

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



RELEASE Versione 2022.02.03	
Applicativo:	GECOM REDDITI
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2022.02.03 (Update)
Data rilascio:	31.05.2022
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Gestione Multiattività	2
<i>Generalità</i>	<i>2</i>
Utility	21
IRAPAG4-5.....	21
<i>Trasferimento IRAP da IVA2022</i>	<i>21</i>
Gestione quadri	22
QUA740.....	22
<i>Quadro RP: rigo RP21 "Contributi previdenziali ed assistenziali"</i>	<i>22</i>
Gestione IMU	26
IMU	26
<i>Imprese costruttrici: Beni merce</i>	<i>26</i>
Controllo telematico	27
QUA760	27
<i>"F4=Controllo telematico SOGEI"</i>	<i>27</i>
Gestione telematico provvisorio	29
760TEP	29
<i>Gestione telematico provvisorio</i>	<i>29</i>
Export dati	33
EXPTE760	33
<i>Export dati modello Redditi Società di Capitali in formato "csv"</i>	<i>33</i>
Gestione telematico.....	38
760TEL	38
<i>Trasmissione telematica.....</i>	<i>38</i>
Stato della dichiarazione.....	58
QUA740-750-760-BIS	58
<i>Validazione della dichiarazione</i>	<i>58</i>

Gestione Multiattività

DIRED22

Generalità

Gli ISA, Indici Sintetici di Affidabilità, si applicano agli esercenti attività di impresa o di lavoro autonomo che svolgono, come “attività prevalente”, una o più attività tra quelle per le quali risulta approvato un ISA (e che non presentano una causa di esclusione).

Per “attività prevalente” s’intende l’attività dalla quale deriva, nel corso del periodo d’imposta, il maggiore ammontare di ricavi o di compensi.

L’individuazione dell’ “attività prevalente” è effettuata con riferimento a una stessa categoria reddituale. Pertanto, se il contribuente svolge diverse attività, alcune delle quali in forma d’impresa e altre in forma di lavoro autonomo, deve determinare sia l’ “attività prevalente” relativa al complesso delle attività svolte in forma di impresa sia l’ “attività prevalente” relativa al complesso delle attività svolte in forma di lavoro autonomo.

Pertanto:

- ✓ se le “attività prevalenti” per le due categorie reddituali sono contraddistinte da codici attività afferenti ISA differenti, il contribuente applica i diversi ISA eventualmente approvati per ciascuna di esse;
- ✓ se le “attività prevalenti” per le due categorie reddituali sono contraddistinte da codici attività compresi nello stesso ISA, il contribuente applica tale ISA 2 volte:
 - una volta per l’attività di impresa (compilando il quadro “F”)
 - un’altra per quella di lavoro autonomo (compilando il quadro “H”)

“Sono tenuti alla presentazione del modello al solo fine di comunicare i dati, i contribuenti che esercitano 2 o più attività d’impresa, non rientranti nel medesimo ISA, qualora l’importo dei ricavi dichiarati afferenti alle attività non rientranti tra quelle prese in considerazione dall’Indice relativo all’attività prevalente, comprensivi quelli delle eventuali attività complementari previste dallo specifico ISA, superi il 30% dell’ammontare totale dei ricavi dichiarati. Di conseguenza detti soggetti non sono tenuti all’applicazione dell’ISA, ma devono compilare il modello comprensivo del seguente prospetto multiattività”:

ISA

- 2022 -

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello BM01U

Codice attività

Periodo di imposta diverso da 12 mesi

Mesi di attività nel corso del periodo d’imposta (vedere istruzioni)

Barrare la casella

Numero

	Codice attività	ISA	Ricavi
Imprese multiattività	1 Prevalente	ISA	,00
	2 Secondaria	CODICE ATTIVITÀ	,00
	3 Agg. o ricavi fissi		,00
	4 Altre attività		,00

Per poter accedere alla compilazione del prospetto “**Imprese Multiattività**”, nel quadro d’impresa, nella prima pagina, ove presente il rigo “**Cause di esclusione ISA**”, è previsto il codice di esclusione “**7**” “**Esercizio di 2 o più attività di impresa con ISA diverso**”, con cui l’Amministrazione Finanziaria intende identificare i casi in cui vi è esercizio di più attività con ISA differenti.

The screenshot displays the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. In the 'RF1' section, the 'Cause di esclusione ISA' field is highlighted with a red box. A modal dialog titled 'Cause di esclusione ISA' is open, showing a list of reasons for exclusion. The following table represents the data in this dialog:

Cause di esclusione	
1	Inizio Attività nel corso del periodo d'imposta
2	Cessazione Attività nel periodo d'imposta
3	Ammontare dei ricavi dichiarati sup. a 5.164.569
4	Periodo di non normale svolgimento attività
5	Determ. reddito con criteri 'forfetari'
6	Classific. cat. redd. diversa da prevista
7	Eserc. di 2 o più att. impresa con ISA diverso
14	Soggetti partecipanti ad un gruppo IVA titolo V-bis DPR 633/1972

Le Istruzioni Ministeriali indicano che, nel caso in cui vengano svolte più attività, non rientranti nel medesimo ISA, e qualora le attività secondarie superino il 30% dei ricavi totali, deve essere presentato il modello ISA ma senza il relativo calcolo. La causa di esclusione “**7**” permette la compilazione del prospetto “**Imprese Multiattività**”, per fornire informazioni a soli fini statistici.

Pertanto, solamente in presenza di tale causa di esclusione è possibile accedere alla compilazione dell'apposito prospetto “**Imprese Multiattività**”. Precisiamo che la causa di esclusione “**7**” può essere indicata manualmente oppure inserita in automatico in caso di trasferimento dalla contabilità.

In presenza della suddetta, entrando nel quadro d’impresa, in gestione degli ISA, si attiva il folder “**Multiattività**”, per la compilazione dei dati di cui al suddetto prospetto.

The screenshot displays the 'MULTIATTIVITA'' section of the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' window. The section is titled 'F01 - F12' and contains various data fields for multi-activity reporting. The following table represents the data in this section:

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

Nel prospetto vanno indicati:

- nel rigo “*Prevalente*”, il codice ISA ed il totale dei ricavi derivanti dalle attività rientranti nell'ISA afferente l'attività prevalente;
- nel rigo “*Secondarie*”, il codice attività ATECO ed i relativi ricavi, derivanti dall'attività secondaria (che è quella associata al maggior ammontare dei ricavi derivanti dalla attività che non è compresa nell'ISA per cui si presenta il modello);
- nel rigo “*Aggi o ricavi fissi*”, i ricavi derivanti dalle attività per le quali si percepiscono aggi o ricavi fissi, al netto del prezzo corrisposto al fornitore.

Si tratta, ad esempio:

- o degli aggi conseguiti dai rivenditori di generi di monopolio, valori bollati e postali, marche assicurative e valori similari, indipendentemente dal regime di contabilità adottato;
- o dei ricavi derivanti dalla gestione di ricevitorie; dalla vendita di schede e ricariche telefoniche, schede e ricariche prepagate per la visione di programmi pay per-view, abbonamenti, biglietti e tessere per i mezzi pubblici, viacard, tessere e biglietti per parcheggi; dalla gestione di concessionarie superenalotto, lotto;
- o dei ricavi conseguiti per la vendita dei carburanti e dai rivenditori in base a contratti estimatori di giornali, di libri e di periodici anche su supporti audiovideomagnetici;
- nel rigo “*Altre attività*”, i ricavi derivanti da attività non indicate nei righi precedenti.

Con riferimento all'ISA indicato nel corrispondente campo, l'importo da indicare nel presente prospetto nel campo “*Ricavi*” è costituito dalla sommatoria degli importi previsti nei righi **F01 + F02 (campo 1) – F02 (campo 2) + F07 – F06** del quadro F dei dati contabili.



Esempio:

- Ricavi derivanti dall'attività X (ISA BM01U): 250.000 (25%)
- Ricavi derivanti dall'attività Y (ISA CM02U): 650.000 (65%)
- Ricavi derivanti dall'attività Z (ISA CD02U): 100.000 (10%)

Totale ricavi: 1.000.000.

Non sono stati percepiti aggi. Il contribuente, in tale ipotesi, compila il modello ISA CM02U, con l'indicazione dei dati (contabili ed extracontabili) riferiti all'intera attività d'impresa esercitata.

Nel prospetto "Imprese Multiattività" indica:

- al rigo "Prevalente", il codice dell'ISA "CM02U", (relativo all'attività Y) e i ricavi pari a 650.000;
- al rigo "Secondarie", il codice ATECO relativo all'attività X e i ricavi pari a 250.000;
- al rigo "Altre attività", i ricavi pari a 100.000 relativo all'attività Z.

La compilazione di tale prospetto può avvenire mediante il trasferimento dati dalla contabilità **MULTI** selezionando l'apposita scelta "**Trasferimento quadri Multiattività**" presente in **TRA740-750-760**.

Il trasferimento prevede la lettura dei dati contabili di ditte Multiattività riconoscendole come tali dalle informazioni presenti nell'anagrafica ditta in **MULTI**, ovvero dalla compilazione della sezione "**Unità produttive degli Studi di Settore**".

Tale trasferimento è possibile anche per le ditte che in **MULTI** risultano collegate tra loro in quater.

Per poter eseguire il trasferimento delle ditte Multiattività è necessario che le ditte, nell'anno 2021, siano state gestite o collegate tra loro in quater oppure che, se in presenza di un'unica ditta, sia stata attivata la gestione Multiattività ovvero, che siano stati divisi i conti tra i vari punti di produzione all'atto della registrazione in prima nota o ancora che siano stati utilizzati conti distinti come da apposita tabella presente nell'anagrafica ditta ("**Conti unità produttive studi di settore**").

Si consiglia di selezionare, in fase di trasferimento, solamente i codici delle anagrafiche che rientrano nelle condizioni precedentemente descritte e che sono interessate dalla gestione della Multiattività.

Inoltre, si consiglia di controllare sempre i dati trasferiti, poiché ogni singola dichiarazione può presentare particolarità ed eccezioni.

Prima di eseguire l'operazione di trasferimento per le ditte Multiattività è necessario effettuare alcuni controlli:

- ✓ **Controllo della personalizzazione del modulo "ISA".**
Il trasferimento dati in oggetto prende in considerazione la personalizzazione del modulo "ISA"; è pertanto necessario controllarne la corretta e completa compilazione.
- ✓ **Controllo dei mastri e dei sottoconti personalizzati.**
I mastri ed i sottoconti personalizzati in funzione di tale trasferimento devono avere obbligatoriamente indicati in **MULTI**, nell' "**Anagrafica Piano dei conti**", in corrispondenza del campo "Gestione per studi di settore" o il codice "1" "**Suddivisione in una o più unità produttive**", oppure il codice "2" "**Non suddivisione**", quest'ultimo solo per i conti indivisibili tra i vari punti di produzione.
- ✓ **Controlli preliminari al trasferimento di ditte collegate in quater**
Le ditte collegate in modalità quater, con due o più attività, debbono necessariamente essere agganciate tra loro all'interno di **ANADITTE** della ditta principale, folder "**Codici di gestione (Pag. 1)**".
- ✓ **Controlli preliminari al trasferimento di una ditta con Multiattività attivata**
Se invece di gestire le ditte in quater si gestisce un'unica Anagrafica ditta con Multiattività, nell'Anagrafica ditta di **MULTI**, nella Tabella "**Unità produttiva Studi di settore**", occorre controllare che siano presenti i seguenti campi:
 - ✓ la "Descrizione attività",
 - ✓ il "Codice attività",
 - ✓ il "Codice ATECOFIN" e "ATECO2007",
 - ✓ la "Data di inizio e/o fine validità" della gestione Multiattività, al fine di trasferire solo le gestioni attive nel corso dell'anno 2021 (informazioni non obbligatorie ai fini del trasferimento, se l'attività è stata presente per l'intero anno).

È inoltre necessario che, nell'Anagrafica ditta in **MULTI**, nella Tabella "**Conti unità produttiva Studi di settore**", siano stati dettagliati i conti inerenti a ciascun punto di produzione, a meno che non siano già stati suddivisi i conti tra le varie attività, in fase di registrazione della prima nota.

Una volta eseguiti tutti i controlli di cui sopra, si può procedere con il trasferimento dati.

Selezionare quindi il programma di "**Trasferimento dei dati contabili**" e scegliere la funzione "**Trasferimento quadri Multiattività**".

Si ricorda ancora che, con tale operazione saranno trasferite solamente le ditte collegate tra loro (ditte quater) oppure le ditte con gestione Multiattività (se attivate nell'Anagrafica ditta le "**Unità produttive Studi di settore**").

Il trasferimento sarà possibile solo se è già presente il quadro d'impresa (quadro RF o quadro RG), ed è comunque indipendente rispetto a quello dei quadri d'impresa.

Nella videata di richiesta trasferimento si consiglia di indicare solamente i codici dei dichiaranti rientranti in questo tipo di operazione, anche se il programma effettuerà i controlli necessari per determinare se sussistono o meno le condizioni per procedere con il trasferimento dati della sezione **"Imprese multiattività"**.

Nel caso non sussistano tali condizioni, il programma non effettua alcun trasferimento; evidenzierà solamente, con apposita segnalazione, le situazioni per le quali non può sussistere il trasferimento e nel caso in cui risulti barrato nel quadro di reddito il flag **"Multiattività"** provvederà automaticamente a rimuoverne il check.



IMPORTANTE

Si precisa che non è ammessa la presenza di ricavi indivisibili tra le varie attività (ovvero la presenza di ricavi inseriti in contabilità nella sezione a destinazione promiscua); tali ricavi dovranno essere ripartiti manualmente dall'utente tra i vari tipi di ricavo presenti nel prospetto **"Imprese Multiattività"**.

Una volta eseguito il trasferimento in questione, nei quadri d'impresa, nelle **"Cause di esclusione ISA"** verrà indicata la causale **"7" "Multiattività"**.

Selezionare, poi, la scelta **"ISA"**, presente tra le **"Funzioni"** e, una volta all'interno del quadro **"F"** dei dati contabili, portarsi sino all'ultima pagina **"Multiattività"**.

Presenza di attività complementari

Vi sono degli ISA, come da elenco sottostante, per i quali è previsto un trattamento particolare delle attività complementari.

Trattasi dei seguenti ISA:

- CM85U – Commercio al dettaglio di prodotti del tabacco
- CG36U – Servizi di ristorazione commerciale
- CG54U – Sale giochi e biliardi, gestione di apparecchi automatici da intrattenimento
- CG60U – Stabilimenti balneari
- CG37U – Attività di bar, gelateria, pasticceria e produzione dolciaria
- CG44U – Strutture ricettive alberghiere ed extralberghiere
- CD12U – Produzione e commercio al dettaglio di prodotti di panetteria
- CM13U - Commercio al dettaglio di giornali, riviste e periodici
- BM80U - Commercio al dettaglio di carburante per autotrazione

CM85U – Commercio al dettaglio di generi di monopolio (tabaccherie) (47.26.00)

L'Indice è applicabile anche ai contribuenti che svolgono, unitamente all'attività oggetto dell'Indice, l'attività di Ricevitorie del Lotto, SuperEnalotto, ecc. (92.00.01).

L'Indice è applicabile, inoltre, anche nel caso in cui i ricavi derivanti dall'attività di Ricevitoria siano prevalenti rispetto ai ricavi derivanti dall'attività oggetto dell'Indice.

Pertanto, i soggetti che esercitano come attività quella di “*Commercio al dettaglio di generi di monopolio (tabaccherie)*” (47.26.00) e come attività complementare esclusivamente l'attività di “*Ricevitorie del Lotto, SuperEnalotto, Totocalcio, ecc.*” (92.00.01), non debbono compilare il prospetto “**Imprese Multiattività**”.

Nel caso in cui vengano esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, nel rigo “*Prevalente*” del suddetto prospetto va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività oggetto dell'ISA CM85U e dell'attività complementare contraddistinta dal codice Ateco 2007 92.00.01.

Inoltre, se l'impresa esercita come attività prevalente quella di “*Commercio al dettaglio di generi di monopolio (tabaccherie)*” rientrante nell'ISA CM85U, gli aggi e i ricavi fissi derivanti dall'attività devono essere inclusi tra i “*Ricavi*” e non devono essere indicati nel rigo “*Aggi e ricavi fissi*” del prospetto.



Esempio:

- Ricavi/aggi derivanti dall'attività “ISA CM85U(47.26.00): 350.000 (35%)
- Ricavi/aggi derivanti dall'attività “cod. 92.00.01”: 200.000 (20%)
- Ricavi derivanti dall'attività “cod. 47.11.40”: 450.000 (45%)

Totale ricavi: 1.000.000.

Il contribuente, in tale ipotesi, deve compilare il modello ISA CM85U. Nel rigo “Prevalente” del prospetto “Imprese Multiattività” indica il codice CM85U e ricavi per 550.000 mentre nel rigo “Secondaria” indica il codice 47.11.40 e ricavi per 450.000.

CG36U – Servizi di ristorazione commerciale (56.10.11, 56.10.13, 56.10.20, 56.10.42)

L'Indice è applicabile anche ai soggetti che, unitamente all'attività di riferimento, esercitano una o più delle seguenti attività complementari:

- a) Gelaterie e pasticcerie (56.10.30);
- b) Gelaterie e pasticcerie ambulanti (56.10.41);
- c) Bar e altri esercizi simili senza cucina (56.30.00).

In particolare, l'Indice è applicabile:

- in presenza delle predette attività complementari a condizione che i ricavi delle attività di riferimento siano prevalenti rispetto a quelle delle attività complementari;
- anche in presenza di ricavi, ancorché prevalenti, derivanti dall'attività di vendita di beni soggetti ad aggio / ricavo fisso, ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali / libri / periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio.

Pertanto, i soggetti che esercitano come attività prevalente una o più attività comprese nell'Indice Sintetico di Affidabilità Fiscale CG36U e, congiuntamente ad esse, esercitano in via complementare esclusivamente una o più attività tra quelle di cui ai codici attività 56.10.30 "Gelaterie e pasticcerie", 56.10.41 "Gelaterie e pasticcerie ambulanti", 56.30.00 "Bar e altri esercizi simili senza cucina", nonché quelle soggette ad aggio e ricavo fisso (ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali, di libri e di periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio), non devono compilare il prospetto relativo alle "Imprese Multiattività".

Nel caso in cui vengano esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, il modello va compilato per la sola acquisizione dati e nel rigo "Prevalente" del prospetto in esame va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività oggetto dell'indice sintetico di affidabilità fiscale CG36U, delle attività complementari contraddistinte dai codici attività 56.10.30, 56.10.41 e 56.30.00 nonché gli aggi e ricavi fissi (ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali, di libri e di periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio).



Esempio:

- Ricavi/aggi derivanti dall'attività soggetta all'indice CG36U: 75.000 (30%)
- Aggi/ricavi fissi da ricariche e ricevitoria: 90.000 (36%)
- Ricavi derivanti dall'attività 00.11.22: 70.000 (28%)
- Aggi/ricavi fissi da vendita di generi di monopolio: 15.000 (6%)

Totale ricavi: 250.000.

Il contribuente, in tale ipotesi, dovrà compilare il modello dei dati rilevanti per l'applicazione dell'ISA CG36U per la sola acquisizione dati, con l'indicazione dei dati (contabili ed extracontabili) riferiti all'intera attività d'impresa esercitata. Nel prospetto relativo alle "Imprese Multiattività" occorre indicare, al rigo "Prevalente", il codice dell'indice "CG36U" ed i ricavi pari a 165.000; nel rigo "Secondaria" il codice attività "00.11.22" e l'importo di 70.000 e al rigo "Aggi o ricavi fissi" l'importo di 15.000.

CG54U – Sale giochi e biliardi, gestione di apparecchi automatici da intrattenimento (92.00.02, 93.29.30)

L'Indice è applicabile anche ai soggetti che, unitamente all'attività di riferimento dell'Indice, esercitano l'attività complementare di *"Bar e altri esercizi simili senza cucina"* (56.30.00), a condizione che i ricavi delle attività di riferimento siano prevalenti rispetto a quelli dell'attività complementare.

L'Indice è applicabile anche in presenza di ricavi, ancorché prevalenti, derivanti dall'attività di vendita di beni soggetti ad aggio / ricavo fisso, ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali / libri / periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio.

Pertanto, i soggetti che esercitano come attività prevalente una o più attività comprese nell'indice sintetico di affidabilità fiscale CG54U e, congiuntamente ad esse, esercitano in via complementare esclusivamente l'attività di cui al codice attività 56.30.00 *"Bar e altri esercizi simili senza cucina"*, nonché quelle soggette ad aggio e ricavo fisso (ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali, di libri e di periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio), non devono compilare il prospetto relativo alle **"Imprese Multiattività"**.

Nel caso in cui vengano esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, il modello va compilato per la sola acquisizione dati e nel rigo *"Prevalente"* del prospetto in esame va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività oggetto dell'Indice Sintetico di Affidabilità Fiscale CG54U, dell'attività complementare contraddistinta dal codice attività 56.30.00 nonché gli aggi e i ricavi fissi (ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori di giornali, di libri e di periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio).



Esempio:

- Ricavi/aggi derivanti dall'attività soggetta all'indice CG54U: 75.000 (30%)
- Aggi/ricavi fissi da ricariche e ricevitoria: 90.000 (36%)
- Ricavi derivanti dall'attività 00.11.22: 70.000 (28%)
- Aggi/ricavi fissi da vendita di generi di monopolio: 15.000 (6%)

Totale ricavi: 250.000.

Il contribuente, in tale ipotesi, deve compilare il modello dei dati rilevanti per l'applicazione dell'ISA CG54U, per la sola acquisizione dei dati, con l'indicazione dei dati (contabili ed extracontabili) riferiti all'intera attività d'impresa esercitata. Nel prospetto relativo alle "Imprese Multiattività" occorre indicare, al rigo "Prevalente", il codice dell'indice "CG54U" ed i ricavi pari a 165.000; nel rigo "Secondaria" il codice attività "00.11.22" e l'importo di 70.000 e al rigo "Aggi o ricavi fissi" l'importo di 15.000.

CG60U – Stabilimenti balneari (93.29.20)

L'Indice è applicabile ai soggetti titolari di concessione per l'esercizio dell'attività di "*Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali*" (93.29.20) e si applica anche qualora, unitamente all'attività di riferimento, e nell'ambito della medesima unità produttiva, tali soggetti esercitino una o più delle seguenti attività complementari, anche se prevalenti:

- a) Ristorazione con somministrazione (56.10.11);
- b) Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche (56.10.13);
- c) Ristorazione senza somministrazione con preparazione di cibi da asporto (56.10.20);
- d) Gelaterie e pasticcerie (56.10.30);
- e) Gelaterie e pasticcerie ambulanti (56.10.41);
- f) Ristorazione ambulante (56.10.42);
- g) Bar e altri esercizi simili senza cucina (56.30.00).

In presenza di più unità locali, ai fini dell'individuazione dell'attività prevalente, i ricavi derivanti dalle attività complementari, qualora le stesse siano esercitate dai titolari di concessione per l'esercizio dell'attività di Gestione di stabilimenti balneari, marittimi, lacuali e fluviali, nell'ambito della medesima unità produttiva e unitamente a quella oggetto dell'indice CG60U, si considerano derivanti da tale ultima attività.

Pertanto, i soggetti che esercitano l'attività di "*Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali*" (93.29.20) e che, congiuntamente ad essa e nell'ambito della medesima unità produttiva, esercitano esclusivamente una o più attività tra quelle di seguito elencate:

- a) "Ristorazione con somministrazione" (56.10.11);
- b) Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche (56.10.13);
- c) "Ristorazione senza somministrazione con preparazione di cibi da asporto" (56.10.20);
- d) "Gelaterie e pasticcerie" (56.10.30);
- e) "Gelaterie e pasticcerie ambulanti" (56.10.41);
- f) "Ristorazione ambulante" (56.10.42);
- g) "Bar e altri esercizi simili senza cucina" (56.30.00);

non debbono compilare il prospetto relativo alle "**Imprese Multiattività**". Si precisa che, nel caso in cui sono esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, il modello va compilato per la sola acquisizione dati e, nel rigo "*Prevalente*" del suddetto prospetto deve essere indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento dell'attività di "*Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali*" (93.29.20) e delle attività complementari contraddistinte dai codici ATECO 2007: (56.10.11), (56.10.13), (56.10.20), (56.10.30), (56.10.41), (56.10.42), (56.30.00).

In presenza di un'impresa con più unità locali, ai fini dell'individuazione dell'attività prevalente, i ricavi derivanti dalle attività complementari di cui ai codici (56.10.11), (56.10.13), (56.10.20), (56.10.30), (56.10.41), (56.10.42) e (56.30.00), conseguiti nell'ambito della medesima unità produttiva per la quale il contribuente è titolare di concessione per l'esercizio dell'attività di "*Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali*", concorrono a formare i ricavi derivanti da quest'ultima attività.



Esempio:

- Ricavi derivanti dall'attività "CG60U": 35.000 (35%)
- Ricavi derivanti dall'attività "56.30.00": 15.000 (15%)
- Ricavi derivanti dall'attività "nn.nn.nn": 45.000 (45%)
- Ricariche telefoniche "aggi": 5.000 (5%)

Totale ricavi: 100.000.

Il contribuente, in tale ipotesi, deve compilare il modello ISA CG60U. Nel rigo "Prevalente" del prospetto "Imprese Multiattività" indica il codice ISA CG60U e ricavi per 50.000, nel rigo "Secondaria" indica il codice "nn.nn.nn" e ricavi per 45.000 e nel rigo "Aggi e ricavi fissi" 5.000.



Esempio:

Unità locale 1, per la quale il contribuente è titolare di concessione per l'esercizio dell'attività di "Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali"

- Ricavi derivanti dall'attività soggetta di cui al codice 93.29.20 ("Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali"): 30.000
- Ricavi derivanti dall'attività soggetta di cui al codice 56.10.11 ("Ristorazione con somministrazione"): 80.000
- Ricavi derivanti dall'attività soggetta di cui al codice 56.30.00 ("Bar e altri esercizi simili senza cucina"): 15.000

Totale ricavi Unità locale 1: 125.000 (68% dei ricavi totali)

Unità locale 2, senza alcuna concessione

- Ricavi derivanti dall'attività soggetta di cui al codice 56.10.11 ("Ristorazione con somministrazione"): 60.000 (32% dei ricavi totali)

Il contribuente, in tale ipotesi, deve compilare il modello dei dati rilevanti per l'applicazione dell'ISA CG60U ai soli fini dell'acquisizione di tali dati per la successiva fase di evoluzione, riferendo gli stessi (dati contabili ed extracontabili) all'intera attività d'impresa esercitata. Nel prospetto relativo alle imprese multiattività occorre indicare, al rigo 1, il codice dell'indice "CG60U" e i ricavi pari a 125.000, al rigo 2 (Attività Secondaria), il codice attività "56.10.11" e l'importo di 60.000 (essendo generati in altra unità questi ultimi ricavi non si accorpano).

CG37U - Attività di bar, gelateria, pasticceria e produzione dolciaria (10.52.00, 10.71.20, 10.72.00, 10.82.00, 10.85.04, 47.24.20, 56.10.30, 56.10.41, 56.30.00)

L'Indice è applicabile anche ai soggetti che, oltre all'attività di riferimento, esercitano una o più delle seguenti attività complementari:

- a) Ristorazione con somministrazione (56.10.11);
- b) Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche (56.10.13);
- c) Ristorazione senza somministrazione con preparazione di cibi da asporto (56.10.20);
- d) Ristorazione ambulante (56.10.42);
- e) Gestione di apparecchi che consentono vincite in denaro funzionanti a moneta o a gettone (92.00.02 - limitatamente alla raccolta delle giocate per conto del concessionario mediante gli apparecchi per il gioco lecito con vincite in denaro di cui all'art. 110, comma 6, TULPS, in veste di esercenti o possessori degli apparecchi medesimi);
- f) Sale giochi e biliardi (93.29.30).

L'Indice è applicabile:

- in presenza delle predette attività complementari a), b), c) e d), a condizione che i ricavi delle attività oggetto dell'Indice siano prevalenti rispetto a quelle delle attività complementari;
- alle condizioni di cui al punto precedente, in presenza delle attività complementari e), ed f), se i ricavi delle attività oggetto dell'Indice, sommati a quelli derivanti dalle attività complementari a a), b), c) e d) sono prevalenti rispetto a quelli derivanti dall'insieme delle attività complementari e) ed f);
- anche in presenza di ricavi, ancorché prevalenti, derivanti dall'attività di vendita di beni soggetti ad aggio / ricavo fisso, ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali / libri / periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio.

Pertanto, i soggetti che esercitano, come attività prevalente, una o più attività comprese nell'ISA CG37U e, congiuntamente ad esse, esercitano in via complementare esclusivamente una o più attività tra quelle di seguito elencate:

- “Ristorazione con somministrazione” (56.10.11);
- Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche” (56.10.13);
- “Ristorazione senza somministrazione con preparazione di cibi da asporto” (56.10.20);
- “Ristorazione ambulante” (56.10.42);
- “Gestione di apparecchi che consentono vincite in denaro funzionanti a moneta o a gettone” (92.00.02) (limitatamente alla raccolta delle giocate per conto del concessionario mediante gli apparecchi per il gioco lecito con vincite in denaro di cui all'art. 110, comma 6 del Testo unico delle leggi di pubblica sicurezza (T.U.L.P.S.), di cui al regio decreto 18 giugno 1931, n. 773, in veste di esercenti o possessori degli apparecchi medesimi);
- “Sale giochi e biliardi” (93.29.30);

nonché quelle soggette ad aggio e ricavo fisso (ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali, di libri e di periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio), non devono compilare il prospetto relativo alle “**Imprese Multiattività**”.

Nel caso in cui sono esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, il modello va compilato per la sola acquisizione dati e nel rigo "Prevalente" del prospetto in esame va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività oggetto dell'Indice Sintetico di Affidabilità Fiscale CG37U, delle attività complementari contraddistinte dai codici attività 56.10.11, 56.10.13, 56.10.20, 56.10.42, 92.00.02 (limitatamente alla raccolta delle giocate per conto del concessionario mediante gli apparecchi per il gioco lecito con vincite in denaro di cui all'art. 110, comma 6 del Testo unico delle leggi di pubblica sicurezza (T.U.L.P.S.), di cui al regio decreto 18 giugno 1931, n. 773, in veste di esercenti o possessori degli apparecchi medesimi) e 93.29.30 nonché gli aggi e i ricavi fissi (ad esclusione di quelli derivanti dalla vendita, in base a contratti estimatori, di giornali, di libri e di periodici, anche su supporto audiovideomagnetico, dalla rivendita di carburanti nonché dalla cessione di generi di monopolio).



Esempio:

- Ricavi derivanti dall'attività soggetta all'indice CG37U	75.000 (30%)
- Aggi/Ricavi fissi da ricariche e ricevitoria	90.000 (36%)
- Ricavi/derivanti dall'attività 00.11.22	70.000 (28%)
- Aggi/Ricavi fissi da vendita di generi di monopolio	15.000 (6%)

Totale ricavi: 250.000

Il contribuente, in tale ipotesi, deve compilare il modello dei dati rilevanti per l'applicazione dell'ISA CG37U, per la sola acquisizione dei dati, con l'indicazione dei dati (contabili ed extracontabili) riferiti all'intera attività d'impresa esercitata. Nel prospetto relativo alle imprese multiattività occorre indicare, nel rigo 1, il codice dell'indice "CG37U" ed i ricavi pari a 165.000; nel rigo 2 (Attività Secondaria) il codice attività "00.11.22" e l'importo di 70.000 e nel rigo 3 (Aggi o ricavi fissi) l'importo di 15.000.

Inoltre, per quanto detto sopra riguardo alla suddivisione in due gruppi delle attività complementari,

- "Ristorazione con somministrazione" (56.10.11);
- "Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche" (56.10.13);
- "Ristorazione senza somministrazione con preparazione di cibi da asporto" (56.10.20);
- "Ristorazione ambulante" (56.10.42);
- "Gestione di apparecchi che consentono vincite in denaro funzionanti a moneta o a gettone" (92.00.02) (limitatamente alla raccolta delle giocate per conto del concessionario mediante gli apparecchi per il gioco lecito con vincite in denaro di cui all'art. 110, comma 6 del Testo unico delle leggi di pubblica sicurezza (T.U.L.P.S.), di cui al regio decreto 18 giugno 1931, n. 773, in veste di esercenti o possessori degli apparecchi medesimi);
- "Sale giochi e biliardi" (93.29.30);

il programma fa 2 test.

Primo test.

I soggetti che esercitano, come attività prevalente, una o più attività comprese nell'indice CG37U e, congiuntamente ad esse, esercitano in via complementare esclusivamente una o più attività tra quelle di seguito elencate:

- a) "Ristorazione con somministrazione" (56.10.11);
- b) "Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche" (56.10.13);
- c) "Ristorazione senza somministrazione con preparazione di cibi da asporto" (56.10.20);
- d) "Ristorazione ambulante" (56.10.42)

non devono compilare il prospetto relativo alle Imprese Multiattività ma compilare il solo ISA CG37U. In altri termini, se le attività comprese in questo indice risultano prevalenti rispetto alle citate attività complementari esercitate (ristoranti, trattorie, pizzerie, ecc.), viene compilato il solo ISA CG37U ed il prospetto "Imprese Multiattività" viene ignorato.

Secondo test.

Oltre alle condizioni stabilite nel test precedente, in presenza delle attività complementari di cui alle seguenti lettere:

- e) "Gestione di apparecchi che consentono vincite in denaro funzionanti a moneta o a gettone" (limitatamente alla raccolta delle giocate per conto del concessionario mediante gli apparecchi per il gioco lecito con vincite in denaro di cui all'art. 110, comma 6 del Testo Unico delle leggi di pubblica sicurezza (T.U.L.P.S.), di cui al regio decreto 18 giugno 1931, n. 773, in veste di esercenti o possessori degli apparecchi medesimi) (92.00.02);
- f) "Sale giochi e biliardi" (93.29.30)

se i ricavi delle 3 attività oggetto dell'indice CG37U, sommati a quelli derivanti dalle attività complementari di cui alle lettere a), b), c) e d), sono prevalenti rispetto a quelli derivanti dall'insieme delle attività complementari di cui alle lettere e) ed f), allora anche in tal caso viene compilato il solo ISA CG37U ed il prospetto **"Imprese Multiattività"** viene ignorato.

In entrambi i test, nel caso in cui sono esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, "ma non prevalenti", nel rigo 1 del prospetto in esame va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività oggetto dell'ISA CG37U e delle attività complementari contraddistinte dai codici ATECO 2007: 56.10.11, 56.10.13, 56.10.20, 56.10.42, 92.00.02 e 93.29.30 (naturalmente i ricavi derivanti da altre attività non in elenco andranno esposti negli altri rigi del prospetto).



Esempio:

- Ricavi derivanti dall'attività soggetta all'indice CG37U: 75.000 (30%)
- Aggi/ricavi fissi da ricariche e ricevitoria: 90.000 (36%)
- Ricavi derivanti dall'attività 00.11.22: 70.000 (28%)
- Aggi/ricavi fissi da vendita di generi di monopolio: 15.000 (6%)

Totale ricavi 250.000



Esempio:

- Ricavi "Bar e altri esercizi simili senza cucina" (56.30.00): € 100.000
- Ricavi "Ristorazione con somministrazione" (56.10.11): € 50.000
- Ricavi "Sale giochi e biliardi" (93.29.30): € 120.000

In questo caso si compila esclusivamente l'ISA CG37U senza compilare il prospetto **"Multiattività"** in quanto la somma dei ricavi delle attività 56.30.00 e 56.10.11 supera i ricavi dell'attività 93.29.30, pur essendo quest'ultima l'attività con i ricavi relativi più alti.



Esempio:

- Ricavi "Bar e altri esercizi simili senza cucina" (56.30.00): € 100.000
- Ricavi "Ristorazione con somministrazione" (56.10.11): € 40.000
- Ricavi "Sale giochi e biliardi" (93.29.30): € 50.000
- Ricavi "Commercio al dettaglio di prodotti macrobiotici e dietetici" (47.29.30): € 90.000

In questo caso si compila esclusivamente l'indice CG37U, accorpando i ricavi delle prime 3 attività ai fini della compilazione del rigo 1 del prospetto **"Multiattività"** ed esponendo i ricavi della quarta attività 47.29.30 (>30% sul totale) sul rigo 2 del medesimo prospetto.

CG44U – Strutture ricettive alberghiere ed extralberghiere (55.10.00, 55.20.51, 55.20.53, 55.90.20)

L'Indice è applicabile anche ai soggetti che, oltre all'attività di riferimento, esercitano una o più delle seguenti attività complementari:

- a) Ristorazione con somministrazione (56.10.11);
- b) Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche (56.10.23);
- c) Gelaterie e pasticcerie (56.10.30);
- d) Bar e altri esercizi simili senza cucina (56.30.00).

L'Indice è applicabile, in presenza delle predette attività complementari a condizione che i ricavi delle attività di riferimento siano prevalenti rispetto a quelle delle attività complementari.

Pertanto, i soggetti che esercitano come attività prevalente una o più attività comprese nell'Indice Sintetico di Affidabilità CG44U e, congiuntamente ad esse, esercitano in via complementare esclusivamente una o più attività tra quelle di cui ai codici attività di seguito elencati:

- “Ristorazione con somministrazione” (56.10.11);
- Attività di ristorazione connesse alle aziende ittiche (56.10.13);
- “Gelaterie e pasticcerie” (56.10.30);
- “Bar e altri esercizi simili senza cucina” (56.30.00);

non devono compilare il prospetto relativo alle **“Imprese Multiattività”**.

Nel caso in cui sono esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, il modello va compilato per la sola acquisizione dati e nel rigo 1 del prospetto in esame va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività oggetto dell'Indice Sintetico di Affidabilità Fiscale CG44U, e delle attività complementari contraddistinte dai codici attività 56.10.11, 56.10.13, 56.10.30 e 56.30.00. Nel calcolo della verifica della predetta quota del 30% devono essere considerati i ricavi derivanti dalle attività dalle quali derivano aggi o ricavi fissi (indicati nel rigo 3 del prospetto). In tale rigo devono, infatti, essere indicati i ricavi delle attività per le quali si percepiscono aggi o ricavi fissi considerati per l'entità dell'aggio percepito e del ricavo al netto del prezzo corrisposto al fornitore dei beni.



Esempio:

- Ricavi derivanti dall'attività soggetta all'indice CG44U: 200.000 (36%)
- Ricavi derivanti dall'attività 56.10.11: 100.000 (18%)
- Aggi/ricavi fissi netti: 250.000 (46%)

Totale ricavi 550.000

Il contribuente, in tale ipotesi, deve compilare il modello dei dati rilevanti per l'applicazione dell'ISA CG44U, con l'indicazione dei dati (contabili ed extracontabili) riferiti all'intera attività d'impresa esercitata. Nel prospetto relativo alle **“Imprese Multiattività”** occorre indicare, nel rigo 1, il codice dell'ISA “CG44U” e ricavi pari a 300.000, e nel rigo 3 (Aggi o ricavi fissi) l'importo di 250.000.

CD12U – Produzione e commercio al dettaglio di prodotti di panetteria (10.71.10, 47.24.10)

L'Indice è applicabile anche ai soggetti che, unitamente all'attività di riferimento, svolgono una o più delle seguenti attività complementari:

- a) Supermercati (47.11.20);
- b) Discount di alimentari (47.11.30);
- c) Minimercati ed altri esercizi non specializzati di alimentari vari (47.11.40);
- d) Commercio al dettaglio di frutta e verdura preparata e conservata (47.21.02);
- e) Commercio al dettaglio di bevande (47.25.00);
- f) Commercio al dettaglio di latte e di prodotti lattiero- caseari (47.29.10);
- g) Commercio al dettaglio di caffè torrefatto (47.29.20);
- h) Commercio al dettaglio di prodotti macrobiotici e dietetici (47.29.30);
- i) Commercio al dettaglio di altri prodotti alimentari in esercizi specializzati n.c.a. (47.29.90).

L'Indice è applicabile, in presenza delle predette attività complementari, a condizione che i ricavi delle attività di riferimento siano prevalenti rispetto a quelle delle attività complementari.

Pertanto, i soggetti che esercitano come attività prevalente una o più attività comprese nell' indice sintetico di affidabilità fiscale CD12U e, congiuntamente ad esse, esercitano in via complementare esclusivamente una o più attività tra quelle di seguito elencate:

- "Supermercati" (47.11.20);
- "Discount di alimentari" (47.11.30);
- "Minimercati e altri esercizi non specializzati di alimentari vari" (47.11.40);
- "Commercio al dettaglio di frutta e verdura preparata e conservata" (47.21.02);
- "Commercio al dettaglio di bevande" (47.25.00);
- "Commercio al dettaglio di latte e di prodotti lattiero-caseari" (47.29.10);
- "Commercio al dettaglio di caffè torrefatto" (47.29.20);
- "Commercio al dettaglio di prodotti macrobiotici e dietetici" (47.29.30);
- "Commercio al dettaglio di altri prodotti alimentari in esercizi specializzati nca" (47.29.90);

non devono compilare il prospetto relativo alle **"Imprese Multiattività"**. Si precisa che, nel caso in cui sono esercitate, con una percentuale di ricavi superiore al 30%, altre attività diverse da quelle sopra elencate, il modello va compilato per la sola acquisizione dati e nel rigo **"Prevalente"** del prospetto in esame va indicato l'ammontare complessivo dei ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività oggetto dell' Indice Sintetico di Affidabilità Fiscale CD12U e delle attività complementari contraddistinte dai codici ATECO 2007: 47.11.20, 47.11.30, 47.11.40, 47.21.02, 47.25.00, 47.29.10, 47.29.20, 47.29.30, 47.29.90.



Esempio:

- Attività 47.24.10 (ISA CD12U) – Ricavi € 1.900 (19% sul totale)
- Attività 10.71.10 (ISA CD12U) – Ricavi € 4.000 (40% sul totale)
- Attività 47.21.02 – Ricavi € 3.000 (30% sul totale)
- Attività 47.29.20 – Ricavi € 1.100 (11% sul totale)

In questo caso va applicato l'ISA CD12U senza compilazione del prospetto "**Multiattività**", in quanto i ricavi derivanti dalle attività comprese in tale ISA e, pari a € 5.900 (59%), risultano superiori ai ricavi derivanti dalle attività complementari 47.21.02 e 47.29.20.

CM13U - Commercio al dettaglio di giornali, riviste e periodici (47.62.10)

Se l'impresa esercita come attività prevalente quella di "*Commercio al dettaglio di giornali, riviste e periodici*" rientrante nell'ISA CM13U, gli aggi e i ricavi fissi derivanti dall'attività devono essere inclusi tra i "*Ricavi*" e non devono essere eventualmente indicati nel rigo "*Aggi e ricavi fissi*" del prospetto "**Multiattività**" (costituiscono quindi a tutti gli effetti ricavi caratteristici dell'attività svolta).

L'ISA CM13U, ha un'applicazione simile alla generalità degli altri Indici Sintetici di Affidabilità, tuttavia si applica anche se sono stati conseguiti ricavi netti derivanti da vendite di generi ad aggio o a ricavo fisso per un ammontare superiore al 30% dei ricavi complessivi.

In presenza di più attività con ricavi superiori al 30% dei ricavi complessivi, si deve valorizzare anche la sezione "**Imprese Multiattività**" dell'indice ISA applicato (attività prevalente).

Si evidenziano le seguenti ipotesi:

- l'attività 47.62.10 con ISA CM13U è prevalente rispetto alle altre attività superiori al 30% non rientranti nel codice preso in considerazione dall'ISA relativo all'attività prevalente: compilazione della sezione "**Impresa Multiattività**".
Composizione dei ricavi:
 - rigo "*Prevalente*": totale ricavi CM13U, (tale rigo comprende anche gli "*Aggi e ricavi fissi*" netti in quanto sono ricavi afferenti all'attività)
 - rigo "*Secondaria*": totale ricavi altra attività
 - rigo "*Aggi e Ricavi fissi*": vuoto

- l'attività 47.62.10 con ISA CM13U non è prevalente rispetto alle altre attività superiori al 30%: compilazione della sezione "**Impresa multiattività**".
Composizione dei ricavi:
 - rigo "*Prevalente*": totale ricavi altro studio (diverso da CM13U)
 - rigo "*Secondaria*": totale ricavi CM13U, (tale rigo viene esposto al netto degli "*Aggi e ricavi fissi*")
 - rigo "*Aggi e ricavi fissi*": totale "*Aggi e ricavi fissi*" netti.

BM80U - Commercio al dettaglio di carburante per autotrazione (47.30.00)

Se l'impresa esercita come attività prevalente quella di "*Vendita al dettaglio di carburanti per autotrazione*" rientrante nell'ISA BM80U, gli aggi e i ricavi fissi derivanti dall'attività devono essere inclusi tra i "*Ricavi*" e non devono essere indicati nel rigo "*Aggi e i ricavi fissi*" del prospetto "**Multiattività**" (costituiscono quindi a tutti gli effetti ricavi caratteristici dell'attività svolta).

L'ISA BM80U ha un'applicazione simile alla generalità degli altri ISA; tuttavia si applica anche se sono stati conseguiti ricavi netti derivanti da vendite di generi ad aggio o a ricavo fisso per un ammontare superiore al 30% dei ricavi complessivi.

In presenza di più attività con ricavi superiori al 30% dei ricavi complessivi, si deve valorizzare anche la sezione "**Imprese Multiattività**" dell'indice ISA applicato (attività prevalente). Si evidenziano le seguenti ipotesi:

- l'attività 47.30.00 con ISA BM80U è prevalente rispetto alle altre attività superiori al 30% non rientranti nel codice preso in considerazione dall'ISA relativo all'attività prevalente: compilazione della sezione "**Impresa Multiattività**".
Composizione dei ricavi:
 - rigo "*Prevalente*": totale ricavi BM80U (tale rigo comprende anche gli "*Aggi e ricavi fissi*" netti in quanto sono ricavi afferenti all'attività)
 - rigo "*Secondaria*": totale ricavi altra attività
 - rigo "*Aggi e ricavi fissi*": vuoto

- l'attività 47.30.00 con ISA BM80U non è prevalente rispetto alle altre attività superiori al 30%: compilazione della sezione "**Impresa Multiattività**" composizione dei ricavi:
 - rigo "*Prevalente*": totale ricavi altro studio (diverso da BM13U)
 - rigo "*Secondaria*": totale ricavi BM80U (tale rigo viene esposto al netto degli "*Aggi e ricavi fissi*")
 - rigo "*Aggi e ricavi fissi*": totale "*Aggi e ricavi fissi*" netti.

Trasferimento IRAP da IVA2022

Per le Persone Fisiche e le Società di Persone che in anagrafica redditi hanno l'aggancio con l'applicativo MULTI ed hanno compilato il modello dichiarazione IVA 2022, è stato attivato, nella cartella "Utility", il comando **IRAPAG4-IRAPAG5 "Trasferimento IRAP da IVA2022"** che, per le ditte in regime agricolo, consente il prelievo dati dalla dichiarazione IVA 2021, **GIVA22**, ai fini della compilazione automatica di alcuni righi della sezione IV "Produttori agricoli" della dichiarazione IRAP.

In particolare, sono prelevati dalla dichiarazione IVA 2021, **GIVA22**:

- il "Volume d'affari" "VE50" e le "Cessioni di beni ammortizzabili ed i passaggi interni" "VE40", il cui valore viene trasferito, nel modello IRAP, nel rigo "Corrispettivi" **IQ46/IP52**,
- il "Totale acquisti ed importazioni" "VF25" il cui valore, nel modello IRAP, viene trasferito nel rigo "Acquisti destinati alla produzione" **IQ47/IP53**.

Dopo aver indicato i limiti della selezione, e terminata l'elaborazione, entrando nella dichiarazione IRAP, nella sez. IV, "Produttori agricoli", troveremo compilati in automatico, prelevati dalla dichiarazione IVA 2021, i rigi relativi ai "Corrispettivi" e agli "Acquisti destinati alla produzione".

Gestione quadri

DIREDD22

QUA740

Quadro RP: rigo RP21 “Contributi previdenziali ed assistenziali”

Nel quadro RP, all'interno della distinta cui si accede dal rigo RP21 “Contributi previdenziali ed assistenziali”, all'interno del bottone “Funzioni”, è stata prevista la funzione “Preleva acconti” che può essere utilizzata per prelevare gli acconti dei contributi previdenziali dell'anno precedente non da F24, quindi non da quanto effettivamente versato in F24, ma da quanto calcolato nel quadro RR di DIREDD21.



NOTA BENE

Si precisa che, nel quadro RP, all'interno della distinta, la suddetta funzione “Preleva acconti” è attiva solo per chi utilizza la nuova gestione acconti e quindi ha attivato in PERSPRO, Flag “Gestione e funzioni”, il flag “Prelievo acconti anno precedente da prospetto acconti” in cui avrà indicato “Spazio”.

The screenshot displays the software interface for the '2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri' form. The interface includes a navigation bar at the top with various sections (SEZ I RP1-RP13, SEZ I RP8-RP13, SEZ I RP14/ SEZ II RP21-RP26, etc.). The main area shows the RP21 section, which is titled 'Contributi previdenziali ed assistenziali'. Below this, there are several rows for different types of contributions and expenses, including 'Contributi per addetti ai servizi domestici/familiari', 'Erogazioni liberali a favore di istituzioni religiose', 'Spese mediche e di assistenza specifica per persone con disabilità', and 'Contributi per i fondi integrativi al S.S.N.'. The 'Funzioni' button is located at the bottom left, and the 'F4 Distinta' button is highlighted at the bottom right.

Selezionando il bottone “F4=Distinta”, verrà visualizzata la distinta dei contributi previdenziali in cui, prima del prelievo, troveremo il saldo INPS del 2020 e le rate fisse IVS calcolate e versate. Per prelevare da DIREDD21 le rate di acconto INPS 2021, sarà possibile utilizzare il bottone “Preleva acconti”.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 24400 CINGOLANI ALESSANDRO

Pagina 1

Prog.	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Saldo contr. prev. INPS 2020				1.571,00
02	I Acc. contr. prev. INPS 2021				
03	II Acc. contr. prev. INPS 2021				
04	Rata fissa IVS al 16 febbraio 2021				
05	Rata fissa IVS al 17 maggio 2021				959,04
06	Rata fissa IVS al 20 agosto 2021				959,04
07	Rata fissa IVS al 16 novembre 2021				959,04
08	Contributo soggettivo cassa geometri				
09	Rata fissa IVS maggio 2021 posticipata				
10	II Acconto IVS 2020 prorogato ad aprile 2021				
11					
12					
Totale distinta					4.448,12
di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza					
di spettanza in percentuale					4.448,12
Totale spese sostenute					4.448,12
Spese rimborsate					
Percentuale eccedente contributi versati					
Ulteriore importo detraibile					
TOTALE DI SPETTANZA					4.448,12
Per anno 2022					

Preleva acconti P

Funzioni

Conferma

Varia

Annulla

<Ind.

Av >

Uscita

Ribadiamo che, con la funzione “**Prelievo acconti**” gli acconti saranno prelevati dal quadro RR di DIREDD21, come visualizzato con apposito *alert* da confermare, volendo proseguire con il riporto di tali acconti dall’anno precedente.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 24400 CINGOLANI ALESSANDRO

Pagina 1

Prog.	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Saldo contr. prev. INPS 2020				1.571,00
02	I Acc. contr. prev. INPS 2021				
03	II Acc. contr. prev. INPS 2021				
04	Rata fissa IVS al 16 febbraio 2021				
05	Rata fissa IVS al 17 maggio 2021				959,04
06	Rata fissa IVS al 20 agosto 2021				959,04
07	Rata fissa IVS al 16 novembre 2021				959,04
08	Contributo soggettivo cassa geometri				
09	Rata fissa IVS maggio 2021 posticipata				
10	II Acconto IVS 2020 prorogato ad aprile 2021				
11					
12					
Totale distinta					4.448,12
di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza					
di spettanza in percentuale					4.448,12
Totale spese sostenute					4.448,12
Spese rimborsate					
Percentuale eccedente contributi versati					
Ulteriore importo detraibile					
TOTALE DI SPETTANZA					4.448,12
Per anno 2022					

Gli acconti saranno prelevati dal quadro RR dell'anno precedente. Confermi il prelievo?

Si No

QUA740

Spese rimborsate

Percentuale eccedente contributi versati

Ulteriore importo detraibile

TOTALE DI SPETTANZA

Per anno 2022

Funzioni

Conferma

Varia

Annulla

<Ind.

Av >

Uscita

Eseguito il prelievo, risulteranno compilati in distinta anche i righi relativi agli acconti previdenziali 2021 versati.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 24400 CINGOLANI ALESSANDRO

Pagina: 1

Prog.	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Saldo contr. prev. INPS 2020				1.571,00
02	I Acc. contr. prev. INPS 2021				785,64
03	II Acc. contr. prev. INPS 2021				785,64
04	Rata fissa IVS al 16 febbraio 2021				
05	Rata fissa IVS al 17 maggio 2021				959,04
06	Rata fissa IVS al 20 agosto 2021				959,04
07	Rata fissa IVS al 16 novembre 2021				959,04
08	Contributo soggettivo cassa geometri				
09	Rata fissa IVS maggio 2021 posticipata				
10	II Acconto IVS 2020 prorogato ad aprile 2021				
11					
12					
Totale distinta					6.019,40
di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza					
di spettanza in percentuale					6.019,40
Totale spese sostenute					6.019,40
Spese rimborsate					
Percentuale eccedente contributi versati					
Ulteriore importo detraibile					
TOTALE DI SPETTANZA					6.019,40
Per anno 2022					

Preleva acconti P
Eruzioni
Rate fisse IVS I
Duplica distinta D

Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Uscendo dalla distinta e rientrando nel quadro RP, nel rigo RP21, vedremo che l'importo è cambiato, in quanto sono ora inclusi anche gli acconti, come da distinta.



Esempio:

Nel nostro esempio, l'importo della distinta prima di eseguire il prelievo degli acconti ammonta a 4.448 Euro, e tale è il valore visibile nel rigo RP21

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante: 24400 CINGOLANI ALESSANDRO

Pagina: 1

Prog.	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Saldo contr. prev. INPS 2020				1.571,00
02	I Acc. contr. prev. INPS 2021				
03	II Acc. contr. prev. INPS 2021				
04	Rata fissa IVS al 16 febbraio 2021				
05	Rata fissa IVS al 17 maggio 2021				959,04
06	Rata fissa IVS al 20 agosto 2021				959,04
07	Rata fissa IVS al 16 novembre 2021				959,04
08	Contributo soggettivo cassa geometri				
09	Rata fissa IVS maggio 2021 posticipata				
10	II Acconto IVS 2020 prorogato ad aprile 2021				
11					
12					
Totale distinta					4.448,12
di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza					
di spettanza in percentuale					4.448,12
Totale spese sostenute					4.448,12
Spese rimborsate					
Percentuale eccedente contributi versati					
Ulteriore importo detraibile					
TOTALE DI SPETTANZA					4.448,12
Per anno 2022					

Preleva acconti P
Eruzioni
Rate fisse IVS I
Duplica distinta D

Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

Sezione II	RP21	Contributi previdenziali ed assistenziali	Nuova gestione acconti attiva: gli acconti verranno ripresi da F24	Importo spesa	Importo da dedurre
Oneri deducibili dal reddito		Contributi previdenziali ed assistenziali escluso LM di cui utilizzati in LM7/LM35		4.448	4.448

successivamente al prelievo degli acconti il valore in distinta diviene 6.019 Euro e tale è il valore ora presente nel rigo RP21.

2022 - QUA740 - PF-Gestione quadri

Dichiarante 24400 CINGOLANI ALESSANDRO

Pagina 1

Prog.	Descrizione	% spett.	Anno	Val	Importo
01	Saldo contr. prev. INPS 2020				1.571,00
02	I Acc. contr. prev. INPS 2021				785,64
03	II Acc. contr. prev. INPS 2021				785,64
04	Rata fissa IVS al 16 febbraio 2021				
05	Rata fissa IVS al 17 maggio 2021				959,04
06	Rata fissa IVS al 20 agosto 2021				959,04
07	Rata fissa IVS al 16 novembre 2021				959,04
08	Contributo soggettivo cassa geometri				
09	Rata fissa IVS maggio 2021 posticipata				
10	II Acconto IVS 2020 prorogato ad aprile 2021				
11					
12					
Totale distinta					6.019,40
di cui da RC o RH, no percentuale di spettanza					
di spettanza in percentuale					6.019,40
Totale spese sostenute					6.019,40
Spese rimborsate					
Percentuale eccedente contributi versati					
Ulteriore importo detraibile					6.019,40
TOTALE DI SPETTANZA					
Per anno 2022					

Preleva acconti P.
rate fisse IVS I.
Duplica distinta D.

Conferma Varia Annulla <Ind. Av. > Uscita

RP21	Contributi previdenziali ed assistenziali	Importo spesa	Importo da dedurre
	Contributi previdenziali ed assistenziali escluso LM	6.019	6.019
	di cui utilizzati in LM7/LM35		

Gestione IMU

DIRED22

IMU

Imprese costruttrici: Beni merce

La Legge di Bilancio 2020, (Legge n.160/2019), all'art. 1 comma 751, ha stabilito che i così detti **"Beni merce"**, a decorrere dal 01.01.2022, tornano esenti dall'IMU.

Più precisamente, fino all'anno 2021, l'aliquota base applicata ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, perlomeno fino a che permanevano con tale destinazione e purché non locati, era prevista nella misura dello 0,1% con possibilità, per i comuni, di aumentare tale percentuale fino allo 0,25% o di ridurla sino a totale azzeramento.

A decorrere dal 1° gennaio 2022, la suddetta Legge di Bilancio ha invece previsto la loro totale esenzione dall'IMU.

La procedura relativa alla gestione dell'anagrafica fabbricati è stata pertanto adeguata alla nuova disposizione normativa e quindi, nei fabbricati che nel campo **"Tipologia IMU"** hanno indicata la lettera **"I"** che identifica la categoria delle **"Imprese costruttrici"**, a partire dal presente aggiornamento, non sarà più visibile l'aliquota dello 0,1%, applicata sino al 2021, bensì risulterà azzerata ogni aliquota, sia in acconto che a saldo, come evidenziato dalla dicitura bene **"Esente IMU"** che appare nei campi riservati all'esposizione dell'aliquota IMU, in acconto e a saldo.

Controllo telematico

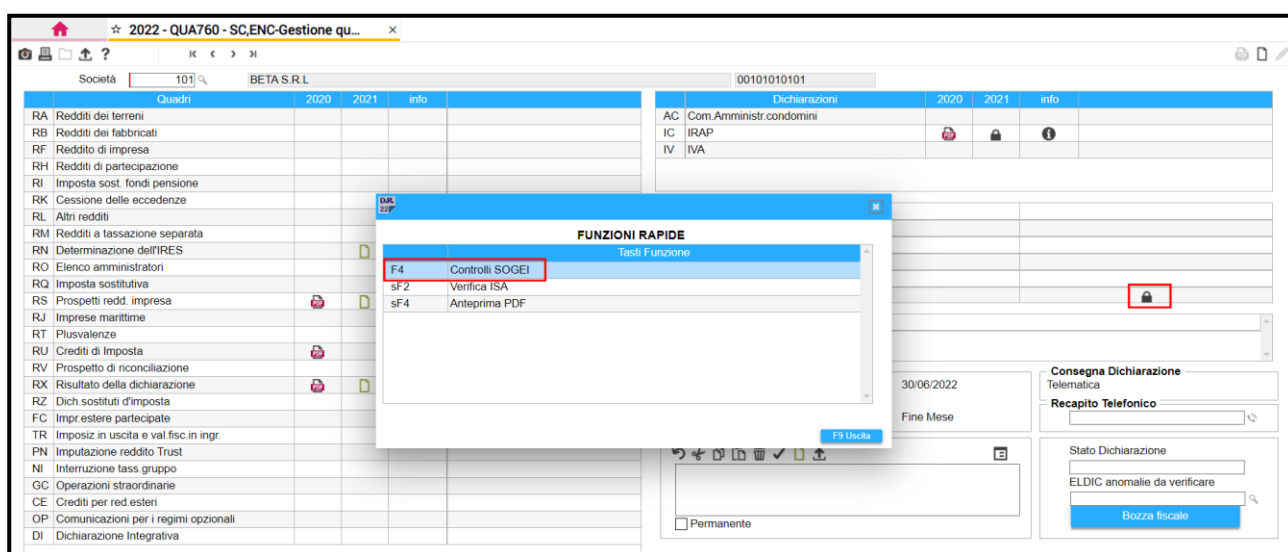
DIRED22

QUA760

“F4=Controllo telematico SOGEI”

Per poter eseguire il controllo telematico della singola dichiarazione selezionare la funzione “**F4=Controllo SOGEI**” attiva nella Gestione quadri, all’interno del bottone “**F6=Funzioni**”, presente a fondo pagina solo se il quadro di liquidazione è stato compilato e la dichiarazione già chiusa.

Si precisa che al momento tale funzione è disponibile per il controllo telematico delle sole dichiarazioni delle Società di Capitali; con i prossimi aggiornamenti sarà attivata in tutti i modelli dichiarativi.



IMPORTANTE

Per poter utilizzare la funzione “F4=Controllo Sogei” è necessario:

- che tra gli applicativi installati sia presente anche la procedura **Console Telematici** poiché, se non presente, la funzione “F4=Controllo Sogei” non si avvia.
- che sia presente la licenza d’uso di Console Telematici n° 1166 di cui la funzione “F4=Controllo Sogei” verifica la presenza, pena il mancato avvio del controllo telematico ed il conseguente invio di un messaggio di errore bloccante.

Se la funzione di controllo viene selezionata ma i relativi moduli di controllo non sono presenti nel desktop telematico di Console, appare una segnalazione con cui si invita l’utente alla loro installazione automatica.

Per avviare il controllo selezionare le seguenti scelte, rispettivamente per controllare la dichiarazione Redditi e/o la dichiarazione Irap.

CONTROLLO DATI TELEMATICO	
1	Dichiarazione Redditi
2	Dichiarazione IRAP

Scegliere la sezione

F9 Uscita

Si avvia il controllo fornitura tramite desktop telematico con relativa visualizzazione, al termine, del diagnostico elaborato.

File Modifica Formato Visualizza ? Data: 26/5/2022

Mod. Redditi SC22 - Procedura di Controllo delle Dichiarazioni
Versione 1.0.0 del 04/05/2022
Modulo controllo Controlli Isa vers. 1.0.0 del 04/05/2022

Elenco completo dei diagnostici relativi alla procedura di controllo dell'archivio:
<</dati/Lynfa/SW_TEMP/pg_ABEhDf/WK760-00954>>

--Descrizione degli errori--

(****) Errore che determina lo scarto dell'intera fornitura
(****) Errore bloccante che determina lo scarto della dichiarazione. Tale anomalia non consente in ogni caso la trasmissione della dichiarazione
(***C) Errore di entità rilevante che determina lo scarto della dichiarazione. Qualora, in presenza di tali segnalazioni, si intenda comunque procedere alla trasmissione della dichiarazione, è necessario confermare i dati in essa contenuti, avvalendosi delle funzionalità rese disponibili dal software utilizzato per la compilazione. Con la 'conferma' si attesta di aver preso visione delle segnalazioni evidenziate
(**) Segnalazione a fronte della quale è stata richiesta la 'conferma' della dichiarazione - vedi errori tipo (***C)
(*) Segnalazione di anomalia di entità ridotta in presenza della quale la dichiarazione può essere comunque trasmessa

L'individuazione dei campi segnalati può avvenire in alternativa:

- con una descrizione puntuale del campo (ad es. per i dati anagrafici del dichiarante)
- con l'indicazione del quadro, del rigo e della colonna relativi al campo stesso.

Gestione telematico provvisorio

DIRED22**760TEP**

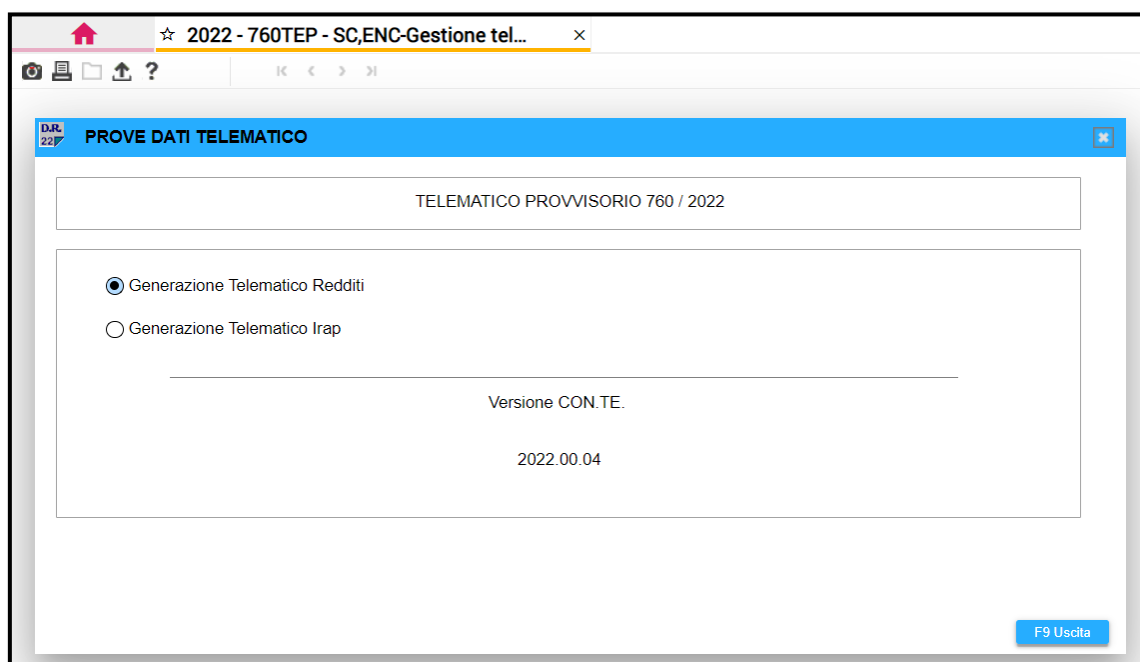
Gestione telematico provvisorio

Con il presente aggiornamento sono stati attivati i programmi per generare massivamente i files telematici provvisori relativi alle dichiarazioni dei redditi, al momento limitatamente alle sole Società di Capitali, al fine di sottoporre gli stessi ai controlli SOGEI.

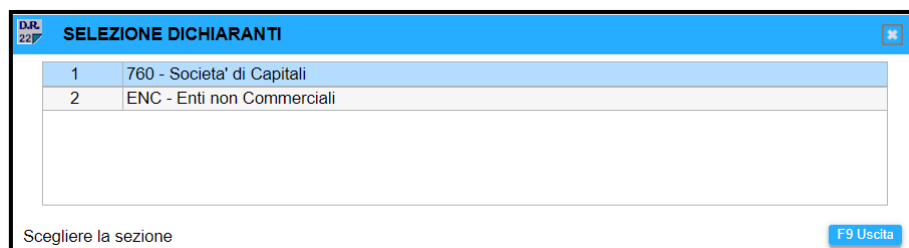
Selezionare, pertanto, il comando **760TEP**, presente nella cartella **"Stampe e telematico"**, al fine di generare un file telematico che può essere utilizzato per controlli preliminari rispetto alla generazione effettiva, senza che siano comunque modificati né il *Riepilogo spedizioni* né lo *stato* della dichiarazione, che non acquisirà lo stato di **"Inviata"**.

Tale procedura genera, quindi, un file telematico **"fittizio"** e non memorizzato in archivio tanto che, di tale generazione, non rimane traccia né nel *Riepilogo spedizioni* né nello *stato* delle singole dichiarazioni.

E' quindi consigliata per eseguire i controlli SOGEI in modalità massiva, senza che ciò comporti né un aggiornamento delle spedizioni né dello **"stato"** delle dichiarazioni controllate.



Selezionare i dichiaranti, scegliendo tra la generazione provvisoria telematica delle Società di capitali o degli Enti non commerciali.



2022 - 760TEP - SC,ENC-Gestione tel...

GENERAZIONE TELEMATICO REDDITI

LIMITI SELEZIONE

Tipologia Selezione

- ☒ Ultimo elenco selezionato
- ☐ Selezione dichiaranti dall'intervallo
- ☐ Selezione manuale dei dichiaranti
- ☐ Import dell'elenco dichiaranti dalle Liste di Stampa
- ☐ Ultimo elenco da altra selezione

Tipologia Dichiarante

- ☒ Tutti
- ☐ Solo Redditi
- ☐ Solo Irap
- ☐ Solo Redditi+Irap

Ordinamento

- ☒ Ordinamento Alfabeticamente
- ☐ Ordinamento per Codice

Da Codice

A Codice

Da nominativo

A nominativo

Da alias

A alias

Data stampa

Mittente

26/05/2022

Tutti gli intermediari

Fine esercizio

12/2021

Tipo Dichiarazione

Tutte le dichiarazioni

Filtro dichiarazioni

Solo dichiarazioni chiuse e non inviate

Conferma

Varia

Uscita

F9 Uscita

Una volta definiti gli estremi dell'elaborazione, appare l'elenco delle dichiarazioni di cui si desidera controllare il file telematico.

2022 - 760TEP - SC,ENC-Gestione tel...

GENERAZIONE TELEMATICO REDDITI

Codice	Alias	Denominazione	Redditi	Irap	CON TE
101		BETA S.R.L.	Chiusa	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>
104		BIANCHI S.P.A.	Chiusa	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>
102		ROSSETTI SRL	Chiusa	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>

Eruzioni

Conferma

Varia

Annulla

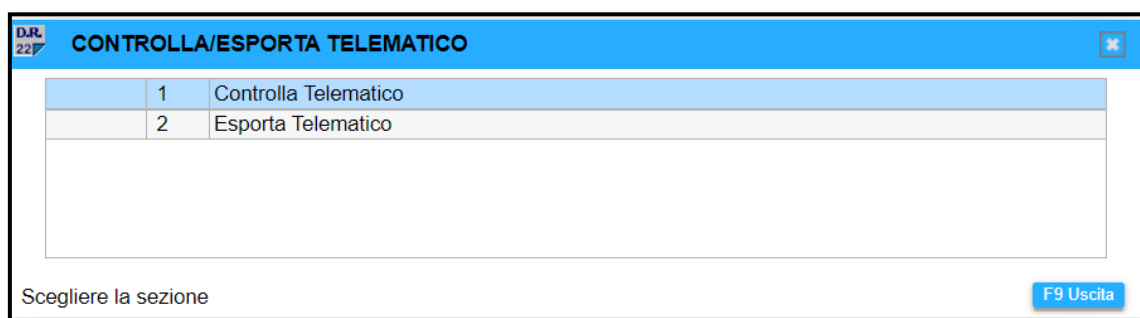
Inserisci

<Ind

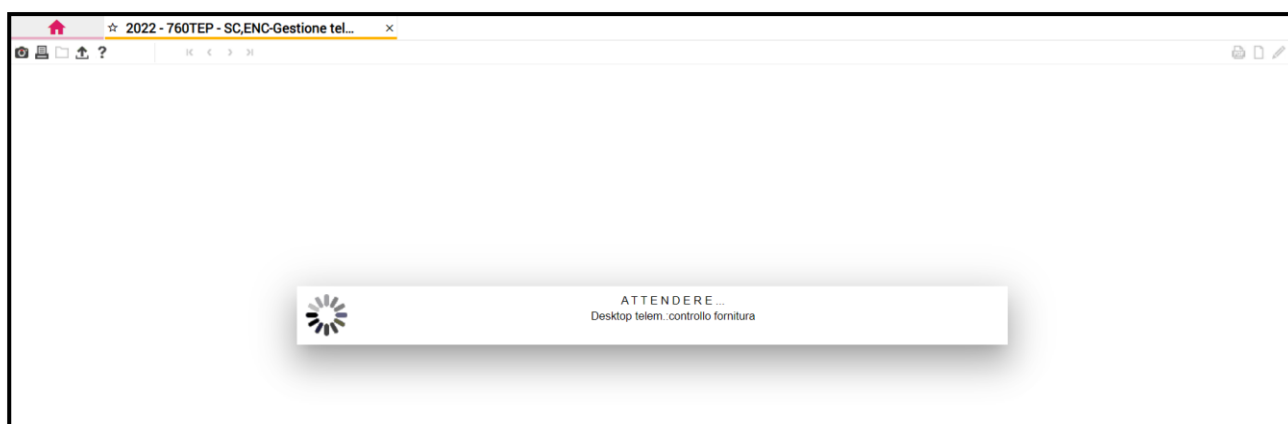
Av>

Uscita

Dopo avere confermato l'elenco visualizzato appare la videata in cui è possibile scegliere se effettuare il **"Controllo telematico"** oppure l' **"Esportazione"** del file generato.



Se selezionata la scelta “**Controllo telematico**” si avvia, per i dichiaranti di cui all’elenco, il controllo della fornitura, come da desktop telematico di Console, allo stesso modo in cui opera la funzione “**F4=Controllo Sogei**” eseguita dalla singola dichiarazione.



Selezionare l’altra scelta “**Esporta telematico**” per esportare il file generato ai fini del controllo qualora, ad esempio, nella postazione in cui è stato generato il file non sia installato il desktop telematico scaricato dal sito dell’Agenzia delle Entrate.

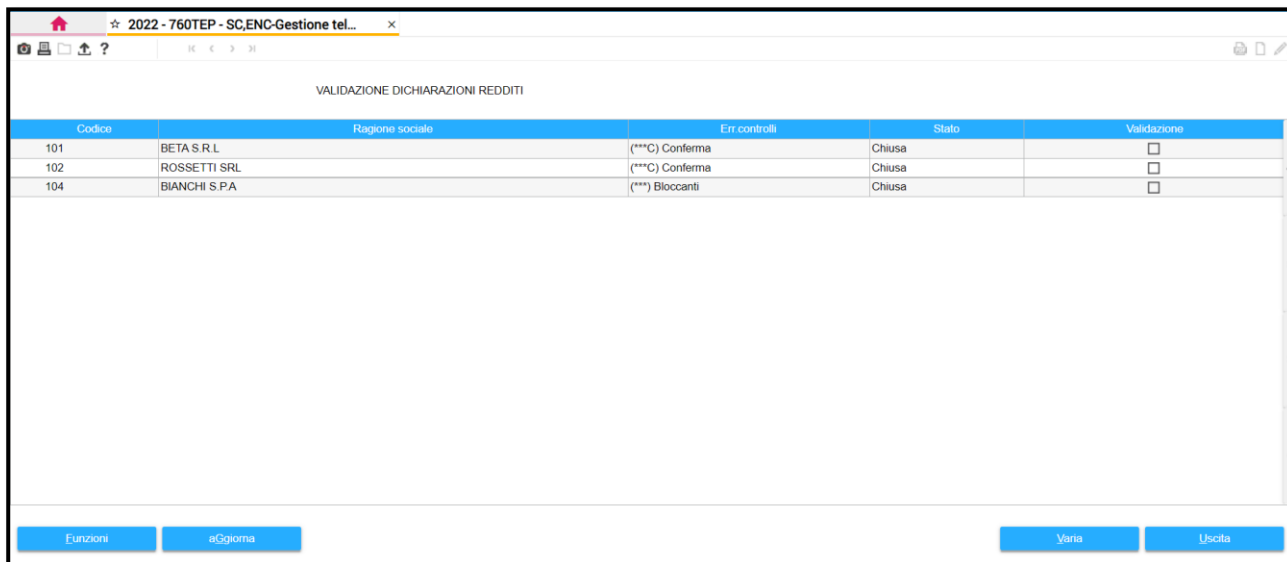


Qualora prima di generare il file telematico in modalità definitiva si desideri effettuare sia il controllo telematico che la successiva “**Validazione**” della dichiarazione, quest’ultima quale condizione preliminare per la successiva generazione del file telematico in cui è prevista la possibilità di filtrare le sole dichiarazioni già “**Validate**”, nella Tabella “**Parametri procedura**”, (**PERSPRO**), nel folder “**Gestione/Funzioni**”, nella pagina “**Funzioni 1**”, nel flag “**Gestione validazione dichiarazione**” inserire l’opzione “**T**” “**Telematico**” che consente

di effettuare la “**validazione**” della dichiarazione nel contesto del controllo telematico provvisorio e quindi dopo il controllo eseguito dal comando **760TEP**.

In tal caso, una volta terminato il controllo telematico appare la griglia di “**Validazione**”.

Se dal controllo risultano errori bloccanti, il programma non inserisce il flag di “**Validazione**” e non è possibile nemmeno inserirlo manualmente. Se invece i controlli sono confermabili, in quanto non vi sono segnalazioni di errori bloccati oppure sono riscontrate solo anomalie non bloccanti, il programma inserisce in automatico il flag di “**Validazione**”.



Codice	Ragione sociale	Err controlli	Stato	Validazione
101	BETA S.R.L.	(***) Conferma	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>
102	ROSSETTI SRL	(***) Conferma	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>
104	BIANCHI S.P.A.	(***) Bloccanti	Chiusa	<input type="checkbox"/>

L'utente, con il tasto “**Aggiorna**”, presente a fondo pagina, può validare le dichiarazioni. Per le suddette viene inserita la dicitura “**Validata telematico**”.

In tal caso, quando si va a generare il file telematico per l'invio definitivo della dichiarazione, è possibile filtrare le sole dichiarazioni già “**Validare**” e quindi si va a generare un file che, deve comunque essere sottoposto al Controllo Sogei, ma che sicuramente è privo di segnalazioni bloccanti.

Export dati

DIRED22

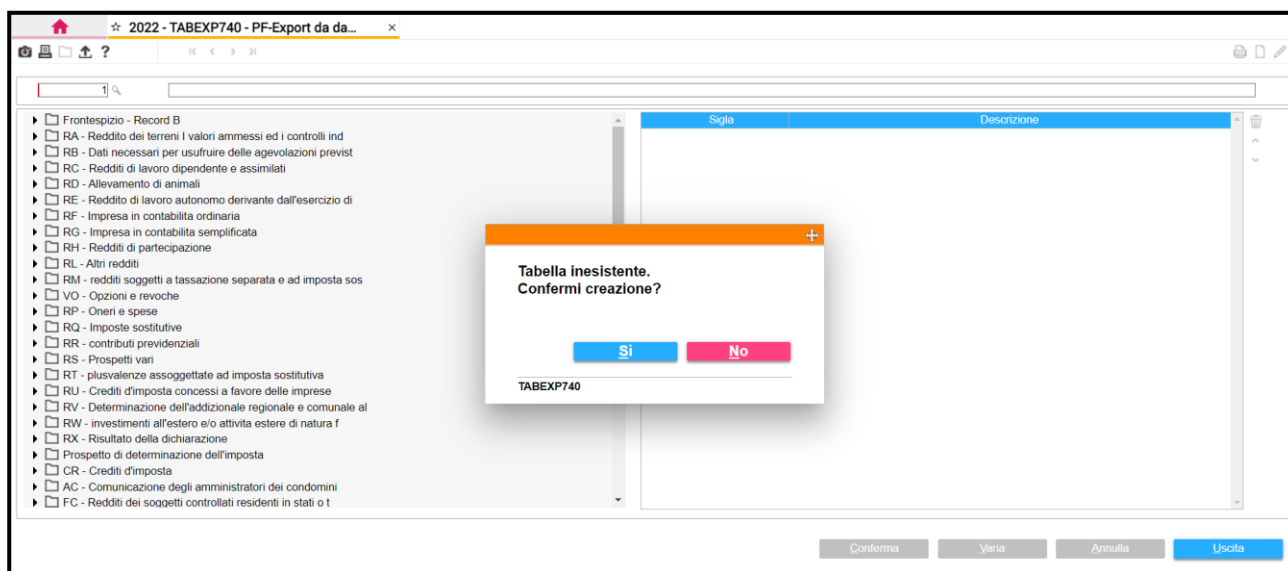
EXPTE760

Export dati modello Redditi Società di Capitali in formato “csv”

E' possibile esportare in formato “csv” i dati presenti nel modello Redditi Società di Capitali, ovvero gli stessi dati che vengono stampati nel modello ed inviati telematicamente, al fine di essere poi elaborati in un apposito foglio di calcolo Excel.

Pertanto, le informazioni contenute nei modelli di dichiarazione possono essere esportate e l'utente ha la possibilità di creare dei report liberi, in cui può raccogliere i dati che intende poi rielaborare in Excel.

La prima funzione consiste nel definire i dati che si vogliono esportare in “csv” nei propri report. A tal proposito, nella cartella delle “**Tabelle**” Redditi Società di Capitali è presente la Tabella “**Export da dati telematici**”, **TABEXP760**, in cui è possibile creare i vari report che l'utente vorrà gestire per l'esportazione delle informazioni da rielaborare in Excel.



Definire, innanzitutto il “*Codice report*” e la relativa “*Descrizione*”, che sono le prime informazioni richieste, tenendo presente che si possono creare tanti report quanti ritenuti necessari.

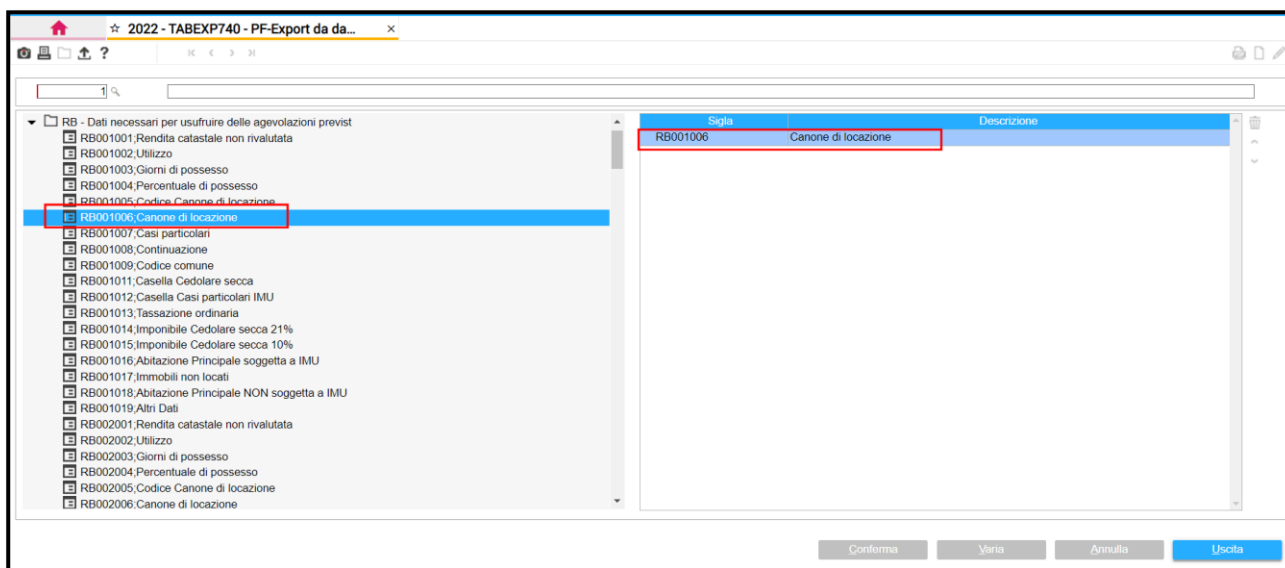
La “*Descrizione*” è utile per identificare il tipo e per quale scopo viene creato il report (ad esempio: supponiamo di voler creare un report per estrapolare le società che percepiscono “reddito di fabbricati”).


La videata della tabella è suddivisa in due sezioni.

Nella sezione sinistra sono elencati tutti i quadri del modello di dichiarazione al cui interno sono contenuti i righe presenti nello stesso modello di dichiarazione e che possono essere esportati in formato “csv” quindi, “*Frontespizio*”, quadro *RA*, *RB*, *RC*, ecc...

Selezionare, pertanto, il quadro interessato, contenente i campi che si vogliono estrapolare, tenendo presente che nello stesso report possono essere presenti campi anche di diversi quadri.

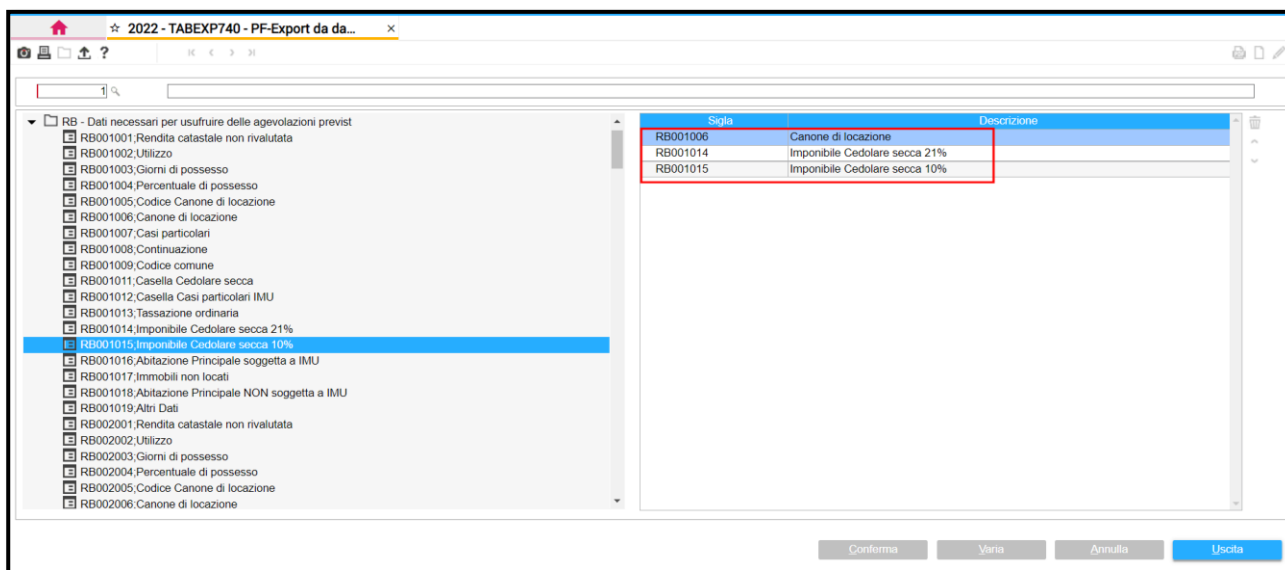
Accedendo ad ogni singolo quadro è possibile visualizzare tutti i campi presenti all'interno dello stesso e, posizionandosi su quelli che si desidera includere nel report, in funzione della successiva esportazione in “csv”, tramite “**Invio**”, ogni singolo campo di quelli selezionati verrà trascinato nella sezione destra della tabella.





Volendo rimuovere un campo selezionato, posizionarsi sullo stesso e cliccare sull'icona “Cestino” ().

Proseguire in tal modo per tutti i quadri interessati sino a visualizzare, nella sezione destra, tutte le informazioni che debbono essere presenti nel report per la funzione di export in “csv”.

Precisiamo che, per ogni report, al massimo, si possono esportare 50 campi.



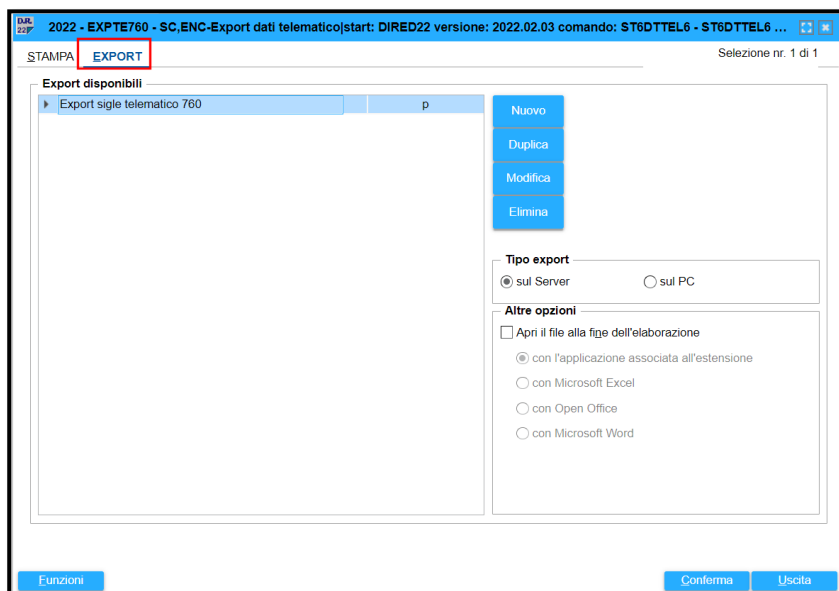
Le icone “Freccia su” / “Freccia giù” ( / ), presenti nella toolbar a fianco della videata, possono essere utilizzate per modificare l'ordine cronologico di esposizione dei campi selezionati.

Ogni campo è codificato con la medesima sigla che gli è attribuita dal tracciato record telematico, per cui, ad esempio, RB001006, corrisponde al campo “Canone di locazione” del quadro RB.

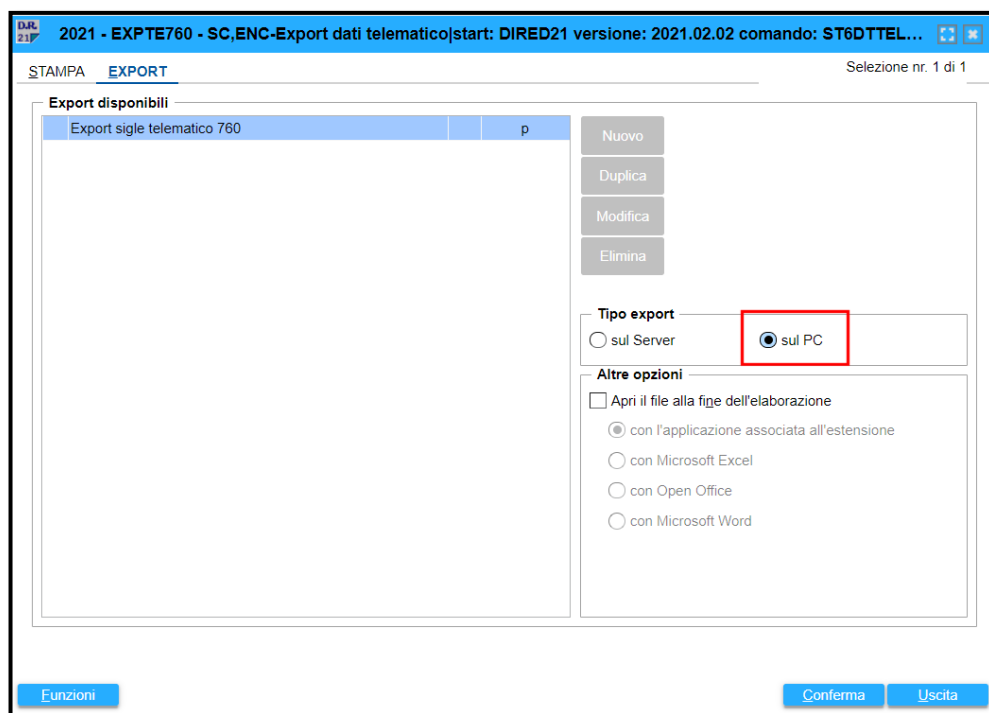
Una volta selezionati tutti i campi e quindi creato il report, i dati saranno trasferiti in un file “csv” al fine di essere rielaborati in un foglio di Excel.

Il programma che permette di esportare il file “csv” generato è presente nella cartella **“Stampe e telematico”**, **EXPTE760 “Export dati telematico”**.

Appare la seguente videata, in cui va selezionato il folder **“Export”**.



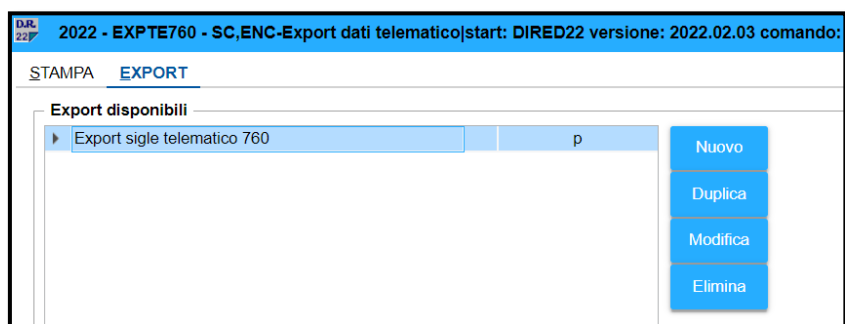
L'esportazione va effettuata scegliendo l'opzione **“Sul PC”**.



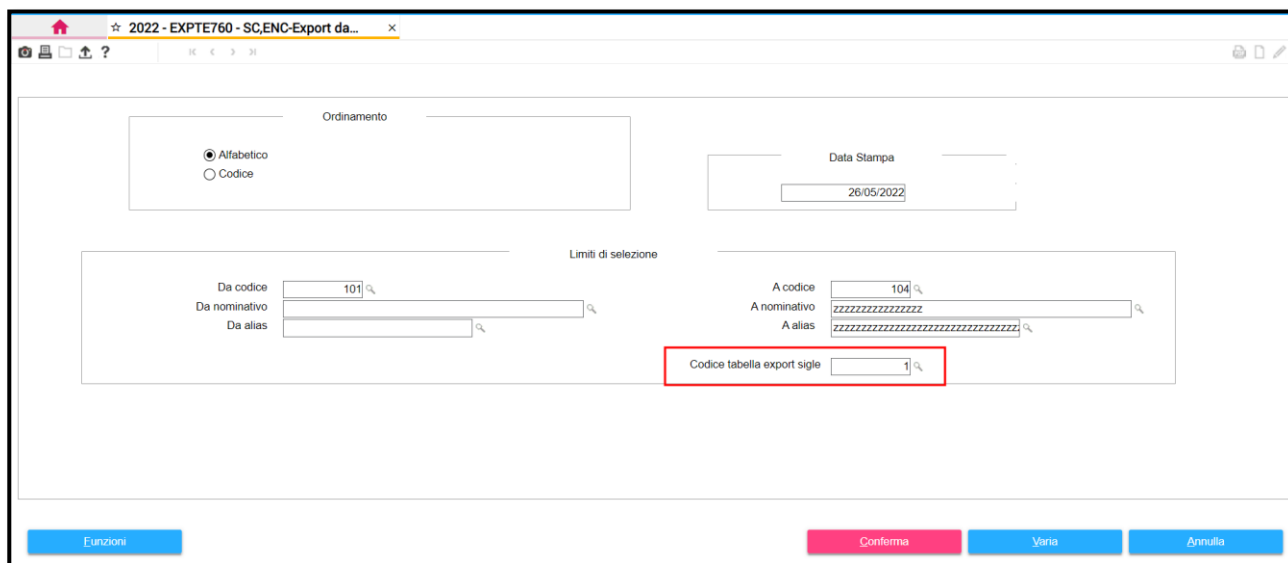
E' possibile utilizzare il report creato, oppure modificarne uno già creato, annullando dati che non interessa esportare oppure aggiungendo ai dati del report quei dati che sono già presenti negli export standard, essendo prevista la possibilità di aggiungere ai report definiti altri dati già presenti nei report standard.

E' possibile anche duplicare un report già pronto per essere esportato.

Tali operazioni sono possibili tramite i bottoni **"Modifica"**, **"Duplica"**, **"Elimina"**, presenti all'interno della funzione di export.



Definire poi gli intervalli di selezione e specificare il *"Codice della tabella report"* precedentemente creata all'interno di **TABEXP760**, i cui dati saranno esportati in forma "csv".



Al termine dell'elaborazione viene visualizzata la schermata con il totale dei record esportati.



Al termine dell'elaborazione è possibile visualizzare il file "csv" generato ed elaborare i dati estrapolati nel foglio Excel.

Salvataggio automatico ST6DTTEL6-001.csv Elisabetta Perlini

File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida ACROBAT

POSSIBILE PERDITA DI DATI Alcune caratteristiche della cartella di lavoro potrebbero andare perse se si salva in formato CSV (con valori delimitati da virgole). Per preservarle, salvarla nel formato di file Excel.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1	Codice	D	Modulo	RB001002	RB001004	RB001006	-Canone di locazione										
2	49	P	1	8	50	5000											
3	6049	P	1	8	50	5000											
4	186005	L	1	3	100	18000											
5	5969	A	1	2	25												
6	150006	C	1	2	100												
7	10927	M	1	2	50												
8	5014	P	1	9	100												
9																	
10																	
11																	
12																	
13																	
14																	
15																	
16																	

ST6DTTEL6-001

Impostazioni di visualizzazione 100%

Gestione telematico

DIREDD22

760TEL

Trasmissione telematica

I soggetti abilitati alla trasmissione telematica debbono inviare entro il 30 novembre all'Amministrazione finanziaria i modelli di Dichiarazione Redditi contenenti le dichiarazioni dei redditi, di cui sono parte integrante il modello ISA e le dichiarazioni IRAP.



IMPORTANTE

Il modello IRAP è un modello a sé e quindi autonomo rispetto al modello Redditi; di conseguenza anche la gestione telematica è distinta.

Quindi, il file telematico dei Redditi comprende la sola dichiarazione dei Redditi di cui, come sopra detto, è parte integrante il modello ISA mentre un altro file telematico contiene solamente l'IRAP.

Ne consegue che, i contribuenti che debbono presentare sia il modello Redditi che il modello IRAP debbono generare due file telematici distinti, cioè uno per ogni modello, su ognuno dei quali vanno effettuate le medesime operazioni, quali: controlli, invio, elaborazione ricevuta, come successivamente illustrato.

La finestra "GESTIONE TELEMATICO" (D.R. 22) presenta una tabella con due righe:

1	Telematico REDDITI
2	Telematico IRAP

Sotto la tabella c'è un'area vuota per la selezione. In basso a sinistra c'è il testo "Scegliere la sezione" e in basso a destra un pulsante "F9 Uscita".

Pertanto, anche se la funzione di generazione del file telematico permette in un'unica operazione di generare entrambi i file telematici, Redditi e IRAP, questi debbono essere inviati entrambi, pena il mancato invio del file IRAP.

La finestra "GENERAZIONE TELEMATICO" (D.R. 22) presenta una tabella con due righe:

1	Genera Telematico REDDITI
2	Genera Telematico REDDITI + IRAP

Sotto la tabella c'è un'area vuota per la selezione. In basso a sinistra c'è il testo "Scegliere la sezione" e in basso a destra un pulsante "F9 Uscita".

Essendo la procedura **Redditi** integrata con la procedura CON.TE. (**Console Telematici**), questo comporta che le informazioni relative alla gestione degli invii telematici siano aggiornate automaticamente sia nei **Redditi** che nella **Console Telematici** di modo che, sia operando dalla procedura **Redditi** che da **Console telematici**, le situazioni risultino sempre aggiornate e allineate tra loro.



Esempio:

- ✓ Chiudendo le dichiarazioni nell'applicativo **Redditi**, se la procedura CON.TE. è presente, viene generata la relativa scadenza in Console;
- ✓ se la generazione del file telematico dalla procedura **Redditi** genera anche la fornitura telematica all'interno di Console, lo stato della scadenza diventa "Da generare" a "Generata";
- ✓ se dall'applicativo Console si esegue l'invio telematico, all'interno del "**Riepilogo della spedizione**" della procedura **Redditi** viene indicato che l'invio è stato eseguito da CON.TE;
- ✓ se si elaborano le ricevute dalla procedura **Redditi**, i dati delle ricevute sono aggiornati anche nella **Console Telematici** e viceversa.

Anche per chi gestisce la **Console Telematici** le fasi da seguire per generare/annullare il file telematico debbono essere eseguite esclusivamente dalle apposite funzioni presenti in **760TEL**, a differenza delle altre funzioni, come "**Controllo telematico SOGEI**" o "**Elaborazione ricevute**", che possono essere eseguite indifferente da entrambe le procedure, ovvero o dall'applicativo **DIREDD** o dall'applicativo **CON.TE**.

Per quanto concerne la "**Generazione dei file telematici**", come sopra accennato, oltre alla possibilità di una generazione distinta dei file delle dichiarazioni Redditi e dei file delle dichiarazioni IRAP, è possibile anche una generazione unica e contemporanea del file Redditi e del file IRAP; **in tal caso sono generati entrambi i modelli ma in due file distinti.**

La scelta "**Genera telematico Redditi + Irap**" permette, quindi, di generare due distinti file, Redditi (ad esempio **74022000001**) e IRAP (ad esempio **IR622000001**), pur selezionando una sola volta il nominativo del dichiarante.



NOTA BENE

La scelta "**Genera telematico Redditi + Irap**", ovvero la contemporanea creazione dei file telematici relativi alla dichiarazione redditi ed alla dichiarazione IRAP, può essere eseguita solo se una delle due dichiarazioni (Redditi e Irap), del singolo dichiarante, risulta da generare e non può comunque essere utilizzata per la generazione di telematici già creati in precedenza.

Particolarità relative all'invio telematico

Obbligo presentazione telematica per l' utilizzo in compensazione orizzontale dei crediti relativi alle imposte sui redditi, Irap, addizionali e plafond di 50.000 Euro per la compensazione dei crediti Iva

Si ricorda che, l'articolo 3, commi da 1 a 3, del Decreto Legge 26 ottobre 2019, n. 124 ha esteso ai crediti utilizzati in compensazione tramite modello F24 per importi superiori a 5.000 Euro annui, relativi alle imposte sui redditi e all'IRAP (comprese le addizionali e le imposte sostitutive), l'obbligo di preventiva presentazione della dichiarazione da cui emerge il credito.

Ha, inoltre, previsto che il credito possa essere compensato a partire dal decimo giorno successivo a quello di corretta presentazione all'Agenzia delle Entrate della dichiarazione o dell'istanza da cui emerge il credito stesso.

Per quanto concerne il credito che scaturisce dalla dichiarazione IVA ricordiamo che, se inserito nella **"Gestione versamenti"** Redditi può essere utilizzato per compensare eventuali imposte a debito scaturite dalla dichiarazione redditi; il suo trasferimento in **"Gestione versamenti"** Redditi avviene però solo se risulta inviata telematicamente la dichiarazione Iva da cui è scaturito.

Sempre in merito al credito Iva, ricordiamo che, per i soggetti ISA che hanno ottenuto un Indice ISA per il 2021 almeno pari a 8 oppure pari a 8,5, se viene applicata la media degli indici ISA 2020 e 2021, è previsto l'esonero dall'apposizione del visto di conformità per l'utilizzo in compensazione del credito IVA di importo non superiore a € 50.000 annui. Considerato che l'esonero riguarda la compensazione del credito risultante dalla dichiarazione annuale IVA relativa al 2021 (mod. IVA 2022) e dei crediti trimestrali del 2022, l'Agenzia delle Entrate ha anche specificato che *"l'utilizzo in tutto o in parte del beneficio di esenzione per crediti Iva infrannuali limita l'eventuale ulteriore utilizzo, infrannuale o annuale, considerato che l'importo complessivo dell'esonero, pari a 50.000 Euro, si riferisce alle richieste di compensazione effettuate nel corso dell'anno 2021"*. Di fatto, quindi, il limite di € 50.000 assume rilevanza cumulativa (credito IVA 2021 e crediti trimestrali 2022).

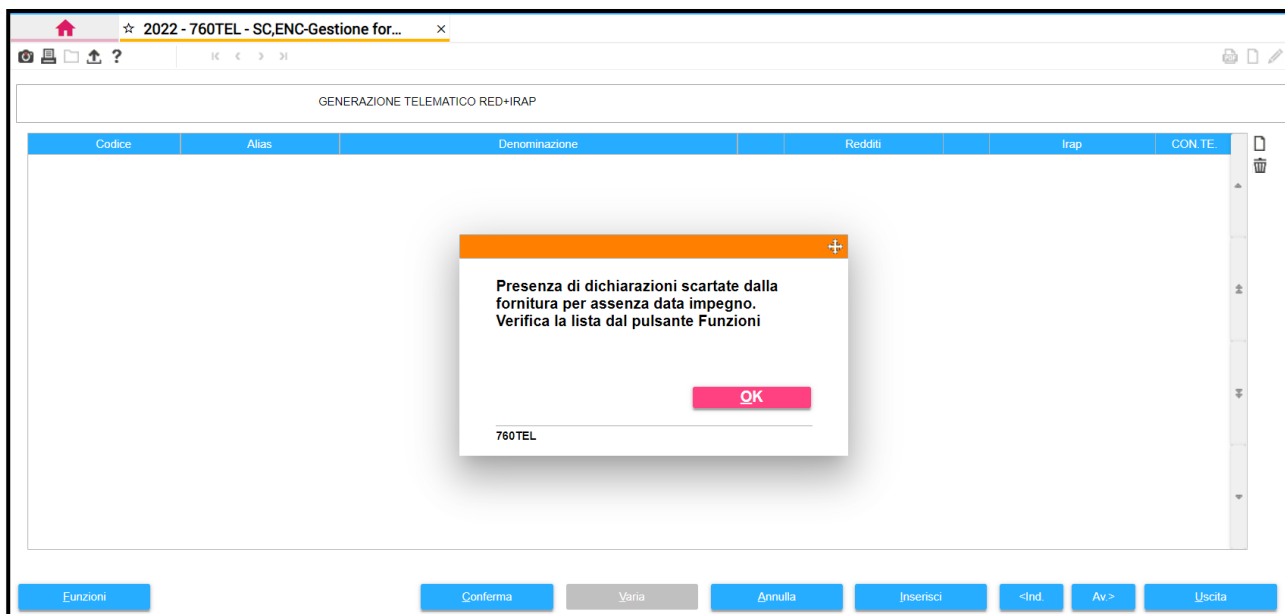
"Data impegno" validata dall'impegno digitale

Con la versione Redditi precedente, 2022.02.02 del 19.05.2022, sono stati rilasciati i programmi per la gestione dell'impegno unico digitale (per approfondimenti si rimanda al fascicolo note allegato alla suddetta versione). Per chi utilizza tale gestione, la **"Data impegno"**, nella sezione **"Ricevuta e flag conferma"** della Gestione quadri, viene inserita solo dopo che l'impegno è stato firmato digitalmente sia dal contribuente che dall'intermediario e non quindi impostata alla chiusura della dichiarazione. Poiché la dichiarazione dei Redditi/Irap, per poter essere trasmessa telematicamente, deve necessariamente avere la **"Data impegno"** validata, sia ai fini del Reddito che dell'Irap, è presente un controllo anche per le dichiarazioni con impegno digitale, così che nel file telematico possano essere inserite solo dichiarazioni dei redditi/Irap in cui è presente la **"Data impegno"**, pena lo **"scarto"** di quelle in cui la suddetta data non è presente. (Si precisa che al momento tale filtro è presente per le sole dichiarazioni delle Società di Capitali e sarà attivato con i prossimi aggiornamenti anche per gli altri modelli dichiarativi).

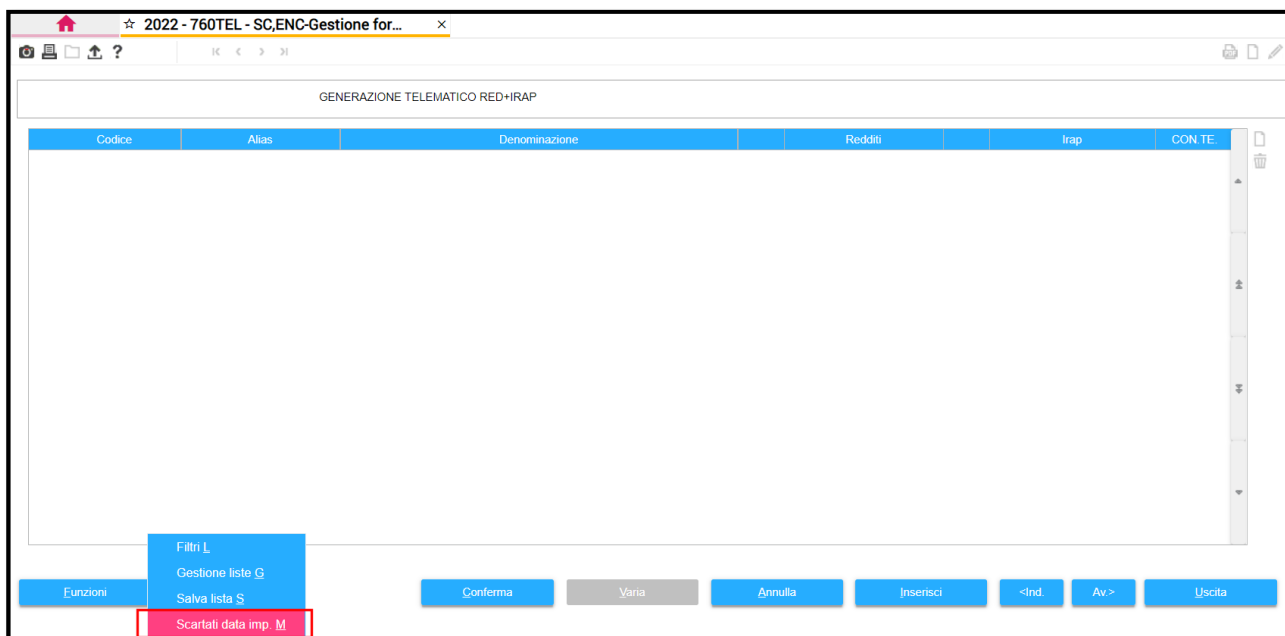
Il controllo sulla presenza della **"Data impegno"** nelle dichiarazioni da inviare telematicamente è presente anche per le dichiarazioni con impegno autografo.

Quindi, indipendentemente dalla modalità in cui è gestito l'impegno telematico, la procedura controlla, a priori, che sia presente tale data in dichiarazione prima di poter essere inviata.

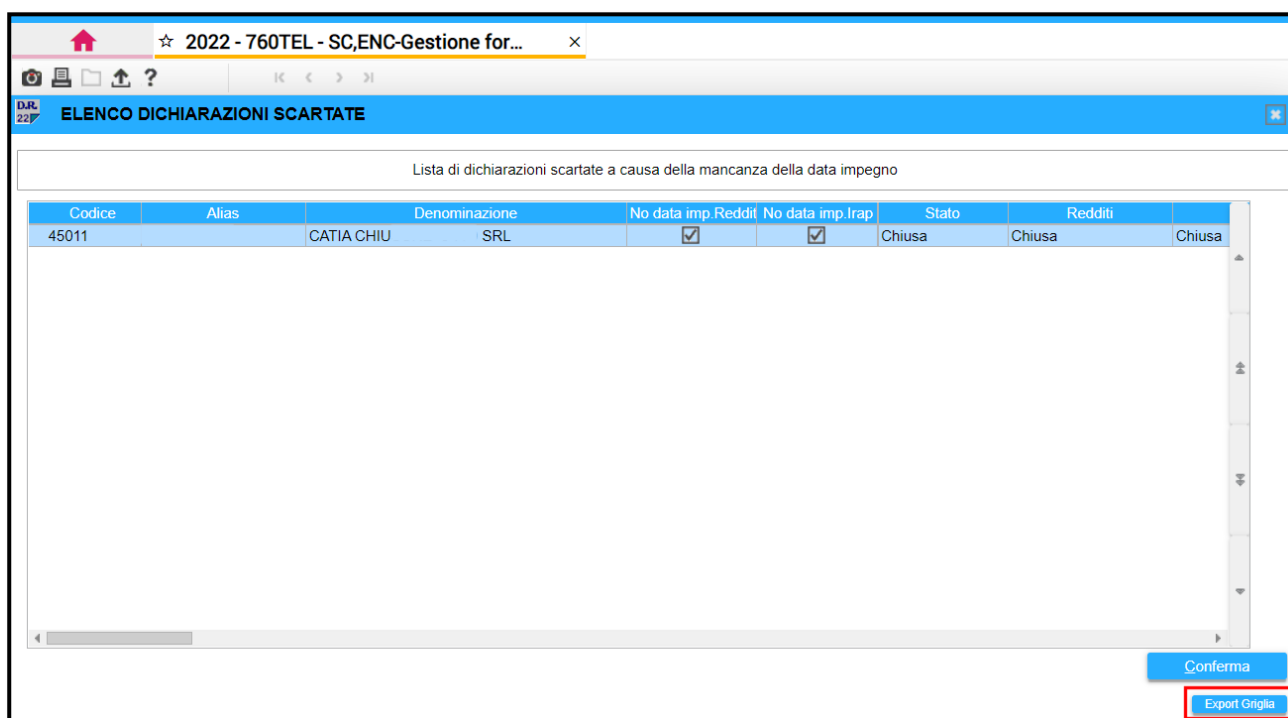
Pertanto, per i dichiaranti per i quali non è presente la **"Data Impegno"** nella sezione **"Ricevuta e flag conferma"** è impedita la generazione del file telematico e tale impedimento si presenta anche nel caso in cui l'inserimento in griglia del dichiarante senza **"Data impegno"** avvenga manualmente, come segnalato da apposito messaggio:



Al fine di individuare quali dichiaranti sono “*scartati*” dal file telematico a causa della mancanza della “**Data impegno**”, nella procedura di generazione del file telematico, all’interno del bottone “**Funzioni**”, è presente il bottone “**Scartati data imp.**”.



La lista dei contribuenti “*scartati*” può essere esportata in un file “csv”.



Lista di dichiarazioni scartate a causa della mancanza della data impegno

Codice	Alias	Denominazione	No data imp. Redditi	No data imp. Irapp	Stato	Redditi	Chiusa
45011	CATIA CHIU	SRL	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Chiusa	Chiusa	Chiusa

Conferma
Export Griglia

Tale funzione, **“Scartati data imp.”**, è attiva solo se è presente almeno un dichiarante *“scartato”* per mancanza di **“Data impegno”**.

Pertanto, tutte le dichiarazioni in cui non è presente la **“Data impegno”** vengono filtrate e *“scartate”* e sono visualizzabili tramite la suddetta funzione a meno che il loro *“scarto”* dal file telematico sia già stato decretato da altri controlli che la procedura di generazione del telematico esegue oltre a quello sulla **“Data impegno”**, come ad esempio quello sullo stato della dichiarazione: *“chiusa e non inviata”*, *“solo dichiarazioni chiuse (integrativa)”*, *“Dichiarazione validate”* quest’ultimo nel caso sia stata attivata la gestione della validazione (attivazione dell’apposito flag in **PERSPRO**).

Gestione telematico IRAP



ANNOTAZIONI

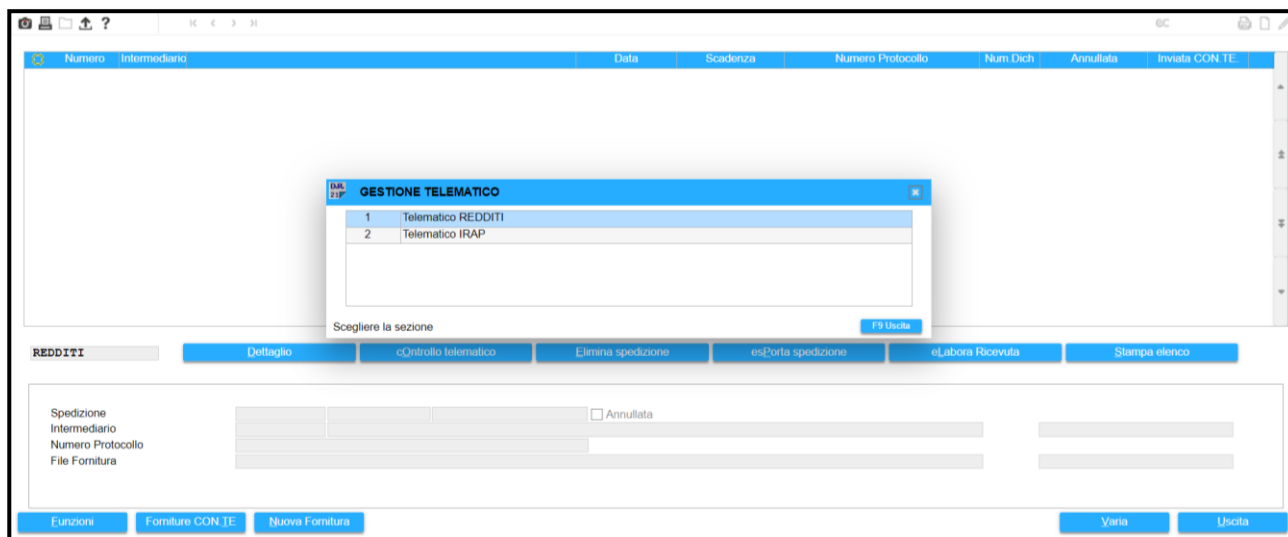
Si precisa che, al momento, non è possibile intervenire in gestione dei dati telematici IRAP né dalla procedura **GESTEL6** né dall’apposita funzione **“Gestione archiviazione dati”** presente all’interno del bottone **“Funzioni”** in **760TEL**.

Pertanto, qualora fosse necessario modificare, prima del suo invio, il file telematico ciò non è al momento possibile operando direttamente dalle suddette procedure ma solamente effettuando modifiche nel modello dichiarativo Irapp per poi rigenerare il relativo file telematico.

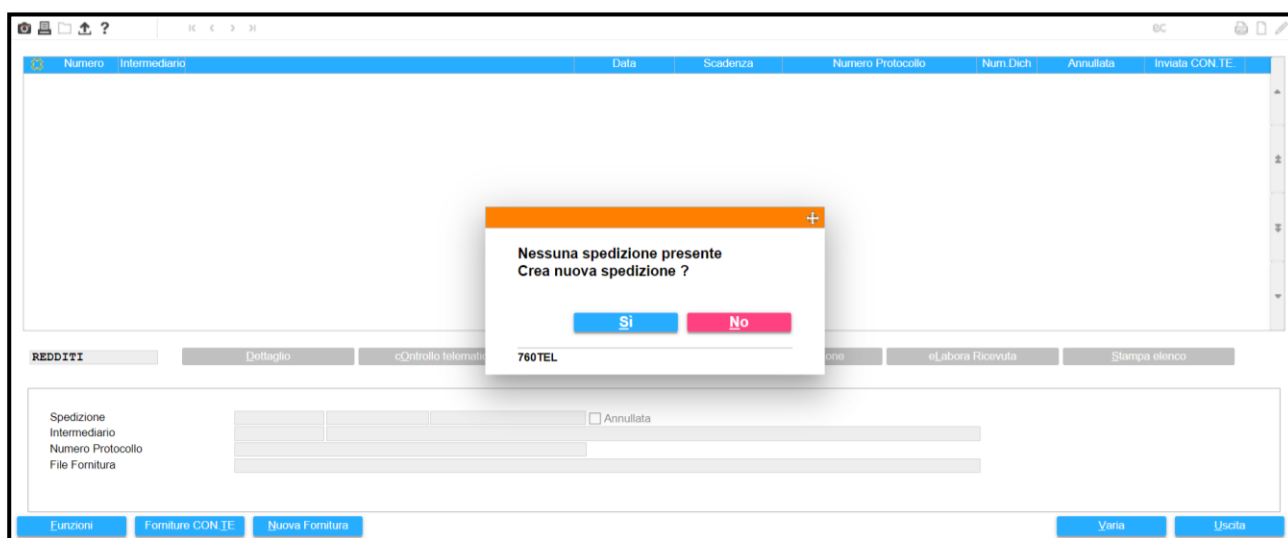
Invio telematico Modello di Dichiarazione Redditi/Irap

Per generare il file telematico del Modello di Dichiarazione Redditi/Irap delle Società di Capitali selezionare il comando **760TEL**, presente nella cartella **"Stampe e Telematico"**.

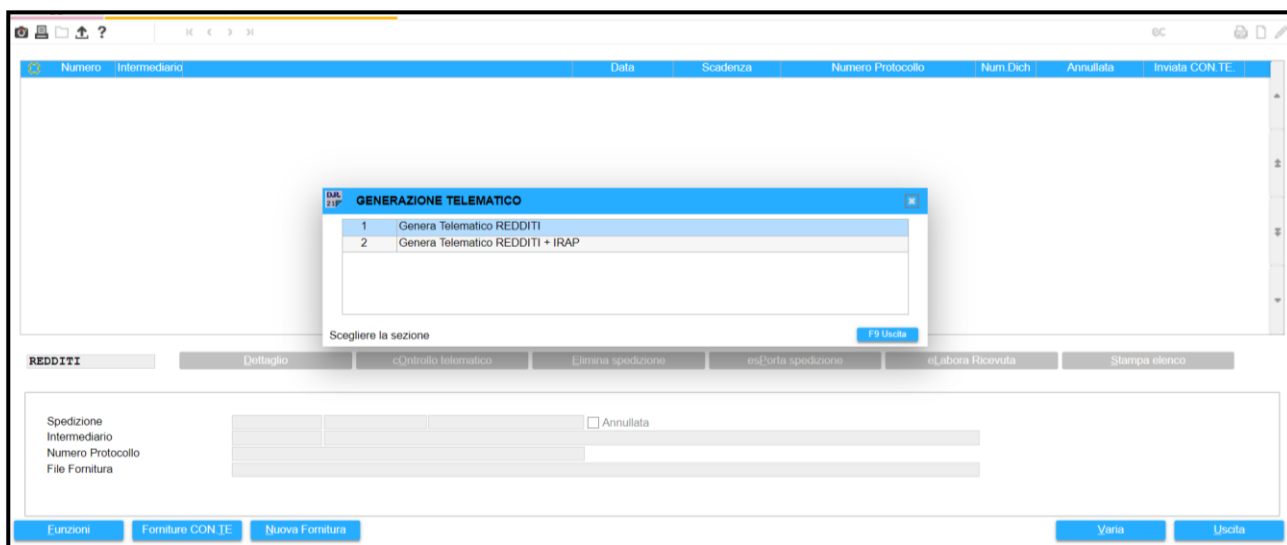
La prima volta che si richiama il singolo comando **760TEL**, se non è presente alcuna spedizione Redditi e/o Irap, la procedura, prima ancora di chiedere se si vuol procedere con la creazione delle stesse, chiede che cosa generare, se il telematico Redditi o il telematico Irap, controllando separatamente l'eventuale presenza di forniture già generate per i Redditi e/o per l'Irap.



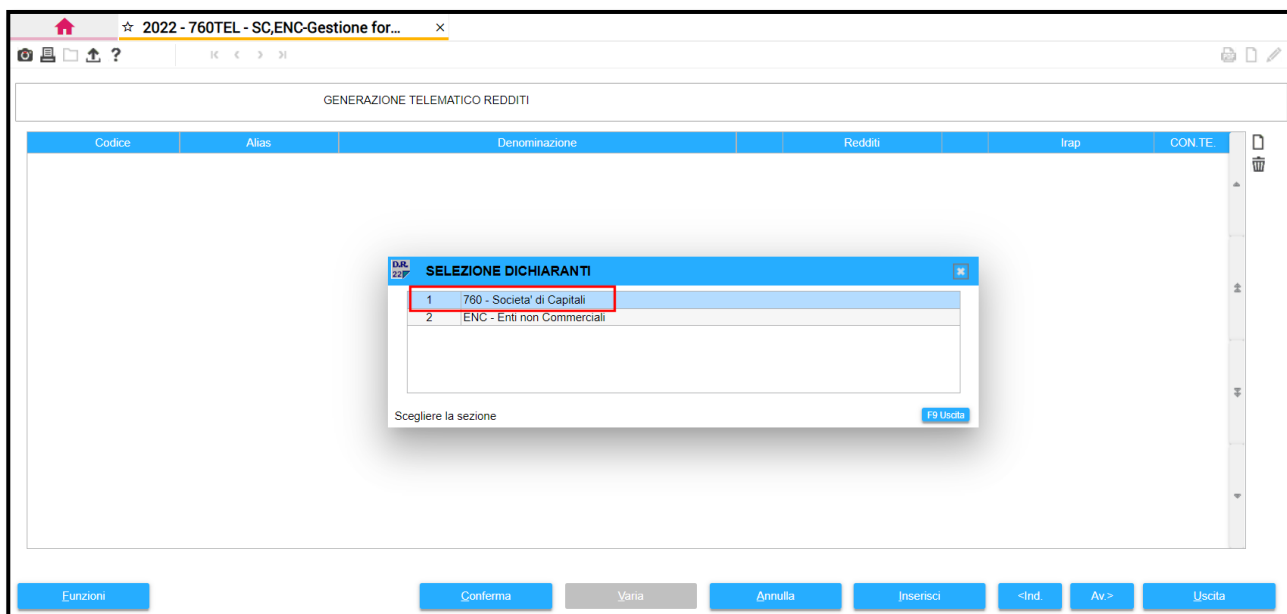
Se non sono state ancora generate forniture per il telematico selezionato, appare la videata in cui viene chiesto se procedere con la creazione della spedizione.



Accettando la creazione della spedizione appare la videata in cui va specificato per il telematico che si è scelto di generare, Redditi o Irap, se deve essere generato il singolo telematico Redditi o Irap oppure entrambi.



Dopo avere scelto il modello di cui generare il file,



inserire i dati utili per creare la fornitura.

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

Per quanto concerne invece la “*Tipologia dichiarante*”, è possibile scegliere tra la selezione di “*Tutti*” i dichiaranti, indistintamente dal fatto che debbano generare la sola dichiarazione dei Redditi oppure la sola dichiarazione IRAP o ancora entrambe le dichiarazioni (si precisa che il controllo viene eseguito su quanto indicato nel campo “*Tipo utilizzo*” presente nel folder “**Dati società**” dell'Anagrafica società), oppure tra la selezione dei dichiaranti che debbono presentare la sola dichiarazione dei Redditi o solamente quella IRAP o ancora quella sia dei Redditi che IRAP.

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

Va inoltre indicato il “*Mittente*” e la “*Data di Stampa*” e di “*Fine esercizio*”, che sono proposte invece in automatico.

La “*Data di fine esercizio*” è indispensabile nel caso in cui si gestisca anche la **Console Telematici**.

Se non si gestisce **Console** e si vuole generare il file telematico di tutte le società, indipendentemente dal periodo di chiusura, indicando “0” nel suddetto campo la procedura non effettua il controllo della data.

Per gli utenti che invece utilizzano **Console**, una volta generato il file telematico, viene generata la relativa fornitura all'interno di CON.TE e modificato lo "Stato" della scadenza presente nella fornitura, "Da generare" a "Generata".

Il successivo campo "Tipo dichiarazione" permette di selezionare "Tutte le dichiarazioni" oppure le sole "Dichiarazioni Integrative" mentre il campo "Filtro dichiarazioni" permette di filtrare le "Dichiarazioni chiuse e non inviate" oppure le "sole Dichiarazioni chiuse" se non attivato in **PERSPRO**, folder "Gestione e funzioni", pag. 1, il flag "Gestione validazione dichiarazione" che permette appunto di gestire la validazione; se attivato tale flag, con l'indicazione di validazione "T" "Telematico" o "M" "Manuale", il "Filtro dichiarazione" permette di scegliere tra le "Dichiarazioni validate e non inviate" e le "Dichiarazioni chiuse e non inviate", includendo nelle "Chiuse" anche le eventuali dichiarazioni integrative.

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

Codice	Alias	Denominazione	Redditi	Irap	CON.TE
101		BETA S.R.L.	Chiusa	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>
104		BIANCHI S.P.A.	Chiusa	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>
102		ROSSETTI SRL	Chiusa	Chiusa	<input checked="" type="checkbox"/>

La fornitura creata viene visualizzata in una videata di gestione in cui, oltre ad essere visualizzate in ordine temporale decrescente, dalla più recente alla meno recente, le forniture generate con le relative spedizioni, è anche possibile eseguire, direttamente dalla stessa, tutte le funzioni legate alla singola fornitura.

Numero	Intermediario	Data	Scadenza	Numero Protocollo	Num.Dich	Annullata	Inviata CON.TE
22	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	27/05/2022	30/11/2022	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

REDDITI

Dettaglio cOntrollo telematico Elimina spedizione esPorta spedizione eLabora Ricevuta Stampa elenco

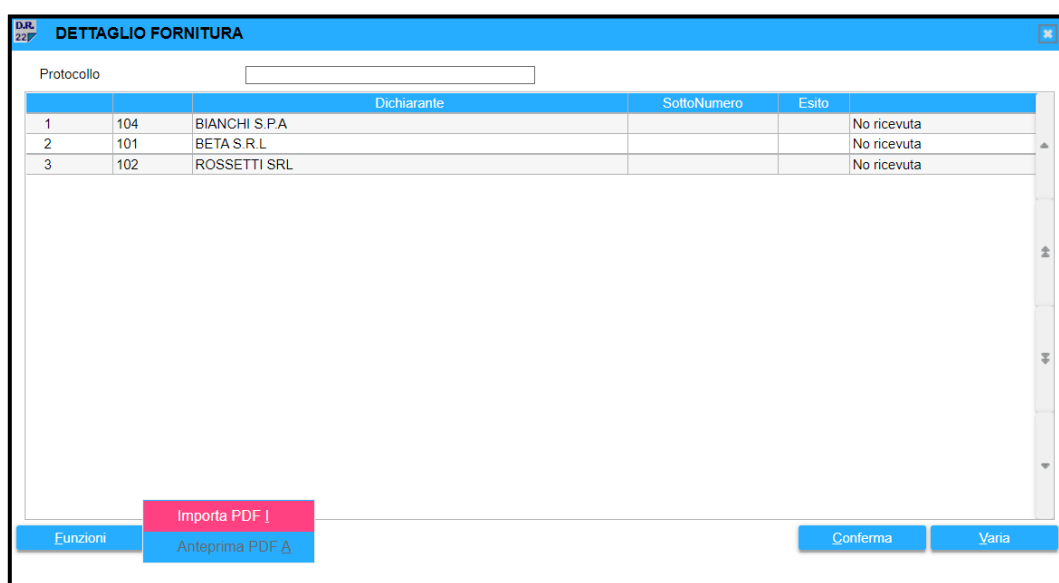
Spedizione: 22 27/05/2022 11:08:47 ☐ Annullata
Intermediario: 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.
Numero Protocollo:
File Fornitura: /dati/Lynfa/DIREDD21/76022000022

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

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

Il bottone “**Dettaglio**” consente di visualizzare il contenuto della spedizione su cui si è posizionati, ovvero l'elenco dei dichiaranti contenuti nel file, dopo che lo stesso è stato generato.

Vengono visualizzati il “Sottonumero” e l’ “Esito” della trasmissione solamente una volta trasmessi i dati all’Amministrazione finanziaria e solamente dopo aver ricevuto da quest’ultima l’esito della trasmissione per la dichiarazione inviata.



The screenshot shows a software window titled "DETTAGLIO FORNITURA". At the top, there is a "Protocollo" field. Below it is a table with the following data:

		Dichiarante	SottoNumero	Esito
1	104	BIANCHI S.P.A		No ricevuta
2	101	BETA S.R.L		No ricevuta
3	102	ROSSETTI SRL		No ricevuta

At the bottom of the window, there are several buttons: "Funzioni", "Importa PDF I", "Anteprima PDF A", "Conferma", and "Varia".

All'interno del bottone “**Funzioni**”, la scelta “**Importa pdf**” può essere selezionata per importare la ricevuta attestante l'invio effettuato mentre la scelta “**Anteprima pdf**” per visualizzare in “pdf” la ricevuta da importare. Le modalità previste per importare tali file sono “**Import da client**” e “**Seleziona cartella Server**”.

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

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

Il file, una volta generato, va copiato in una cartella presente su disco fisso, per procedere poi all'importazione. Una volta che il file “.pdf” è pronto per l'importazione, è possibile selezionare la scelta “**Import pdf**” che consente, dopo aver indicato la modalità di importazione, non solo di copiare il file “.pdf” indicando il nome ed il percorso in cui il file è stato salvato, ma anche di visualizzarne l'anteprima.

Il file importato è memorizzato nella directory indicata nel campo “**Ricevute telematico**” visualizzabile dalla scelta “**Indirizzari**”, richiamabile dal bottone “**Funzioni**”, presente a fondo pagina.

Numero	Intermediari	Data	Scadenza	Numero Protocollo	Num. Dich.	Annullata	Inviata CON TE
22	1	27/05/2022	30/11/2022		3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
21	1	27/05/2022	30/11/2022		1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

REDDITI | Dettaglio | cOntrollo telematico | Elimina spedizione | esPorta spedizione | eLabora Ricevuta | Stampa elenco

Spedizione: 22 | 27/05/2022 11:08:47 | ☐ Annullata

Intermediario: 1 | ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.

Numero Proto: 1

File Fornitura: a/DIRE021/76022000022

Funzioni | **Dettaglio** | Nuova Fornitura | Varia | Uscita

Menu Dettaglio:

- Aggiorna I
- Azzerati Filtri A
- Indirizzario Z**
- Redditi/rap R
- Gestione arch dati G

Qualora per una determinata spedizione il file delle ricevute in formato “.pdf” sia già presente nella cartella “Ricevute telematico”, è possibile visualizzarlo tramite la funzione “**Anteprima pdf**”.

Nel caso in cui la spedizione in oggetto sia annullata, viene annullato anche il file “.pdf” ad essa collegato.

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

DETTAGLIO FORNITURA

Protocollo:

		Dichiarante	SottoNumero	Esito	No ricevuta
1	104	BIANCHI S.P.A			No ricevuta
2	101	BETA S.R.L			No ricevuta
3	102	ROSSETTI SRL			No ricevuta

Funzioni | **Stampa** | Conferma | Varia

REDDITI SC	
Denominazione	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.
Codice fiscale	01290120425
Numero iscr. albo caf ..	6969696
Indirizzo	VIA MAMIANI N.26
	60019 SENIGALLIA AN
Protocollo ricezione ...:	
Elenco nominativo della fornitura n.	22 del 27.05.2022
contenente n.	3 dichiarazioni.
00000000104	BIANCHI S.P.A
00101010101	BETA S.R.L
03877760375	ROSSETTI SRL

Il bottone **“Controllo telematico”** può essere utilizzato per un controllo formale della fornitura, se richiesto. Ricordiamo che è possibile effettuare tale controllo anche all’interno della Gestione quadri utilizzando il bottone **“F4=Controllo Sogei”**, presente a fondo pagina.



IMPORTANTE

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

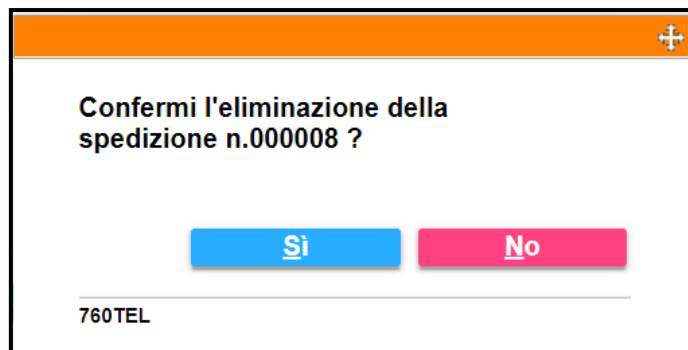
- che tra gli applicativi installati sia presente la procedura **Console Telematici** poiché, se non presente, ma ugualmente selezionata, la funzione di controllo non si avvia.
- che sia presente la licenza d’uso di **Console Telematici n° 1166** di cui la funzione **“Controllo Telematico”** verifica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



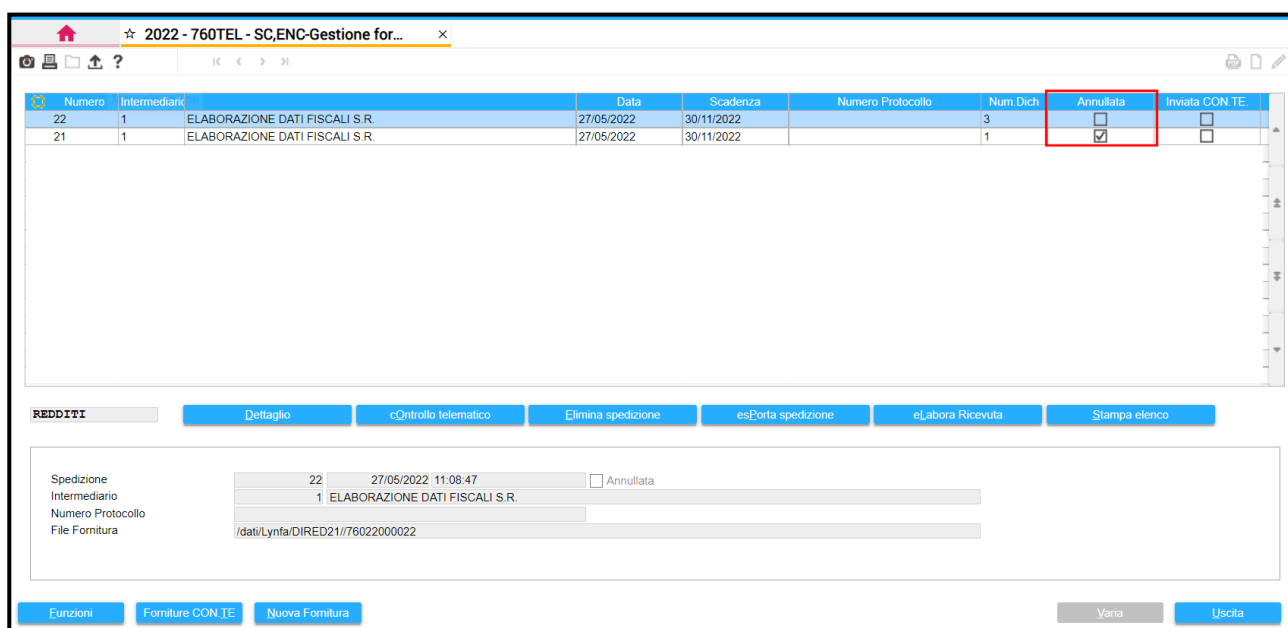
ATTENZIONE

Ribadiamo che il **“Controllo Telematico”** non genera alcuna fornitura e che pertanto non modifica lo stato del modello di dichiarazione che rimane lo stesso sia prima che dopo aver eseguito tale controllo.

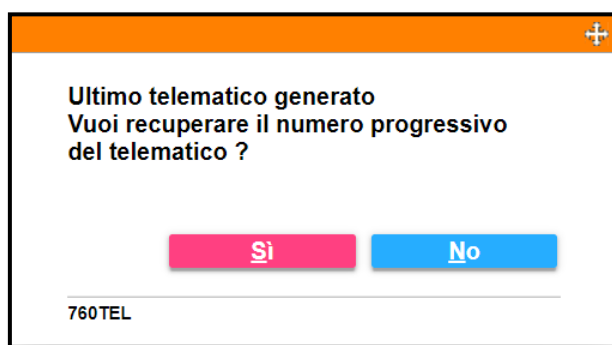
Il bottone “**Elimina spedizione**” provvede ad annullare la fornitura su cui si è posizionati, previo invio al messaggio di conferma a procedere.



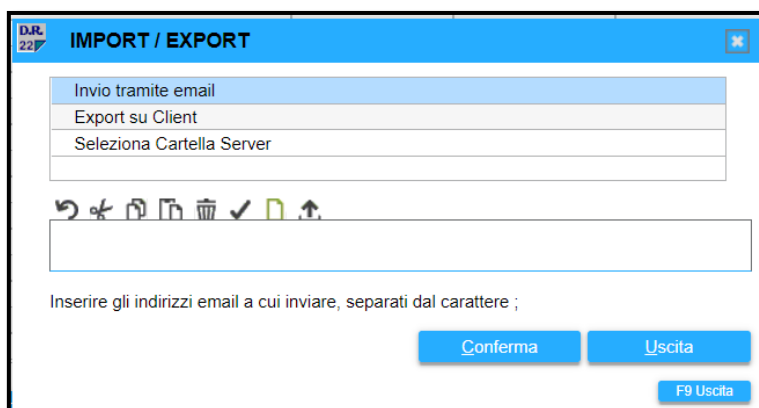
L’“**Elimina spedizione**” va utilizzata nel caso sia stata generata una spedizione (non ancora trasmessa) e la si voglia annullare. Tale eliminazione è ovviamente limitata alla fornitura su cui si è posizionati. Le forniture eliminate sono visualizzate in griglia ed identificate come tali dalla barratura, nell'apposita colonna, del flag “**Annullata**”.



Se il bottone “**Elimina spedizione**” viene eseguito sull’ultima fornitura generata e visualizzata in griglia, quella cioè più recente, questa viene fisicamente rimossa dalla griglia stessa ed anche il suo numero spedizione, se si risponde affermativamente alla seguente segnalazione.



Con il bottone **“Esporta spedizione”**, una volta generata la fornitura da spedire, si procede alla sua esportazione ai fini dell’invio telematico tramite Entratel qualora non si utilizzi la procedura CON.TE. Pertanto, tale scelta va selezionata solo nel caso in cui non si gestisce Console Telematici; in tal caso, una volta generato il file da spedire, si procede alla sua esportazione ai fini dell’invio telematico tramite ENTRATEL. In tal caso, una volta posizionati sulla spedizione da copiare, appare una videata in cui è possibile scegliere tra le diverse modalità di esportazione che prevedono, ad esempio, l’invio tramite e-mail o l’esportazione su Client.



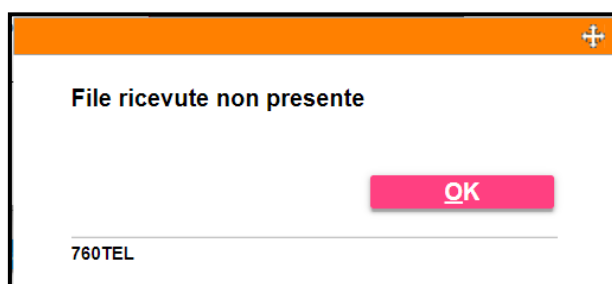
Le opzioni di export sono differentemente selezionate dall’utente a seconda della modalità scelta per effettuare l’esportazione del file generato e da inviare telematicamente.

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

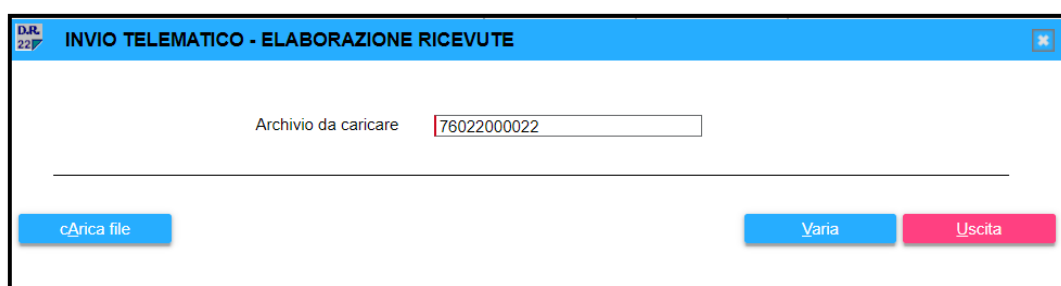
Il bottone **“Elabora ricevute”** può essere utilizzato per elaborare la ricevuta di quietanza della fornitura inviata tramite Entratel.

Pertanto, una volta in possesso del file delle ricevute occorre procedere alla sua elaborazione impostando il numero della spedizione relativo alle ricevute contenute nel file rispedito dall’Amministrazione.

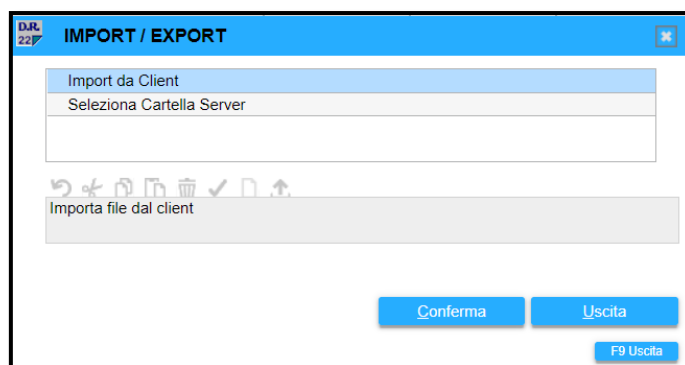
Se selezionato il numero dell’invio questi non risulti presente tra le ricevute da elaborare, la procedura ne segnala l’assenza.



Viene poi proposto il nome del file contenente le ricevute da elaborare.



Selezionare il bottone **“Carica file”** per il trasferimento del file al sistema.
Per l'importazione del file delle ricevute sono poi previste due modalità:



La scelta **“Seleziona cartella Server”** permette di selezionare la directory del server da cui prelevare tale file, se memorizzato in un'area visibile dal PC da cui si sta operando l'importazione; la funzione **“Import da client”** permette, tramite la visualizzazione delle risorse del computer, di selezionare il PC collegato in rete in cui è eventualmente archiviato il file delle ricevute da importare.

La funzione **“Carica file”** non è necessaria se il file delle ricevute è già presente, pronto per essere elaborato, ovvero se già importato nel PC di archiviazione tramite l'operazione **“Import Pdf”**.

Per ogni dichiarazione trasmessa si ottiene il protocollo assegnato dall'Amministrazione, che attesta l'esito positivo dell'invio.

L'elaborazione delle ricevute aggiorna anche la fornitura presente in **Console Telematici**, viceversa se le ricevute sono elaborate da **Console Telematici** è automaticamente aggiornato anche il riepilogo della spedizione in **760TEL**.

Il bottone “**Stampa elenco**” produce un tabulato con i dati relativi alla fornitura in selezione in cui vengono riportati i dati dell’intermediario telematico, il numero d’ordine della fornitura, la data in cui creata ed il numero dei dichiaranti contenuti, con il relativo elenco nominativo.

E’ la medesima stampa di quella possibile con il bottone “**Stampa**” eseguito dal “**Dettaglio**” della fornitura.

REDDITI SC	
Denominazione	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.
Codice fiscale	01290120425
Numero iscr. albo caf ..	6969696
Indirizzo	VIA MAMIANI N.26
	60019 SENIGALLIA AN
Protocollo ricezione ...:	
Elenco nominativo della fornitura n. 22 del 27.05.2022	
contenente n. 3 dichiarazioni.	
00000000104	BIANCHI S.P.A
00101010101	BETA S.R.L
03877760375	ROSSETTI SRL

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

Aggiorna <u>I</u>
filtri <u>L</u>
Azzera Filtri <u>A</u>
Indirizzario <u>Z</u>
Redditi/Irap <u>R</u>
Gestione arch.dat <u>G</u>

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

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

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

- ✓ indicando l’ “*intermediario*”, e quindi in tal caso sono visualizzate in griglia le sole forniture relative all’intermediario specificato;
- ✓ indicando il “*dichiarante*”, per visualizzare la fornitura al cui interno è presente il dichiarante specificato;
- ✓ indicando la “*Data generazione*”, per visualizzare solamente le forniture che sono state create ad una certa data, che è quella visualizzata in griglia;
- ✓ indicando il “*Numero spedizione*”, per visualizzare la sola fornitura con il numero spedizione indicato che corrisponde al numero di generazione della fornitura, che è quello visualizzato nella prima colonna della griglia.

FILTRI

Intermediario

Dichiarante

Data Generazione

Numero Sped.

è uguale a

è uguale a

Conferma **Vania** **Uscita**

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

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

Selezionando la scelta **"Redditi/irap"** è possibile visualizzare, alternativamente, le rispettive forniture, ovvero solamente quelle relative ai Redditi oppure solamente quelle relative all'Irap, a seconda della selezione effettuata sul bottone.

2022 - 760TEL - SC,ENC-Gestione for...

Numero	Intermediario	Data	Scadenza	Numero Protocollo	Num. Dich.	Annullata	Inviata CON.TE.
22	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	27/05/2022	30/11/2022		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
21	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	27/05/2022	30/11/2022	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

REDDITI **Dettaglio** **cControllo telematico** **Elimina spedizione** **esPorta spedizione** **eLabora Ricevuta** **Stampa elenco**

Spedizione: 22 27/05/2022 11:08:47 ☐ Annullata

Intermediario: 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.

Numero Protocollo:

File Fornitura: /dati/Lynfa/DIREDD21/76022000022

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

The screenshot shows the IRAP (Interrogazione Remota Aziendale) interface. At the top, there's a browser window titled "2022 - 760TEL - SC,ENC-Gestione for...". Below it is a table with columns: Numero, Intermediari, Data, Scadenza, Numero Protocollo, Num.Dich, Annullata, and Inviata CON.TE. The table contains two rows of data for the year 2022.

Numero	Intermediari	Data	Scadenza	Numero Protocollo	Num.Dich	Annullata	Inviata CON.TE
15	1	27/05/2022	30/11/2022		1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	1	27/05/2022	30/11/2022		1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Below the table, there's a section labeled "IRAP" with buttons for "Dettaglio", "cControllo telematico", "Elimina spedizione", "esporta spedizione", "eLabora Ricevuta", and "Stampa elenco". The "Dettaglio" button is highlighted. Below this, there's a detailed view of a declaration (Spedizione 15, 27/05/2022 10:43:09) with fields for Intermediario (1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.), Numero Protocollo, and File Fornitura (/dati/Lynfa/DIREDD21/IR622000015.xml). At the bottom, there are buttons for "Funzioni", "Forniture CON.TE", "Nuova Fornitura", "Varia", and "Uscita".

Selezionando la scelta “**Gestione archivio dati telematici**” è possibile visualizzare, per ogni dichiarazione, i dati generati per l'invio.

Questi sono identificati da apposite sigle.

Tale scelta è stata prevista solamente per la variazione dei dati o per l'inserimento di altri quadri o campi qualora si presentino casi eccezionali, non contemplati dalla procedura.

Qualora fosse dunque necessario visualizzare i dati telematici, selezionare la presente scelta “**Gestione archivio dati telematici**” e se la scelta viene eseguita dalla Gestione telematico IRAP i dati telematici visualizzati sono quelli dell'IRAP.

Una volta selezionato il dichiarante, tramite il tasto funzione “**F7=Anteprima**” è possibile visualizzare i dati telematici. Viceversa, se selezionata la funzione di ricerca viene visualizzato l'elenco dei quadri compilati e, richiamando uno di essi, sono proposti tutti i valori del quadro, con possibilità di inserire altre righe o variare i valori dei campi già presenti. La funzione “**F3=Inserisci**” consente invece l'inserimento di un nuovo quadro.

A fondo pagina è attivo il bottone “**Forniture CON.TE**” per accedere direttamente dalla procedura **Redditi** alla procedura di Interrogazione delle scadenze aziendali di **Console Telematici** da cui potrà essere effettuato l'invio telematico Entratel del file generato.

Ad ogni file è associato un numero (progressivo interno) che identifica la spedizione, poiché è possibile effettuare più invii di dichiaranti diversi.



NOTA BENE

E' possibile inserire un suffisso al nome del file telematico.

Chi lo ritiene utile può intervenire in **ANAMIT**, nell'Anagrafica del mittente telematico, in cui è presente il campo “*Prefisso file telematico*” ed in cui è possibile indicare o una lettera o un numero identificativo.

Ad esempio, se il prefisso indicato è la lettera “A” il file telematico è creato con la seguente sigla: A_76022000001.

Nel caso in cui si utilizza la procedura **Console Telematici**, una volta effettuato l'invio della spedizione, il fatto che l'invio è stato effettuato con Console ("**Inviata CON.TE**") viene visualizzato nella griglia delle forniture.

Numero	Intermediario	Data	Scadenza	Numero Protocollo	Num.Dich	Annullata	Inviata CON.TE
23	1	27/05/2022	30/11/2022	22062916470469090	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
22	1	27/05/2022	30/11/2022		3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
21	1	27/05/2022	30/11/2022		1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Spedizione	23	27/05/2022 11:55:31	<input type="checkbox"/> Annullata
Intermediario	1	ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.	
Numero Protocollo	22062916470469090		
File Fornitura	/dati/Lynfa/DIREDD21/76022000023		

La stessa informazione, ("**Inviata CON.TE**"), per chi gestisce **Console Telematici**, viene evidenziata nella scelta "**Ricevuta e flag di conferma**" della "**Gestione quadri**", scelta "**Versamenti e rateizzazioni**".

☆ 2022 - ANA760 - SC,ENC-Anagrafiche

Società 101 BETA S.R.L. 00101010101

Soggetto intermediario 1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.
Invio telematico della dichiarazione

Data dell'impegno a presentare la dichiarazione 26/05/2022
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 22
del 27/05/2022
protocollo
Data ricevuta ☒ Da riepilogo spedizioni
Data utilizzo crediti 10/12/2022 Data presunta

Intermediario che ha effettuato la spedizione
1 ELABORAZIONE DATI FISCALI S.R.L.

Inviata CON.TE.

Funzioni

Conferma

Vania

Annulla

Uscita

Stato della dichiarazione

DIREDD22

**QUA740-750-760-
BIS**

Validazione della dichiarazione

Nella Gestione quadri è presente la gestione per qualificare le dichiarazioni come “*Validate*”.

Tra gli “*stati*” della dichiarazione, oltre a “*Chiusa*”, può essere quindi presente lo “*stato*” “**Validata**” ai fini dell’invio telematico e quindi, in tal caso, solo le dichiarazioni “*Chiuse*” e “*Validate*”, possono essere generate telematicamente.

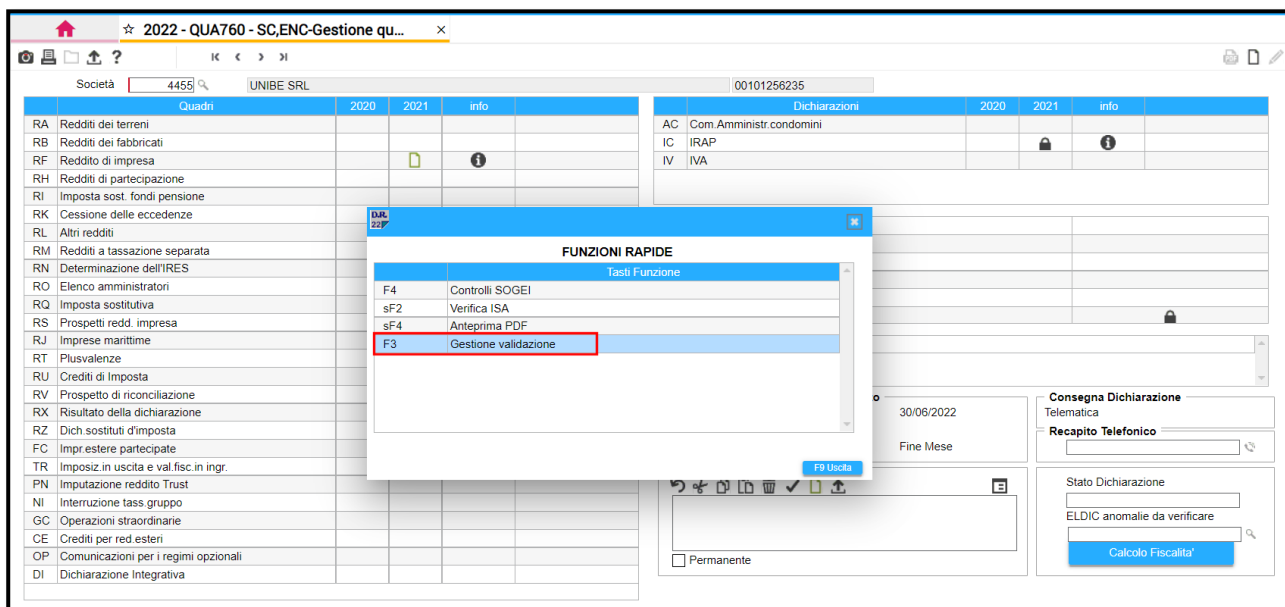
Tale gestione è facoltativa per cui, se non attivata tramite l’apposita scelta espressa in “**Parametri procedura**”, lo “*Stato*” di “*Chiusa*” è il solo necessario per poter inviare telematicamente la dichiarazione viceversa, se attivata, le dichiarazioni, una volta “*Chiuse*”, debbono acquisire lo “*stato*” di “**Validata**” per poter essere generate telematicamente.

La procedura di “*Validazione*”, che se attivata è utilizzabile come operazione preliminare all’invio telematico del modello, va effettuata distintamente per i modelli dichiarativi Redditi e/o IRAP, utilizzando le apposite funzioni, come di seguito indicato.

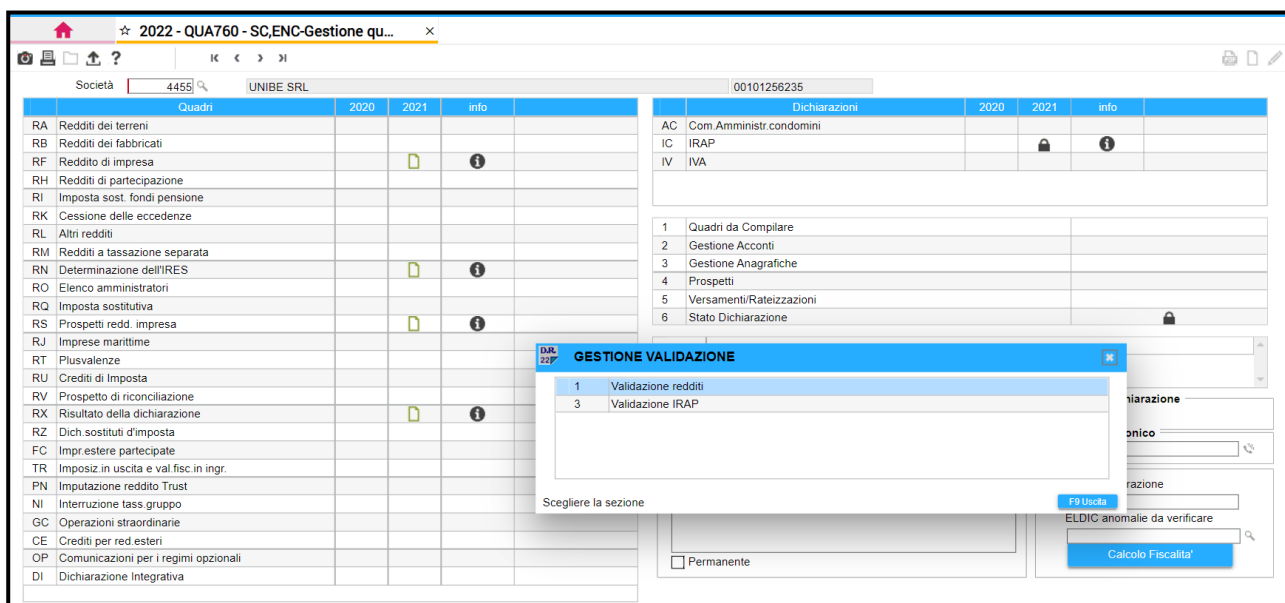
La modalità operativa, come sopra detto, va espressa nella Tabella “**Parametri procedura**”, (**PERSPRO**), nel folder “**Gestione/Funzioni**”, dove nella pagina “**Funzioni 1**” è presente il flag “**Gestione validazione dichiarazione**” in cui è prevista la possibilità di impostare l’opzione “**M**” “**Manuale**” se la “*validazione*” deve essere un’operazione successiva alla “*Chiusura*” della dichiarazione e comunque operazione necessaria per poter generare il file telematico della dichiarazione oppure l’opzione “**T**” “**Telematico**” per effettuare la “*validazione*” della dichiarazione nel contesto del controllo telematico e quindi dopo avere effettuato il controllo con la funzione “**F4= Controllo Sogei**” direttamente dalla Gestione quadri.

“Validazione” con l’opzione “M” “Manuale”

Una volta attivato tale flag per effettuare la “Validazione” di una dichiarazione già “Chiusa”, nella Gestione quadri della Dichiarazione Redditi, a fondo pagina, all’interno del bottone “F6=Funzioni”, si attiva la funzione “Valida dichiarazione”.



In presenza della dichiarazione Redditi e della dichiarazione IRAP, la validazione va effettuata distintamente, selezionando l'opportuna scelta.





Validazione IRAP

Confermi operazione

Sì No

QUA760

Lo **"stato"** di dichiarazione **"Validata"** è visualizzato distintamente nella Dichiarazione Redditi e/o nella Dichiarazione IRAP, in relazione al modello che è stato **"Validato"**.

2022 - QA760 - SC, ENC-Gestione qu...

Società UNIBE SRL

	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'IRES			
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			

- Quadri da Compilare
- Gestione Accounti
- Gestione Anagrafiche
- Prospetti
- Versamenti/Rateizzazioni
- Stato Dichiarazione**

Dichiarazione
☒ Normale
☐ Correttiva
☐ Integrativa

Versamento
 Data: 30/06/2022
 N. Rate:
 Scadenza: Fine Mese

Consegna Dichiarazione
 Telematica
Recapito Telefonico

Annotazioni

☐ Permanente

Stato Dichiarazione
 Validata Redditi
 ELDTIC anomalie da verificare

The screenshot shows the '2022 - QUA760 - SC,ENC-Gestione qu...' window. It features a table of tax declarations with columns for 'Quadri' (RA, RB, RF, RH, RI, RK, RL, RM, RN, RO, RQ, RS, RJ, RT, RU, RV, RX, RZ, FC, TR, PN, NI, GC, CE, OP, DI) and years 2020 and 2021. The 'info' column contains icons. On the right, there's a 'Dichiarazioni' section with a table for 'AC', 'IC', and 'IV'. Below this, there's a 'Versamento' section with 'Data' (30/06/2022) and 'N Rate' (Fine Mese). The 'Consegna Dichiarazione' section includes 'Telematica' and 'Recapito Telefonico'. A red box highlights the 'Stato Dichiarazione' dropdown menu, which is set to 'Validata Redd./IRAP'. The 'Calcolo Fiscale' button is also visible.



IMPORTANTE

Si precisa che, in fase di generazione telematico (740TEL, 750TEL, 760TEL) nel file telematico generato, nel caso si utilizzi la gestione della “Validazione”, vengono filtrate solamente le dichiarazioni in cui è presente l’informazione di “Validata”. Pertanto, le dichiarazioni “Chiuse/Stampate” senza tale informazione non sono comprese nella generazione del file telematico Redditi e/o IRAP.

Sempre in caso di utilizzo della “Validazione” con opzione “M” **Manuale**, lo “stato” di “Validità”, oltre che per singola dichiarazione, può essere impostato massivamente tramite la procedura **GEV740-GEV750-GEV760**, in cui è presente la scelta “**Gestione veloce validazione**”.

The screenshot shows the '2022 - GEV760 - SC,ENC-Gestioni vel...' window. The left sidebar contains a tree view with 'Gestioni Veloci 760' expanded, showing options like 'Gestione Veloci Intermediario', 'Gestione Veloci Pubblicazione Portale', 'Gestione Veloci Immobili', 'Gestione Veloci Conservazione Documenti', 'Gestione Veloci Canone RAI', 'Gestione Veloci Validazione' (highlighted with a red box), and 'Gestione Veloci Telematico IMU'. The main area shows the 'LIMITI 1' configuration for 'Gestione Veloci Validazione'. It includes a 'Lista' section with a search bar and a table with columns 'Codice' and 'Denominazione'. Below this, there are various filters and settings: 'Data Stampa' (27/05/2022), 'Ordinamento' (Alfabetico), 'Gestione manuale dichiarazioni in griglia' (unchecked), 'Stato dichiarazione' (Tutte), 'Intern. Redditi' (Tutti), 'Intern. IRAP' (Tutti), 'Tipo Anagrafica' (Tutte le Anagrafiche), and fields for 'Da codice', 'A codice', 'Da nominativo', 'A nominativo', 'Da alias', and 'A alias'. At the bottom, there are buttons for 'Funzioni', 'Nuovo Limite', 'Conferma', 'Vai', 'Annulla', 'Ind', 'Av', and 'Uscita'.



ATTENZIONE

Si precisa che la validazione massiva eseguibile da **GEV740-GEV750-GEV760** è possibile solamente se si è optato per la modalità di validazione **“Manuale”** (“M”) ovvero validazione successiva alla **“Chiusura”** della dichiarazione e necessaria per poter generare il file telematico della dichiarazione.

Una volta impostati i limiti di selezione e quindi visualizzate le dichiarazioni **“Chiuse”** che possono essere **“Validate”**, l'utente può decidere se validare entrambi i modelli dichiarativi (Redditi/IRAP).

The screenshot shows a web application window titled "2022 - GEV760 - SC,ENC-Gestioni vel...". It contains a table with the following data:

Codice		Ragione sociale	Stato red.	Validazione	Stato IRAP	Validazione
4456	101562536	MARMON SRL	Chiusa		Chiusa	
4455	101256235	UNIBE SRL	Chiusa	..	Chiusa	

At the bottom of the window, there are buttons: "Funzioni", "aGiorno", "Vai", and "Uscita".

Prima di avviare l'elaborazione barrare manualmente il flag della colonna **“Validazione”** oppure, all'interno del bottone **“Funzioni”** è prevista l'opzione **“Seleziona tutto”** per la selezione massiva del suddetto flag.

The screenshot shows the same software interface as before, but with a red box highlighting the "Funzioni" button. Inside this button, there are two options: "Seleziona tutto S" and "Deseleziona tutto D".

Codice	Ragione sociale	Stato red	Validazione	Stato IRAP	Validazione
4456	101562536 MARMON SRL	Chiusa	X	Chiusa	X
4455	101256235 UNIBE SRL	Chiusa	X	Chiusa	X

A fondo pagina il bottone “**Aggiorna**” avvia l’elaborazione che, una volta terminata, fa sì che le dichiarazioni di cui all’elenco, nella gestione quadri, acquisiscano lo “*stato*” di “**Validare**”.

Dichiarazione validata

OK

QUA760

Allo stesso modo, qualora fosse necessario rimuovere massivamente la “**Validità**”, utilizzando la funzione “**Deseleziona tutto**”, viene rimosso il flag della colonna “**Validazione**” e il bottone “**Aggiorna**” avvia l’elaborazione che, intervenendo nelle singole dichiarazioni, fa sì che all’interno della Gestione quadri venga rimosso lo “*stato*” di “**Validità**”.

Una volta che la/le dichiarazioni sono state “**Validare**”, non è più possibile “**Riaprirle**”. Qualora comunque fosse necessario dover riaprire una dichiarazione “**Validata**”, è possibile utilizzare il bottone “**F6=Funzioni**” presente in Gestione quadri e selezionare la scelta “**Gestione validazione**”, che prevede a sua volta le singole scelte per togliere la validazione dal modello Redditi e/o dal modello IRAP e poter così ripristinare lo “*stato*” originario, quello cioè ante validazione.

Società: 4456 MARCON SRL 00101562536

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'IRES			
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 Impoziz. 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			

GESTIONE VALIDAZIONE

- 2 Togli validazione redditi
- 4 Togli validazione IRAP

Scegliere la sezione F9 Uscita

☐ Permanente

Consegna Dichiarazione
Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione
Validata Redd./IRAP
ELDIC anomalie da verificare

Calcolo Fiscale

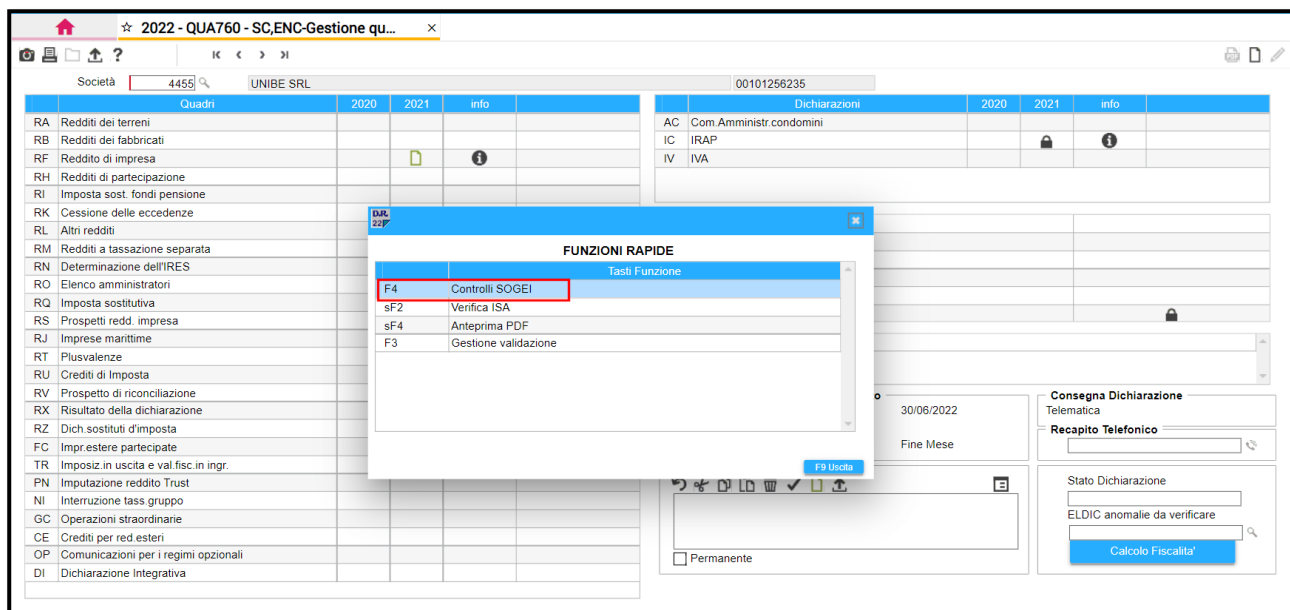


IMPORTANTE

E' possibile "Validare" anche le dichiarazioni in cui risulta "**Chiusa**" solo la Dichiarazione Redditi oppure solo la Dichiarazione IRAP.

“Validazione” con l'opzione “T” “Telematico”

Con il flag “T” “Telematico”, la “Validazione” del modello dichiarativo può essere effettuata dalla Gestione quadri tramite il tasto “F4=Controllo Sogei” che, dapprima attiva il desktop telematico di Console, al fine del controllo del diagnostico e che, in assenza di errori bloccanti, “Valida” la dichiarazione Redditi e/o IRAP, in relazione al tipo di controllo selezionato.



Se dal controllo fornitura con desktop telematico risultano errori bloccanti, il programma visualizza il messaggio di errore bloccante e quindi la validazione non permessa.

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

Società 4456 UNIBE SRL 00101256235

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'IRES

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 Assegni

mento 30/06/2022

Fine Mese

Consegna Dichiarazione

Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalie da verificare

Calcolo Fiscalità

OK

QUA760

Annotazioni

Integrativa

Permanente

Se invece dal controllo telematico non risultano errori bloccanti e quindi non vi sono segnalazioni oppure vi sono solamente segnalazioni di anomalie, può essere confermata la **“Validazione”** del modello dichiarativo, Redditi e/o IRAP, in relazione al tipo di controllo selezionato.

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

Società 274 LA BELL'ITALIA SRL 0286

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'IRES

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 Assegni

mento 30/06/2022

Fine Mese

Consegna Dichiarazione

Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

ELDIC anomalie da verificare

Calcolo Fiscalità

Si No

QUA760

Annotazioni

Integrativa

Permanente

Se confermata la **“Validazione”**, rientrando in Gestione quadri, appare il seguente messaggio:

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

Società: 274 LA BELL'ITALIA SRL 0286

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'IRES		
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

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

Valid. Redd. tel./IRAP tel.

ELDIC anomalie da verificare

Calcolo Fiscalità

Dichiarazione validata da controllo telematico

OK

QUA760

e verrà visualizzata l'apposita dicitura nello "stato" dichiarazione.

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

Società: 274 LA BELL'ITALIA SRL 0286

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'IRES		
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

Consegna Dichiarazione Telematica

Recapito Telefonico

Stato Dichiarazione

Valid. Redd. tel./IRAP tel.

ELDIC anomalie da verificare

Calcolo Fiscalità

Dichiarazione

Normale

Correttiva

Integrativa

Versamento

Data: 30/06/2022

N. Rate

Scadenza: Fine Mese

Annotazioni

Permanente



NOTA BENE

Anche in caso di “Validazione” con opzione “T” **“Telematico”** non è possibile riaprire una dichiarazione già validata. Qualora fosse comunque necessario riapirla, come già sopra detto per la “Validazione” **“Manuale”**, occorre rimuovere, tramite le apposite funzioni, le relative validazioni Redditi e/o IRAP selezionando dalla Gestione quadri della Dichiarazione redditi il bottone **“F6=Funzioni”** ed a sua volta la scelta **“Gestione validazione”** che contiene le singole scelte **“Togli validazione Redditi”** e **“Togli validazione IRAP”**.



IMPORTANTE

L'utilità della “Validazione Telematica” si riscontra in fase di generazione del file telematico in quanto, filtrando solamente le dichiarazioni “Validate”, si ottiene un file, che deve comunque essere sottoposto al Controllo Sogei, ma che sicuramente è privo di segnalazioni bloccanti.