imposta 2020 e 2021
Esonero dall'apposizione del visto di conformità per la compensazione di crediti Iva, Iidd e Irap	8	8,5
Esonero dall'apposizione del visto di conformità ovvero dalla prestazione della garanzia per i rimborsi Iva	8	8,5
Esclusione degli accertamenti analitico presuntivi	8,5	9
Anticipazione di un anno dei termini di decadenza per l'attività di accertamento	8	-----
Esclusione dell'applicazione della disciplina delle Società non operative	9	9
Esclusione della determinazione sintetica del reddito complessivo (il reddito complessivo accertabile non deve eccedere di due terzi il reddito dichiarato)	9	9

Ricordiamo che gli indici sintetici di affidabilità:

- ✓ rappresentano la sintesi di indicatori elementari finalizzati a verificare la normalità e la coerenza della gestione aziendale / professionale;
- ✓ esprimono su una scala da 1 a 10 il grado di affidabilità fiscale riconosciuto al contribuente, anche al fine di consentire a quest'ultimo l'accesso al regime premiale (come l' esclusione dagli accertamenti

analitico-presuntivi, la riduzione dei termini per l'accertamento, l'esonero dall'apposizione del visto di conformità per la compensazione dei crediti tributari, ecc.).



NOTA BENE


Per quanto riguarda i benefici consistenti nell'esonero dal visto di conformità e l'esenzione dall'applicazione delle società di comodo, sono entrambi determinabili e gestibili in automatico all'interno della procedura mentre per quanto concerne l'esclusione dagli accertamenti, la riduzione di un anno per la decadenza attività di accertamento e l'esclusione della determinazione sintetica del reddito nella procedura è possibile solamente fornire delle indicazioni non avendo a disposizione tutte le informazioni utili per adeguare il reddito in relazione agli accertamenti.

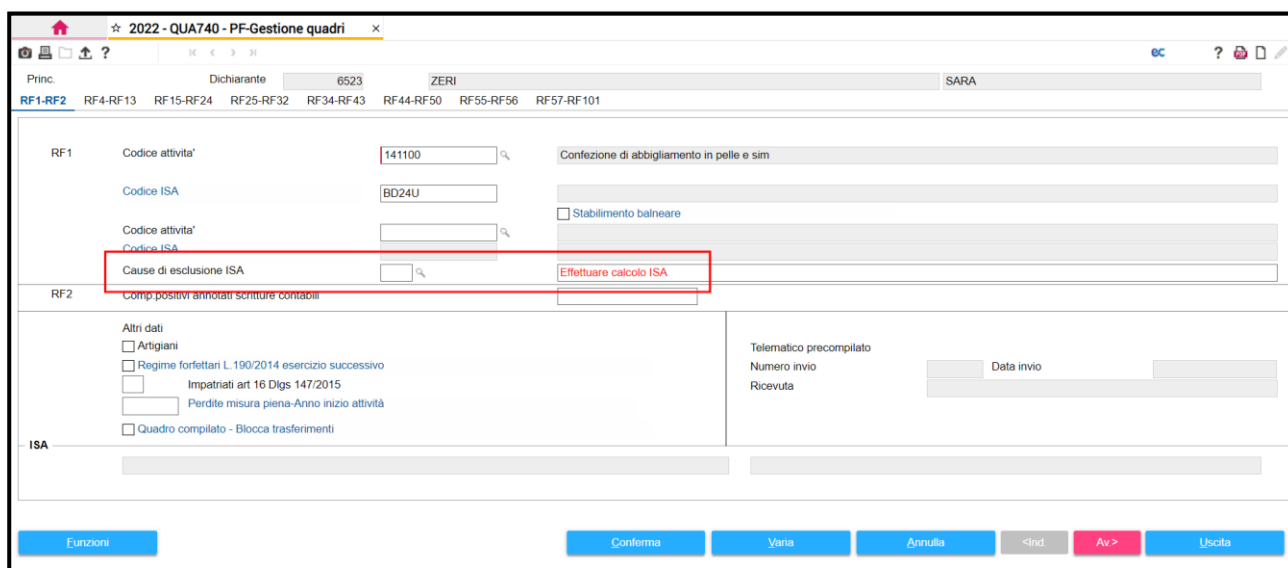
Per quanto concerne i livelli di affidabilità inferiori ad 8 punti, non possono accedere ai regimi premiali ISA i contribuenti che raggiungono:

- **Un Livello affidabilità minore o uguale 6** i quali, oltre a non poter accedere al regime premiale, sono anche soggetti ad attività di controllo da parte dell'Agenzia delle Entrate e della Guardia di Finanza per l'analisi del rischio all'evasione fiscale.
- **Un Livello affidabilità superiore a 6 e inferiore a 8** i quali, non possono accedere al regime premiale ma non sono soggetti ad alcun controllo da parte dell'Agenzia Entrate e della Guardia di Finanza.

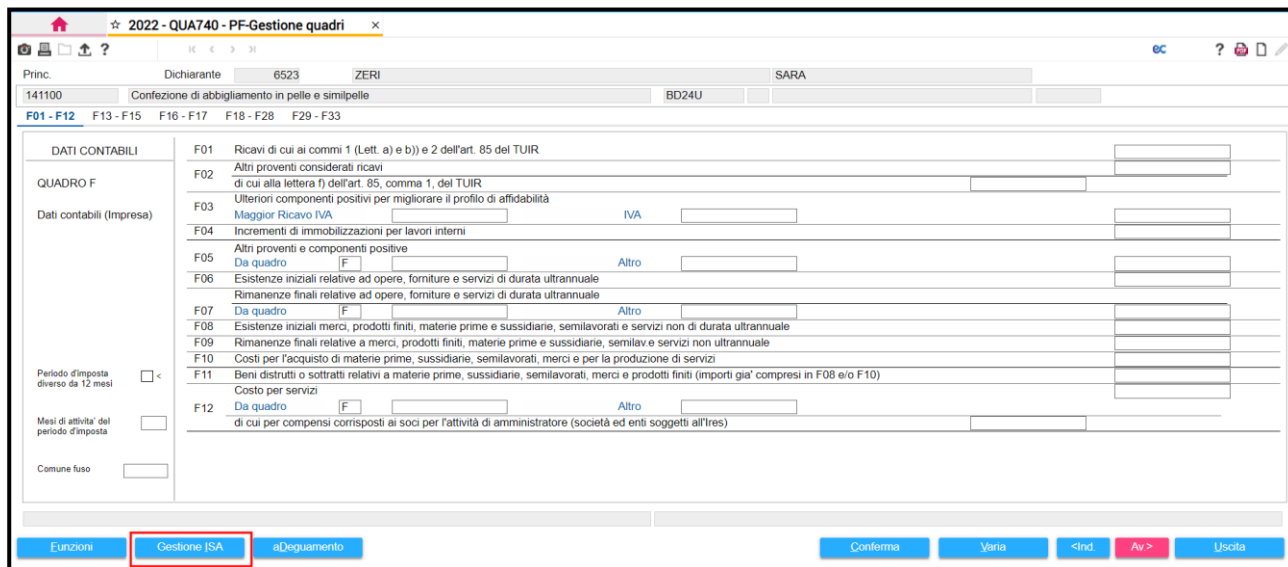
Calcolo ISA

Con il presente aggiornamento viene attivata la gestione per eseguire il Calcolo Isa ed il relativo Adeguamento. E' quindi possibile calcolare il grado di affidabilità fiscale e conoscere il beneficio premiale che ne consegue, come ad esempio l'esclusione dagli accertamenti analitici e presuntivi, l'esonero dall'apposizione del visto di conformità e la riduzione dei termini per l'accertamento.

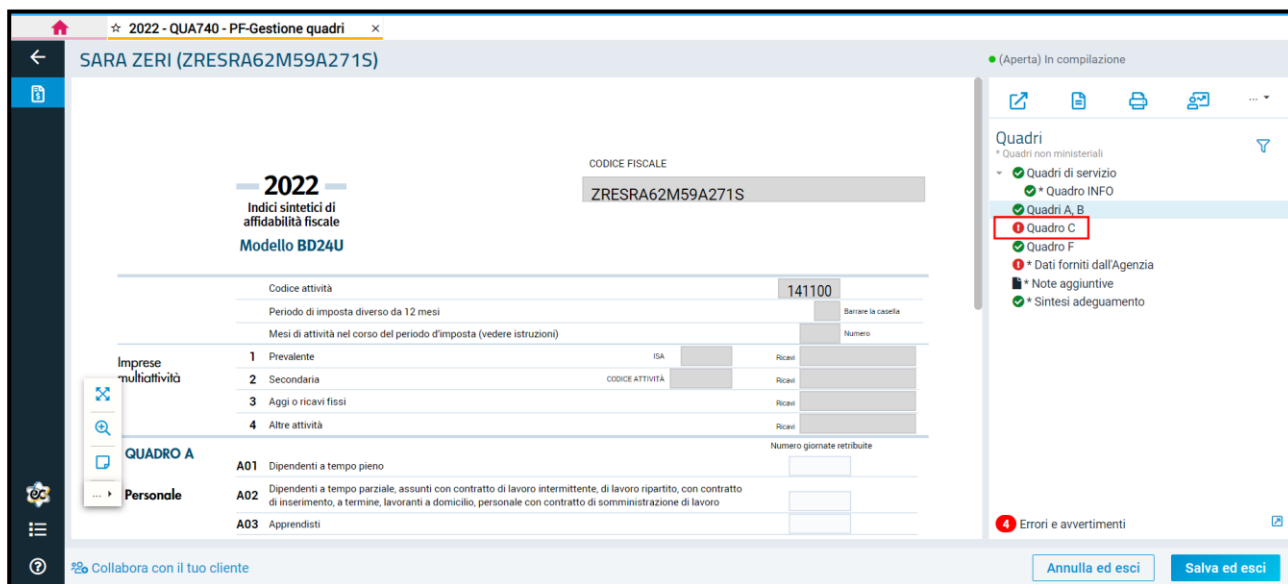
Accedendo alla dichiarazione, i quadri d'impresa risultano in bozza  e, richiamando il quadro, nel campo "Cause di esclusione ISA", è segnalata la necessità di effettuare il calcolo ISA.



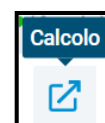
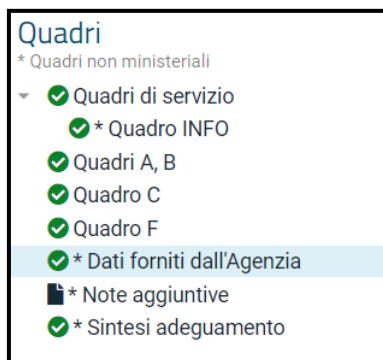
Per eseguire l'operazione di calcolo dell'indice di affidabilità, dopo aver richiamato la funzione "ISA" dal quadro d'impresa, va innanzitutto selezionato il bottone "Gestione ISA" per collegarsi al modello Web.



Nel caso in cui siano presenti eventuali errori nei dati extra contabili comunicati al Fisco, l'utente avrà la possibilità di correggerli prima di effettuare il calcolo del grado di affidabilità fiscale. I quadri incompleti o che contengono dati errati sono evidenziati in colore rosso ed è quindi necessario intervenire per sanare l'errore.



Completata la correzione degli errori segnalati nel quadro (o quadri), nel tree-view dove sono visualizzati i quadri, a correzioni avvenute i quadri completati e corretti saranno contraddistinti dalla spunta verde



e sarà possibile eseguire il calcolo ISA, utilizzando l'apposita funzione di calcolo .

Terminata la fase di calcolo, si accede al prospetto **"Sintesi adeguamento"**, in cui è riportato oltre al punteggio di affidabilità ottenuto, anche l'eventuale importo degli ulteriori componenti positivi da dichiarare per adeguarsi agli ISA.

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

MODELLO ISA 2022
Periodo d'imposta 2021

ISA 2022 - SINTESI ADEGUAMENTO

DATI GENERALI	Codice fiscale ZRESRA62M59A271S	Denominazione ZERI SARA
	Quadro RF	Codice Attività 141100
		Attività esercitata Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle
	Cod. ISA BD24U	
	Data 19/05/2022	Ora 09:30:37
		Versione 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO

Punteggio **8,47**

≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATA

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 819

Ricavi dichiarati **8.500**

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)

Il grado di affidabilità viene espresso con un punteggio da 1 a 10 e sulla base di tale punteggio si può stabilire se si ha diritto ad accedere ai benefici premiali o se si sarà soggetti ai controlli da parte dell'Agenzia delle Entrate.

Al termine del calcolo la procedura si posiziona sul prospetto **"Sintesi Adeguamento"** e al primo ingresso nel modello, il campo **"Modalità di adeguamento"** non è compilato, risultando a **"Spazio"** (nessuna scelta).

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

DATI GENERALI

ZRESRA62M59A271S ZERI SARA

Quadro Codice Attività Attività esercitata

RF 141100 Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle

Cod. ISA BD24U

Data Ora Versione

19/05/2022 09:30:37 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO

Punteggio **8,47** ≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
 ≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
 ≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 819

Ricavi dichiarati 8.500

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità 819

Modalità di adeguamento **NESSUNA SCELTA** Valore adeguamento

DATI IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

L'utente sulla base del risultato ottenuto dovrà scegliere tra:

- adeguarsi al valore massimo, codice "1",
- adeguarsi manualmente, codice "2",
- non adeguarsi, codice "3"
- non effettuare alcuna scelta, codice "0".

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

DATI GENERALI

ZRESRA62M59A271S ZERI SARA

Quadro Codice Attività Attività esercitata

RF 141100 Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle

Cod. ISA BD24U

Data Ora Versione

19/05/2022 09:30:37 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO

Punteggio **8,47** ≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
 ≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
 ≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO

Ricavi dichiarati 8.500

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità 819

Modalità di adeguamento **0 Nessuna scelta** Valore adeguamento

DATI IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

Se si opta per l'“Adeguamento al valore massimo”, codice “1”, il campo “Valore adeguamento” è automaticamente valorizzato con l'importo necessario ad ottenere il punteggio di affidabilità fiscale massimo.

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

DATI GENERALI

Quadro	ZRESRA62M59A271S	ZERI SARA
Codice Attività	RF	141100
Attività esercitata	Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle	
Cod. ISA	BD24U	

Data: 19/05/2022 Ora: 09:30:37 Versione: 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO

Punteggio: 8,47

≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATA

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 819

Ricavi dichiarati: 8.500

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05):

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità: 819

Modalità di adeguamento: 1 **ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO** Valore adeguamento: 819

DATI IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA:

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

DATI GENERALI

Quadro	ZRESRA62M59A271S	ZERI SARA
Codice Attività	RF	141100
Attività esercitata	Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle	
Cod. ISA	BD24U	

Data: 19/05/2022 Ora: 09:30:37 Versione: 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO

Punteggio: 8,47

≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATA

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 819

Ricavi dichiarati: 8.500

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05):

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità: 819

Modalità di adeguamento: 1 **ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO** Valore adeguamento: 819

DATI IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA:

Con l'opzione "Adeguamento manuale", codice "2", il campo "Valore adeguamento" va compilato manualmente con l'indicazione di ulteriori componenti positivi ed anche in questo caso va rieseguito il calcolo per aggiornare il punteggio all'adeguamento.

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

AFFIDABILITÀ E ADEGUAMENTO

E, O, O Accantonamenti solo annuali
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATA

PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO

PUNTEGGIO ORIGINARIO: 8,47

Ricavi dichiarati	8.500
Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)	819
Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità	

Modalità di adeguamento: **2** **ADEGUAMENTO MANUALE** Valore adeguamento: **819**

DATI IVA

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA: **819**

IVA aliquota e imposte	Aliquota IVA media	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media
	22,00	180
	Aliquota IVA dichiarata	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA

ULTERIORI RICAVI

Descrizione indice	Valore
--------------------	--------

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante: 6523 ZERI SARA

RF1-RF2 RF4-RF13 RF15-RF24 RF25-RF32 RF34-RF43 RF44-RF50 RF55-RF56 RF57-RF101

Determinazione del reddito

RF4 A) Utile risultante dal conto economico 145.000

RF5 B) Perdita risultante dal conto economico

RF6 C) COMPONENTI POSITIVI EXTRACONTABILI

Ammortamenti Altre rettifiche Accantonamenti

Variazioni in aumento

RF7 Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze dell'esercizio Plusvalenze (Col. 1) Plusvalenze Anni precedenti Sopravvenienze

RF8 Quote contributi o liberalità costituenti sopravvenienze (art. 88, comma 3, lett. b))

RF10 Redditi terreni/fabbricati non strumentali

RF11 Spese ed altri componenti negativi di cui al rigo F10

RF12 Ricavi non annotati

Modalità di adeguamento: **2** Adeguamento manuale

Indice di affidabilità: **10,00** Anno corrente

Eson appos. visto conf. ☒ <

ISA (col. 1) **819**

Altro **819**

RQ80 Magg. corrisp. **819** Imposta versata **180**

RF13 Rimanenze non contabilizzate (artt. 92,92 bis,93,94 del Tuir)

Funzioni Conferma Varia Annulla <Ind. Av> Uscita



ATTENZIONE

Nel caso di **“Adeguamento manuale”**, il valore da indicare nel campo **“Valore adeguamento”** non deve essere superiore all'importo indicato nella descrizione che evidenzia l'importo utile per massimizzare il livello di affidabilità.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

19/05/2022 09:43:10 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITÀ E ADEGUAMENTO

Punteggio **10,00** ≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATA

PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO

PUNTEGGIO ORIGINARIO: 8,47

Ricavi dichiarati 8.500

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05) 819

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità

Modalità di adeguamento **2** * **ADEGUAMENTO MANUALE**

Valore adeguamento **1.000**

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA 819

IVA aliquota e imposte

Aliquota IVA media	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media
22,00	180
Aliquota IVA dichiarata	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA

Quadri

- Quadri non ministeriali
- Quadri di servizio
- Quadro INFO
- Quadri A, B
- Quadro C
- Quadro F
- Dati forniti dall'Agenzia
- Note aggiuntive
- Sintesi adeguamento

2 Errori e avvertimenti

Collabora con il tuo cliente

Annulla ed esci Salva ed esci

La scelta **“3” “Nessun adeguamento”** è quella con cui l'utente decide di non adeguarsi ad un maggior livello di affidabilità fiscale.

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

19/05/2022 09:43:10 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITÀ E ADEGUAMENTO

Punteggio **10,00** ≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATA

PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO

PUNTEGGIO ORIGINARIO: 8,47

Ricavi dichiarati 8.500

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05) 819

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità

Modalità di adeguamento **3** * **NESSUN ADEGUAMENTO**

Valore adeguamento

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA 819

IVA aliquota e imposte

Aliquota IVA media	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media
22,00	180
Aliquota IVA dichiarata	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA

Dopo aver eseguito il calcolo è inoltre possibile uscire dalla compilazione del modello ISA non scegliendo alcuna “Modalità di adeguamento” e lasciando il campo a “Spazio – Nessuna scelta” si potrà ugualmente tornare al quadro d’impresa utilizzando il bottone “Salva ed esci”.

SARA ZERI (ZRESRA62M59A2715)

AFFIDABILITÀ E ADEGUAMENTO

È O.P. Accelerazione Solo analitici
≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI

PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO

PUNTEGGIO ORIGINARIO: 8,47

Ricavi dichiarati	8.500
Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)	819
Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità	

Modalità di adeguamento Valore adeguamento

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

819

DATI IVA

Aliquota IVA media	22,00	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media	180
Aliquota IVA dichiarata		Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA	

IVA aliquota e imposte

--	--	--	--

ULTERIORI RICAVI

Descrizione indice	Valore
--------------------	--------

Il prospetto “Sintesi adeguamento” è duplicato anche nell’applicativo Redditi ed è visualizzabile con il bottone “Adeguamento” presente nei dati contabili ISA.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Princ. Dichiarante 6523 ZERI SARA

141100 Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle BD24U

F01 - F12 F13 - F15 F16 - F17 F18 - F28 F29 - F33

DATI CONTABILI

QUADRO F

Dati contabili (Impresa)

Periodo d'imposta diverso da 12 mesi ☐

Mesi di attività del periodo d'imposta ☐

Comune fuso

F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR	
F02	Altri proventi considerati ricavi di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	
F03	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità	
F04	Maggior Ricavo IVA	IVA
F05	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
F06	Altri proventi e componenti positive	
F07	Da quadro F	Altro
F08	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	
F09	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	
F10	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e per la produzione di servizi	
F11	Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già compresi in F08 e/o F10)	
F12	Costo per servizi	
	Da quadro F	Altro
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'IRES)	

Eurizioni Gestione ISA **aAdeguamento** Conferma Valore <Ind. Av> Uscita

E' suddiviso in sezioni:

ADEGUAMENTO ISA		Data	Ora	Versione
Calcolo motore ISA		19/05/2022	10:22:59	010000
INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO	Indice dell'anno	10,00 ✓	>=9 Esclusione disciplina societa' di non operative ed esclusione redditometro >=8,5 Accertamenti solo analitici >=8 Esonero visto conformita' (fino 20.000 euro annui) imposte dirette e IRAP <=6 Individuazione dei soggetti da sottoporre a controllo	
	Indice sintetico di affidabilita'	PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO		
		PUNTEGGIO ORIGINARIO: 1,00		
	Indice anno precedente	0,00	>=9 Esclusione disciplina societa' di non operative ed esclusione redditometro >=9 Accertamenti solo analitici >=8,5 Esonero visto conformita' (fino 20.000 euro annui) imposte dirette e IRAP <=6 Individuazione dei soggetti da sottoporre a controllo	
	Indice medio	0,00 ✓		
Ricavi Dichiarati		ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI		
Componenti positivi gia' indicati (F03/H05)		9.319		
Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilita'				
Modalita' di adeguamento		1 - Adeguamento al valore massimo	Valore Adeguamento 9.319	
DATI IVA	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilita' ai fini IVA	9.319		
	Iva aliquote e imposte	Aliquota IVA media 22,00	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media 2.050	
		Aliquota IVA dichiarata	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA	

Esito PDF calcolo Conferma Vana Uscita

- sezione **"Dati Generali"** della dichiarazione: sono visualizzati la data, ora e versione del calcolo.
- sezione **"Indice sintetico di affidabilità e adeguamento"**: viene visualizzato l'indice sintetico di affidabilità e adeguamento. Il punteggio è compreso nell'intervallo da 1 a 10. Viene indicato come è stato determinato il punteggio e la legenda degli adeguamenti.
 Come già sopra detto, per determinare il regime premiale occorre tener conto sia dell'indice dell'anno che di quello dell'anno precedente per cui nel prospetto in questione vengono riportati sia l'indice dell'anno, sia l'indice dell'anno precedente che l'indice medio; una spunta verrà messa in corrispondenza dell'indice più conveniente, ritenendo tale quello che permette di ottenere l'accesso ad uno dei regimi premiali. Tale indice viene poi riportato nel quadro impresa/lavoro autonomo con l'indicazione se si riferisce all'indice dell'anno o all'indice medio.
 - ✓ L'indice dell'anno viene calcolato da ISAWEB e ricalcolato ogni volta che varia il valore dell'adeguamento.
 - ✓ L'indice dell'anno precedente viene prelevato dalla procedura dalla dichiarazione dell'anno precedente. Può essere inserito manualmente, qualora non possa essere riportato dalla dichiarazione precedente.
 - ✓ L'indice medio è calcolato in automatico dalla media dell'indice dei due anni.
 In assenza dell'indice dell'anno precedente, perché ad esempio lo scorso anno il contribuente non era soggetto ad ISA, o perché trattasi di nuovo contribuente, anche l'indice medio risulterà non calcolabile e quindi in tal caso non sarà possibile calcolare l'indice medio che di conseguenza non sarà applicabile.

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO	Indice dell'anno	10,00 ✓	>=9 Esclusione disciplina societa' di non operative ed esclusione redditometro >=8,5 Accertamenti solo analitici >=8 Esonero visto conformita' (fino 20.000 euro annui) imposte dirette e IRAP <=6 Individuazione dei soggetti da sottoporre a controllo
	Indice sintetico di affidabilita'	PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO	
		PUNTEGGIO ORIGINARIO: 1,00	
	Indice anno precedente	0,00	>=9 Esclusione disciplina societa' di non operative ed esclusione redditometro >=9 Accertamenti solo analitici >=8,5 Esonero visto conformita' (fino 20.000 euro annui) imposte dirette e IRAP <=6 Individuazione dei soggetti da sottoporre a controllo
	Indice medio	0,00 ✓	

L'indice proposto e quindi evidenziato anche dalla spunta è solitamente l'indice con il valore più alto, a meno che l'applicazione del suddetto sia ininfluente o non conveniente ai fini dell'applicazione del regime premiale.



Esempio per accesso all'esonero del visto:

supposto che:

- L'indice dell'anno sia 8,38
- L'indice dell'anno precedente 8,5
- L'indice medio 8,44

Anche se tra l'indice dell'anno e l'indice medio il più alto è l'indice medio (8,44) è ininfluente che venga proposto quale indice dell'anno perché non raggiungendo il valore minimo pari a 8,5 non consente comunque di beneficiare del regime premiale relativo all'esonero del visto.

L'indice evidenziato come **"applicato"** verrà evidenziato come tale anche nel quadro impresa ed a sua volta anche dalla Gestione versamenti sarà visibile se è possibile applicare o meno l'esonero del visto di conformità.

RF12	Ricavi non annotati	Modalità di adeguamento	1	Adeg. al valore massimo		
		Indice di affidabilità	10,00	Anno corrente		
		Eson. appos. visto conf.	<input checked="" type="checkbox"/>	<		
				ISA (col.1)	9.319	
				Altro		9.319
RQ80	Magg. corrisp.		9.319	Imposta versata	2.050	

Crediti totali	Compensabili	Utilizzi	Rimborso

☒ Visto di conformità non presente Esonero apposizione Visto

Rate e versamenti

IMPORTO DA VERSARE 2.050,00

In questa sezione della **"Sintesi adeguamento"** sono, inoltre, visualizzate le seguenti voci:

Ricavi Dichiarati		ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI
Componenti positivi già indicati (F03/H05)	9.319	
Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità		Valore Adeguamento
Modalità di adeguamento	1 - Adeguamento al valore massimo	9.319

- ✓ **"Ricavi dichiarati"**: vengono riportati i ricavi dichiarati in dichiarazione dei redditi;
- ✓ **"Componenti positivi già indicati nel modello"**: viene riportato il valore di tali componenti di cui al rigo F03/H05;
- ✓ **"Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità"**: viene indicato il valore da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità ovvero viene proposto l'importo da dichiarare per aumentare il proprio punteggio di affidabilità (non è detto che il punteggio raggiunga il valore 10 con l'adeguamento).

- ✓ “Modalità di adeguamento”: la prima volta che si accede al prospetto in questione è impostato a “Spazio” ovvero “nessuna scelta”.

A seguire, è possibile scegliere tra le seguenti opzioni:

“1” = “adeguamento al massimo”

“2” = “adeguamento manuale” ed in tal caso è possibile indicare un valore nel campo successivo “Valore Adeguamento”. L'importo indicato in tale campo verrà riportato nell'apposito campo dei quadri d'impresa ovvero nel quadro RF nel rigo RF12, nel quadro RG nel rigo RG5 e nel quadro RE nel rigo RE5 e nei Dati Contabili (F03/H05)

“3” = “non adeguare”

“0” = “nessuna scelta”

La scelta dell'adeguamento può essere effettuata solo selezionando l'apposita funzione “Adeguamento”.

Se modificata la modalità di adeguamento, viene rieseguito in automatico il calcolo ISA.

- 3) Sezione “Dati IVA”: in cui sono riportati i dati ai fini IVA; in base agli ulteriori componenti positivi indicati per migliorare l'indice sintetico di affidabilità verrà calcolata l'IVA da versare (dati che poi saranno esposti in dichiarazione nel quadro RQ).

DATI IVA	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA	9.319
Iva aliquote e imposte	Aliquota IVA media	22,00
	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media	2.050
	Aliquota IVA dichiarata	
	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA	

A fondo pagina del prospetto “Adeguamento” è presente il bottone “Esito PDF” che, se selezionato, permette di visualizzare, in formato “Pdf”, il dettaglio degli indici di calcolo.

ADEGUAMENTO ISA			
Calcolo motore ISA		Data	Ora
		19/05/2022	10:28:39
			Versione
			010000
INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO	Indice dell'anno	10,00 ✓	>=9 Esclusione disciplina società di non operative ed esclusione redditometro >=8,5 Accertamenti solo analitici >=8 Esonero visto conformità (fino 20.000 euro annui) imposte dirette e IRAP <=6 Individuazione dei soggetti da sottoporre a controllo
	Indice sintetico di affidabilità	PUNTEGGIO OTTENUTO A SEGUITO DELL'ADEGUAMENTO AL VALORE MASSIMO PUNTEGGIO ORIGINARIO: 1,00	
	Indice anno precedente	0,00	>=9 Esclusione disciplina società di non operative ed esclusione redditometro >=9 Accertamenti solo analitici >=8,5 Esonero visto conformità (fino 20.000 euro annui) imposte dirette e IRAP <=6 Individuazione dei soggetti da sottoporre a controllo
	Indice medio	0,00 ✓	
	Ricavi Dichiarati		ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI
	Componenti positivi già indicati (F03/H05)	9.319	
	Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità		
	Modalità di adeguamento	1 - Adeguamento al valore massimo	Valore Adeguamento 9.319
DATI IVA	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA	9.319	
	Iva aliquote e imposte	Aliquota IVA media	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media
		22,00	2.050
		Aliquota IVA dichiarata	Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA indicata nel modello ISA
<div>Esito PDF calcolo Conferma Vania Uscita</div>			

ZRESRA62M59A271S ZERI SARA

INDICATORE SINTETICO

ISA

Codice	Indice	Punteggio
IIISAAFF	Il tuo Isa, con punteggio pari o superiore a 8, ti permette l'accesso ai benefici premiali di cui all'art. 9-bis c. 11 del D.L. n. 50 /2017. Ulteriori condizioni di accesso ai benefici premiali sono previste con provvedimento del 27 Aprile 2022. Il punteggio ISA tiene conto degli interventi straordinari per cogliere gli effetti economici dell'emergenza Covid-19	10,00

Indicatori elementari di affidabilit 

Codice	Indice	Punteggio
IIE00101	Ricavi per addetto	10,00
IIE00201	Valore aggiunto per addetto	10,00
IIE00301	Reddito per addetto	10,00

Indicatori elementari di anomalia

Lo stesso prospetto di cui sopra, relativo all'esito di calcolo, pu  essere visualizzato da Web ISA, selezionando l'apposito bottone **"Esito"**.

Nell'esito Isa sono contenuti indicatori e valori utili per determinare l'indice sintetico di affidabilit .

Qualora il punteggio attribuito non   affidabile e vi sono ulteriori ricavi da dichiarare ma l'utente non ha ancora scelto la modalit  di adeguamento, uscendo dal quadro di reddito appare il seguente messaggio:

SARA ZERI (ZRESRA62M59A271S)

Quadro	Codice Attività	Attività esercitata
RF	141100	Confezione di abbigliamento in pelle e similpelle

Cod. ISA: BD24U

Data: 19/05/2022 Ora: 10:52:25 Versione: 010000

INDICE SINTETICO DI AFFIDABILITA' E ADEGUAMENTO

Punteggio: **1,00**

≥ 9 Esclusione disciplina società non operative ed esclusione redditometro
 ≥ 8,5 Accertamenti solo analitici
 ≥ 8 Esonero dal visto di conformità per utilizzo in compensazione fino a 20.000 euro annui di crediti relativi alle imposte dirette e all'IRAP

ASSENZA DATI PRECOMPILATI CONFERMATI

PUNTEGGIO OTTENUTO IN BASE AI RICAVI EFFETTIVI DICHIARATI

ADEGUAMENTO PER MASSIMIZZARE: 9319

Ricavi dichiarati

Componenti positivi già indicati nel modello (F03/H05)

Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità: 9.319

Modalità di adeguamento: **NESSUNA SCELTA**

Valore adeguamento

Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità ai fini IVA

Aliquota IVA media Imposta calcolata sulla base dell'aliquota IVA media

D.R. 22 ADEGUAMENTO ISA

Calcolo ISA effettuato.
 Indice Sintetico Affidabilità calcolato pari a 1,00

☒ Imposta la modalità di adeguamento (al massimo, manuale, nessun adeguamento)
☐ Non impostare la modalità di adeguamento

Ok **F9 Uscita**

Selezionando:

- la prima scelta, **“Imposta la modalità di adeguamento”** il programma si posiziona sul prospetto **“Adeguamento”** e viene data la possibilità al contribuente di scegliere la modalità di adeguamento;
- la seconda scelta, **“Non impostare la modalità di adeguamento”**, l'applicativo esce dal quadro di reddito, che rimane in **“Bozza”** e che non risulterà **“Compilato”** fino a che il contribuente non effettua la relativa scelta circa la modalità di adeguamento.



RIEPILOGANDO

L'adeguamento può essere effettuato indifferentemente dall'apposito prospetto presente in Web ISA oppure dal quadro di reddito selezionando, a fondo pagina, l'apposito bottone "**Adeguamento**".

In entrambe le modalità è comunque necessario rieseguire il "**Calcolo**" ISA.

Per cui, se si interviene sulla modalità di adeguamento, il punteggio tornerà in evidenza con il colore rosso, ed anche la funzione "**Calcolo**" ISA verrà evidenziata con il colore rosso, proprio per indicare che, in tal caso, è necessario rieseguire il "**Calcolo**".